

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.237.863.929.160	3.944.391.230.235
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	VI.1	31.927.123.371	157.679.579.817
1. Tiền	111		31.927.123.371	45.679.579.817
2. Các khoản tương đương tiền	112			112.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.2	331.500.000.000	1.500.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		1.500.000.000	1.500.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		330.000.000.000	
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.763.575.386.589	2.983.664.479.884
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.3	2.757.559.103.230	2.979.072.344.629
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		666.927.961	666.927.961
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	VI.4	194.668.542.537	193.244.394.433
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(189.319.187.139)	(189.319.187.139)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	VI.7	991.976.474.039	724.104.714.535
1. Hàng tồn kho	141		991.976.474.039	724.104.714.535
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		118.884.945.161	77.442.455.999
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13	333.333.132	584.634.477
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		94.855.421.242	49.515.315.761
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	VI.17	23.696.190.787	27.342.505.761
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.015.899.387.381	3.435.538.961.020
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			



TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		2.940.627.567.040	3.366.814.652.235
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.9	2.940.627.567.040	3.366.810.101.858
- Nguyên giá	222		21.197.787.763.519	21.196.591.203.438
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(18.257.160.196.479)	(17.829.781.101.580)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			4.550.377
- Nguyên giá	228	VI.10	6.767.357.553	7.011.990.553
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(6.767.357.553)	(7.007.440.176)
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		14.901.639.287	6.023.288.817
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.8	14.901.639.287	6.023.288.817
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		60.370.181.054	62.701.019.968
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13	4.399.599.986	4.372.833.015
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		55.970.581.068	58.328.186.953
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		7.253.763.316.541	7.379.930.191.255

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Đầu năm
1	2	3	4	5

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Đầu năm
1	2	3	4	5
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.903.373.503.046	2.087.469.018.446
I. Nợ ngắn hạn	310		1.755.623.503.046	1.864.719.018.446
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16	1.078.060.710.119	1.158.676.504.254
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			1.000.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	VI.17	9.953.568.252	7.941.164.466
4. Phải trả người lao động	314		94.834.890.973	150.586.577.927
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18	356.848.563.131	1.892.407.173
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19	5.719.040.232	342.509.549.923
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15	88.550.000.000	98.485.499.917
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		121.656.730.339	103.627.314.786
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		147.750.000.000	222.750.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19	5.000.000.000	5.000.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15	142.750.000.000	217.750.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	VI.25	5.350.389.813.495	5.292.461.172.809
I. Vốn chủ sở hữu	410		5.350.389.813.495	5.292.461.172.809
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		4.500.000.000.000	4.500.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		4.500.000.000.000	4.500.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		230.890.628.441	230.890.628.441
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		23.947.520.509	19.620.360.310
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Đầu năm
1	2	3	4	5
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		121.168.113.111	125.495.273.310
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		474.383.551.434	416.454.910.748
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		398.268.452.799	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		76.115.098.635	416.454.910.748
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		7.253.763.316.541	7.379.930.191.255

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Phan Thi Phuy

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Trần Vũ Linh

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Việt Dũng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.1	2.386.341.155.345	2.507.396.107.379	9.024.330.397.648	9.211.021.292.941
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		2.386.341.155.345	2.507.396.107.379	9.024.330.397.648	9.211.021.292.941
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.3	2.273.151.630.366	2.444.813.464.637	8.414.791.694.874	8.670.884.094.055
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		113.189.524.979	62.582.642.742	609.538.702.774	540.137.198.886
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.4	856.445.838	2.886.752.829	1.110.193.248	20.148.441.048
7. Chi phí tài chính	22	VII.5	3.155.608.111	28.671.865.815	18.467.042.540	64.313.768.004
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5.134.708.111	13.226.144.794	16.547.342.540	48.432.956.250
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	25.416.765.438	23.262.137.315	73.285.211.491	67.370.833.148
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		85.473.597.268	13.535.392.441	518.896.641.991	428.601.038.782
11. Thu nhập khác	31	VII.6	423.412.497	216.742.235	1.693.033.122	1.538.313.025
12. Chi phí khác	32	VII.7	1.275.807.403	1.458.570.152	4.374.445.473	4.835.136.167
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(852.394.906)	(1.241.827.917)	(2.681.412.351)	(3.296.823.142)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		84.621.202.362	12.293.564.524	516.215.229.640	425.304.215.640
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	8.506.103.727	657.260.707	51.750.522.539	21.404.818.111
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		76.115.098.635	11.636.303.817	464.464.707.101	403.899.397.529
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		169	26	1.032	898
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu
(Ký, họ tên)


Trần Thị Thuý

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)


Trần Vũ Linh

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2024

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Việt Dũng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2024

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		516.215.229.640	425.304.215.640
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		430.983.977.957	664.872.223.543
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		864.000.000	15.880.811.754
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.173.669.725)	(18.611.114.601)
- Chi phí lãi vay	06		16.547.342.540	48.432.956.250
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		963.436.880.412	1.135.879.092.586
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		178.820.815.116	(207.927.818.382)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(265.492.138.419)	(325.003.762.132)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		207.201.710.439	348.905.877.833
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		224.534.374	3.226.748.913
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(16.309.307.869)	(45.408.902.572)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(48.700.000.000)	(20.024.553.317)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		810.340.000	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(51.610.059.721)	(41.878.596.913)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		968.382.774.332	847.768.086.016
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(5.433.605.784)	(9.379.145.199)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		63.476.477	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(330.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			770.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		966.152.557	25.562.210.490
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(334.403.976.750)	786.183.065.291
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(84.935.499.917)	(386.555.828.732)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(674.795.754.111)	(1.011.056.492.450)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(759.731.254.028)	(1.397.612.321.182)

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(125.752.456.446)	236.338.830.125
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	157.679.579.817	23.916.883.107
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	31.927.123.371	260.255.713.232

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

Handwritten signature

Trần Thị Thúy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

Handwritten signature

Trần Vũ Linh

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2024

Tổng giám đốc
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Việt Dũng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn

Vốn cổ phần

2. Lĩnh vực kinh doanh

Đầu tư xây dựng, quản lý vận hành Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh và bán điện

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh điện. Công ty thực hiện quản lý và vận hành Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh với 04 tổ máy có tổng công suất là 1.200MW.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

6. Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công ty con;
- Danh sách các công ty liên doanh, liên kết;
- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin in trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì sao chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh...)

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Kỳ kế toán năm (bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12).

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán. Trường hợp có sự thay đổi đơn vị tiền tệ kế toán so với năm trước, giải trình rõ lý do và ảnh hưởng của sự thay đổi.

Báo cáo tài chính được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND)

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Ban Tổng giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập báo cáo tài chính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp hoạt động liên tục)

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng (nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: VNĐ/USD

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

Tiền và tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị. Các khoản tiền và tương đương tiền được ghi nhận theo đúng Chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán Việt Nam.

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

- a) Chứng khoán kinh doanh;
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
- c) Các khoản cho vay;
- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

- Chứng khoán kinh doanh: các khoản đầu tư chứng khoán được xác định theo giá gốc trừ các khoản giảm giá chứng khoán kinh doanh

- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng với mục đích thu lãi hàng kỳ.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung (nếu có), để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền và hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định hiện hành.

8. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

Tài sản cố định được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

- Các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng không đủ tiêu chuẩn là TSCĐ được đánh giá có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai với thời hạn sử dụng trên 1 năm được phân bổ vào chi phí SXKD theo phương pháp đường thẳng theo thời gian hữu dụng ước ích.

- Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian hữu dụng, thông thường từ 01 đến 03 năm

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

Nợ phải trả được trình bày theo giá trị ghi sổ, bao gồm các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay.

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện.

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu: Vốn góp chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại các khoản dư nợ gốc ngoại tệ hoặc phát sinh do thực hiện thanh toán, trả nợ gốc vay được hạch toán vào chi phí trong kỳ.
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế TNDN được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;
- Doanh thu hoạt động tài chính;
- Doanh thu hợp đồng xây dựng.
- Thu nhập khác

Các khoản doanh thu được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn cả năm điều kiện sau:

- (1) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (2) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (3) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (4) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- (5) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí SXKD trong năm khi phát sinh, từ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay"

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế.

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?

2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá trị hiện hành...)

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

- Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có).

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

(Đơn vị tính: VND)

1. Tiền	Cuối quý		Đầu năm	
- Tiền mặt		23.634.243		19.542.615
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		31.903.489.128		45.660.037.202
- Tiền và tương đương tiền				112.000.000.000
- Tiền đang chuyển				
Cộng		31.927.123.371		157.679.579.817

2. Các khoản đầu tư tài chính

	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
a) Chứng khoán kinh doanh	1.500.000.000			1.500.000.000		
- Tổng giá trị cổ phiếu						
- Tổng giá trị trái phiếu						
- Các khoản đầu tư khác	1.500.000.000			1.500.000.000		
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn	330.000.000.000	330.000.000.000		
- Tiền gửi có kỳ hạn	330.000.000.000	330.000.000.000		
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (chi tiết từng khoản đầu tư theo tỷ lệ vốn nắm giữ và tỷ lệ quyền biểu quyết)

	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
- Đầu tư vào công ty con						
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết;						
- Đầu tư vào đơn vị khác;						

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

3. Phải thu của khách hàng

	Cuối quý	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	2.757.559.103.230	2.979.072.344.629
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	2.756.809.628.630	2.977.575.017.372
+ Công ty mua bán điện	2.756.809.628.630	2.977.575.017.372

- Các khoản phải thu khách hàng khác 749.474.600 1.497.327.257
- b) Phải thu của khách hàng dài hạn
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng
- Các khoản phải thu khách hàng khác
- c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan

4. Phải thu khác

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	194.668.542.537	(188.652.259.178)	193.244.394.433	(188.652.259.178)
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ;				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác.	194.668.542.537	(188.652.259.178)	193.244.394.433	(188.652.259.178)
b) Dài hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ;				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ;				
- Phải thu khác.				
Cộng	194.668.542.537	(188.652.259.178)	193.244.394.433	(188.652.259.178)

5. Tài sản thiếu chờ xử lý

	Cuối quý		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;				
b) Hàng tồn kho;				
c) TSCĐ;				
d) Tài sản khác.				

6. Nợ phải thu khó đòi

	Cuối quý			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;	189.319.187.139			189.319.187.139		
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;						
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.						

Cộng

189.319.187.139

189.319.187.139

7. Hàng tồn kho:

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;				
- Nguyên liệu, vật liệu;	990.661.605.017		722.427.898.917	
- Công cụ, dụng cụ;	1.292.853.822		1.676.815.618	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	22.015.200			
- Thành phẩm;				
- Hàng hóa;				
- Hàng gửi bán;				
- Hàng hóa kho bảo thuế.				

- Giá trị hàng tồn kho ừ đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ừ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;

8. Tài sản dở dang dài hạn

	Cuối quý		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a, Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn				
Cộng				
b, Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm;				
- XD CB;	6.023.288.817	6.023.288.817	6.023.288.817	6.023.288.817
+ CT33: Hệ thống khử khí NOx	5.084.146.000	5.084.146.000	5.084.146.000	5.084.146.000
- Sửa chữa.	8.878.350.470	8.878.350.470		
+ HD05.2024.: Đại tu hệ thống cung cấp nhiên liệu (Hệ thống chế biến than bột - 2023)	8.878.350.470	8.878.350.470		
Cộng	14.901.639.287	14.901.639.287	6.023.288.817	6.023.288.817

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật cho sản phẩm	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu năm	4.135.833.929.543	15.827.541.527.535	1.221.919.702.140	10.366.627.332		929.416.888	21.196.591.203.438
Số tăng trong năm	676.663.704	3.125.626.808		1.259.493.391			5.061.783.903
- Mua trong năm		3.067.666.808		1.259.493.391			4.327.160.199
- Đầu tư XD CB hoàn thành							
- Tăng khác	676.663.704	57.960.000					734.623.704
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán		1.785.593.198	1.261.294.000	760.376.624			3.807.263.822
- Giảm khác				57.960.000			57.960.000
Số dư cuối năm	4.136.510.593.247	15.828.881.561.145	1.220.658.408.140	10.807.784.099		929.416.888	21.197.787.763.519
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	2.412.817.754.904	14.199.491.294.067	1.206.783.362.921	9.759.272.800		929.416.888	17.829.781.101.580
- Khấu hao trong năm	136.611.665.672	286.902.511.092	7.314.438.749	357.743.208			431.186.358.721
- Tăng khác	24.923.070		23.018.417				47.941.487
- Chuyển sang bất động sản đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán		1.785.593.198	1.261.294.000	760.376.624			3.807.263.822
- Giảm khác		3.813.311	24.923.070	19.205.106			47.941.487
Số dư cuối năm	2.549.454.343.646	14.484.604.398.650	1.212.834.603.017	9.337.434.278		929.416.888	18.257.160.196.479
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm	1.723.016.174.639	1.628.050.233.468	15.136.339.219	607.354.532			3.366.810.101.858
- Tại ngày cuối năm	1.587.056.249.601	1.344.277.162.495	7.823.805.123	1.470.349.821			2.940.627.567.040

- Giá trị còn lại Cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ Cuối quý đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 6.361.750.157.620 VND;
- Nguyên giá TSCĐ Cuối quý chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai;
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	TSCĐ vô hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ							
Số dư đầu năm					7.011.990.553		7.011.990.553
- Mua trong năm							
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán					244.633.000		244.633.000
- Giảm khác							
Số dư cuối năm					6.767.357.553		6.767.357.553
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm					7.007.440.176		7.007.440.176
- Khấu hao trong năm					4.550.377		4.550.377
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán					244.633.000		244.633.000
- Giảm khác							
Số dư cuối năm					6.767.357.553		6.767.357.553
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm					4.550.377		4.550.377
- Tại ngày cuối năm							

- Giá trị còn lại Cuối quý của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng: 6.767.357.553 VND;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu năm						
- Thuê tài chính trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm						
- Khấu hao trong năm						
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính						
- Tăng khác						
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính						
- Giảm khác						
Số dư cuối năm						
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm						
- Tại ngày cuối năm						

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng từ đầu năm	Giảm từ đầu năm	Số Cuối quý
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
a, Bất động sản đầu tư cho thuê				
b, Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Tổn thất do suy giảm giá trị				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				

- Giá trị còn lại Cuối quý của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá bất động sản đầu tư đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

13. Chi phí trả trước

a) Ngắn hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí đi vay;
- Các khoản khác;

Cuối quý

Đầu năm

333.333.132

584.634.477

b) Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm;
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Các khoản khác

3.660.713.737

3.238.746.694

738.886.249

1.134.086.321

Cộng

4.732.933.118

4.957.467.492

14. Tài sản khác

a, Ngắn hạn

Cuối quý

Đầu năm

b, Dài hạn

Cộng

15. Vay và nợ thuê tài chính

Cuối quý

Lũy kế đến hết quý

Đầu năm

Giá trị

Số có khả năng
trả nợ

Tăng

Giảm

Giá trị

Số có khả năng
trả nợ

a, Vay ngắn hạn

88.550.000.000

88.550.000.000

75.000.000.000

84.935.499.917

98.485.499.917

98.485.499.917

b, Vay dài hạn

142.750.000.000

142.750.000.000

75.000.000.000

75.000.000.000

217.750.000.000

217.750.000.000

Cộng

231.300.000.000

231.300.000.000

75.000.000.000

159.935.499.917

316.235.499.917

316.235.499.917

c) Các khoản nợ thuê tài chính

Thời hạn	Quý này năm nay	Quý này năm trước
Từ 1 năm trở xuống		
Trên 1 năm đến 5 năm		
Trên 5 năm		

d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Cuối quý

Đầu năm

Gốc

Lãi

Gốc

Lãi

- Vay;

- Nợ thuê tài chính;

- Lý do chưa thanh toán

Cộng

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

16. Phải trả người bán

Cuối quý

Đầu năm

Giá trị

Số có khả
năng trả nợ

Giá trị

Số có khả
năng trả nợ

a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;	646.824.566.861	646.824.566.861	864.181.078.776	864.181.078.776
+ Tập Đoàn Công nghiệp than khoáng sản Việt Nam	323.651.430.862	323.651.430.862	571.112.099.102	571.112.099.102
+ Tổng Công ty Đông Bắc.	256.375.135.999	256.375.135.999	161.200.979.674	161.200.979.674
+ Tập đoàn điện khí Thượng Hải - SEC	66.798.000.000	66.798.000.000	131.868.000.000	131.868.000.000
- Phải trả cho các đối tượng khác	431.236.143.258	431.236.143.258	294.495.425.478	294.495.425.478
Cộng	1.078.060.710.119	1.078.060.710.119	1.158.676.504.254	1.158.676.504.254

b) Các khoản phải trả người bán dài hạn

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả;

- Phải trả cho các đối tượng khác
Cộng

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán:

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số quá hạn;

- Các đối tượng khác
Cộng

d) Phải trả người bán là các bên liên quan

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	Đầu năm	Số phải nộp đến hết quý này	Số đã thực nộp đến hết quý này	Cuối quý
a, Phải nộp	7.941.164.466	73.977.881.729	71.965.477.943	9.953.568.252
- Thuế GTGT phải nộp				
- Thuế tài nguyên				
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.295.333.875	51.750.522.539	48.700.000.000	9.345.856.414
- Thuế xuất, nhập khẩu				
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế thu nhập cá nhân	1.645.830.591	17.050.492.868	18.088.611.621	607.711.838
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác				
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		3.000.000	3.000.000	
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất		5.173.866.322	5.173.866.322	
Cộng	7.941.164.466	73.977.881.729	71.965.477.943	9.953.568.252

	Đầu năm	Số phải thu/ được khấu trừ trong kỳ	Số đã thực thu/ đã khấu trừ trong kỳ	Cuối quý
b, Phải thu	27.342.505.761		3.646.314.974	23.696.190.787
- Thuế GTGT	23.976.760.149		280.569.362	23.696.190.787

- Thuê nhà đất, tiền thuê đất	3.365.745.612	3.365.745.612	
Cộng	27.342.505.761	3.646.314.974	23.696.190.787

18. Chi phí phải trả

		<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn		356.848.563.131	1.892.407.173
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép;			
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh;			
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán;			
- Lãi vay		255.297.000	17.262.329
- Chi phí sửa chữa lớn		353.479.077.603	
- Các khoản trích trước khác;		3.114.188.528	1.875.144.844
b) Dài hạn			
- Lãi vay			
- Các khoản khác			
Cộng		356.848.563.131	1.892.407.173

19. Phải trả khác

		<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn			
- Tài sản thừa chờ giải quyết;			
- Kinh phí công đoàn;		493.396.544	161.454.907
- Bảo hiểm xã hội;			72.282.600
- Bảo hiểm y tế;			
- Bảo hiểm thất nghiệp;			
- Phải trả về cổ phần hoá;			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;		52.417.000	8.600.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		3.597.999.319	340.893.753.430
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.		1.575.227.369	1.373.458.986
Cộng		5.719.040.232	342.509.549.923
b) Dài hạn			
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		5.000.000.000	5.000.000.000
- Các khoản phải trả, phải nộp khác			
Cộng		5.000.000.000	5.000.000.000
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chỉ tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)			

20. Doanh thu chưa thực hiện

		<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
a) Ngắn hạn			
- Doanh thu nhận trước;			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.			
Cộng			
b) Dài hạn			
- Doanh thu nhận trước;			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.			
Cộng			

c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng

21. Trái phiếu phát hành

Cuối quý			Đầu năm		
Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn

21.1. Trái phiếu thường

a) Trái phiếu phát hành

- Loại phát hành theo mệnh giá;
- Loại phát hành có chiết khấu;
- Loại phát hành có phụ trội.

Cộng

b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ

Cộng

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

a. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

b. Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:

- Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.

e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:

- Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

g) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

23. Dự phòng phải trả

a) Ngắn hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

Cộng

b) Dài hạn

- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;
- Dự phòng tái cơ cấu;
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)

Cộng

Cuối quý

Đầu năm

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Cộng

b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Cuối quý

Đầu năm

25. Vốn chủ sở hữu

a) Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cộng
A	1	2	4	7	8	10	12
Số dư đầu năm trước	4.500.000.000.000	230.890.628.441	11.303.421.270	1.157.686.219.724	262.512.212.350		6.162.392.481.785
- Lãi trong năm trước				611.901.529.412			611.901.529.412
- Phân phối lợi nhuận				(1.481.832.838.388)			(1.481.832.838.388)
- Chi mua sắm từ quỹ ĐTPT			8.316.939.040		(8.316.939.040)		-
- Hoàn nhập quỹ ĐTPT vào LNST				128.700.000.000	(128.700.000.000)		-
- Giảm khác							-
Số dư đầu năm nay	4.500.000.000.000	230.890.628.441	19.620.360.310	416.454.910.748	125.495.273.310		5.292.461.172.809
- Lãi trong năm nay				464.464.707.101			464.464.707.101
- Phân phối lợi nhuận				(406.536.066.415)			(406.536.066.415)
- Chi mua sắm từ quỹ ĐTPT			4.327.160.199		(4.327.160.199)		-
Số dư cuối năm nay	4.500.000.000.000	230.890.628.441	23.947.520.509	474.383.551.434	121.168.113.111		5.350.389.813.495

- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm

29. Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán

Cuối quý

Đầu năm

a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn

- Từ 1 năm trở xuống;
- Trên 1 năm đến 5 năm;
- Trên 5 năm;

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.

- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;

c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại vàng tiền tệ.

đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.

e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình.

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Quý này năm nay

Quý này năm trước

a) Doanh thu

- Doanh thu bán hàng;

2.386.341.155.345

2.507.396.107.379

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng

+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ;

+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính:

Cộng

2.386.341.155.345

2.507.396.107.379

b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền đã nhận trước.

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Quý này năm nay

Quý này năm trước

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại;

- Giảm giá hàng bán;

- Hàng bán bị trả lại;

3. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hóa đã bán;
- Giá vốn của thành phẩm đã bán;

Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:

- + Hạng mục chi phí trích trước;
- + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;
- + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn;
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho;
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.

Cộng

Quý này năm nay	Quý này năm trước
47.962.963	2.637.248.375
2.273.103.667.403	2.442.176.216.262
2.273.151.630.366	2.444.813.464.637

4. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi bán các khoản đầu tư;
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;
- Lãi chênh lệch tỷ giá;
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.

Cộng

Quý này năm nay	Quý này năm trước
856.445.838	2.886.752.829
856.445.838	2.886.752.829

5. Chi phí tài chính

- Lãi tiền vay;
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư;
- Chi phí tài chính khác.
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính

Cộng

Quý này năm nay	Quý này năm trước
5.134.708.111	13.226.144.794
(1.979.100.000)	15.445.721.021
3.155.608.111	28.671.865.815

6. Thu nhập khác

- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lãi do đánh giá lại tài sản;
- Tiền phạt thu được;
- Thuế được giảm;
- Các khoản khác.

Cộng

Quý này năm nay	Quý này năm trước
423.412.497	216.742.235
423.412.497	216.742.235

7. Chi phí khác

- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;
- Các khoản bị phạt;

Quý này năm nay	Quý này năm trước
-----------------	-------------------

- Các khoản khác.	1.275.807.403	1.458.570.152
Cộng	1.275.807.403	1.458.570.152

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
- Các khoản chi phí QLDN khác.	25.416.765.438	23.262.137.315

b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ

- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;

- Các khoản chi phí bán hàng khác.

c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;

- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;

- Các khoản ghi giảm khác

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu;	1.960.831.563.584	2.017.642.426.325
- Chi phí nhân công;	75.118.327.850	67.113.694.346
- Chi phí khấu hao tài sản cố định;	138.259.794.827	218.102.239.498
- Chi phí dịch vụ mua ngoài;	19.746.845.952	12.610.997.392
- Chi phí khác bằng tiền.	104.611.863.591	152.606.244.391
Cộng	2.298.568.395.804	2.468.075.601.952

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	8.506.103.727	657.260.707
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	8.506.103.727	657.260.707

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	<u>Quý này năm nay</u>	<u>Quý này năm trước</u>
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng;		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả;		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.		

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;

- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;

- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;

- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường: 84.935.499.917 VND ;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm.
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên).

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	Công ty mẹ của cả Tập đoàn
Tổng công ty Phát điện 1	Cùng Tập đoàn
Công ty Mua bán điện	Cùng Tập đoàn
Công ty Truyền tải Điện 1	Cùng Tập đoàn
Tổng Công ty Phát điện 3 - CTCP	Cùng Tập đoàn
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Bắc	Cùng Tập đoàn
Công ty Viễn thông Điện lực và Công nghệ thông tin	Cùng Tập đoàn

Giao dịch phát sinh trong kỳ	Mối quan hệ	<u>09 tháng năm 2024</u>	<u>09 tháng năm 2023</u>
		VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		9.009.524.889.325	9.199.596.487.411
Công ty Mua bán điện	Cùng Tập đoàn	9.009.524.889.325	9.199.596.487.411
Mua hàng hóa, dịch vụ			
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	Công ty mẹ của cả Tập đoàn	20.412.413.751	18.142.157.337
Công ty Truyền tải Điện 1	Cùng Tập đoàn	2.367.559.899	2.323.368.513
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Bắc	Cùng Tập đoàn		111.888.000
Công ty Viễn Thông Điện lực và Công nghệ Thông tin	Cùng Tập đoàn	587.679.094	599.195.846
Chi phí tài chính			
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	Công ty mẹ của cả Tập đoàn		24.704.038.586

Số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán		30/9/2024	01/01/2024
Phải thu khách hàng			
Công ty Mua bán điện	Cùng Tập đoàn	2.756.809.628.630	2.977.575.017.372
Phải trả người bán			
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	Công ty mẹ của cả Tập đoàn	13.256.452.857	1.820.256.764
Công ty Truyền tải Điện 1	Cùng Tập đoàn	-	3.409.286.257
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Bắc	Cùng Tập đoàn	217.120.000	2.698.120.000
Công ty Viễn Thông Điện lực và Công nghệ Thông tin	Cùng Tập đoàn	630.721.863	
Tổng Công ty Phát điện 3	Cùng Tập đoàn	21.461.951.061	21.819.807.261
Tổng Công ty Phát điện 1	Cùng Tập đoàn	27.973.957	
Chi phí phải trả			
Công ty Truyền tải Điện 1		2.367.559.899	

Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và tiền lương, thưởng của Tổng Giám đốc và người quản lý khác:

Lũy kế từ đầu năm đến tháng 09 (VND)

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương, thù lao Ban TGD	1.282.738.880	1.428.233.403
Tiền lương, thù lao HĐQT	983.583.582	807.287.465
Tiền lương, thù lao BKS	790.317.000	533.114.800

- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):.
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước).
- Thông tin về hoạt động liên tục.
- Những thông tin khác: Lợi nhuận sau thuế TNDN quý 3/2024 đạt 76,1 tỷ đồng tăng so với cùng kỳ năm trước.

Người lập biểu
(Ký, họ tên)

[Signature]
Trần Thị Thủy

Kế toán trưởng
(Ký, họ tên)

[Signature]
Trần Vũ Linh

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2024

Tổng giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Việt Dũng

