

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110+120+130+140+150) | 100 | | 7 055 199 359 805 | 6 614 390 635 573 |
| I - Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 1 860 925 802 450 | 993 911 295 000 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 11 069 941 394 | 9 511 295 000 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | V.01 | 1 849 855 861 056 | 984 400 000 000 |
| II - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 2 552 851 965 073 | 3 465 051 965 073 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 2 552 851 965 073 | 3 465 051 965 073 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | | | |
| III - Các khoản phải thu | 130 | | 1 874 495 354 676 | 1 353 861 644 517 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | 2 | 1 788 319 659 267 | 1 234 884 193 926 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 88 148 746 810 | 61 630 618 141 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.03 | 141 861 763 | 58 857 484 710 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | 2 | (2 114 913 164) | (1 510 652 260) |
| IV - Hàng tồn kho | 140 | | 766 024 208 917 | 784 260 814 928 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 934 156 501 609 | 944 393 107 620 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | (168 132 292 692) | (160 132 292 692) |
| V - Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 902 028 689 | 17 304 916 055 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 154 | V.04 | | 16 955 769 716 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 157 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | 2 | 902 028 689 | 349 146 339 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260) | 200 | | 4 786 812 119 475 | 5 453 288 373 228 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| 2. Vốn kinh doanh ở những đơn vị trực thuộc | 212 | | | |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn | 213 | V.06 | | |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | V.07 | | |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 1 945 330 164 326 | 2 541 593 711 216 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 1 609 870 801 378 | 2 087 220 272 829 |
| - Nguyên giá | 222 | | 13 307 782 700 467 | 13 279 380 058 041 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (11 697 911 899 089) | (11 192 159 785 212) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 17 281 621 424 | 21 209 719 306 |
| - Nguyên giá | 228 | | 57 738 108 512 | 57 762 549 452 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (40 456 487 088) | (36 552 830 146) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 318 177 741 524 | 433 163 719 081 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | | |
| - Nguyên giá | 241 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | | |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 2 793 639 100 050 | 2 731 516 100 050 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | 27 476 250 000 | 27 476 250 000 |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 1 250 955 770 150 | 1 193 455 770 150 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 | 1 552 995 079 900 | 1 552 995 079 900 |
| 4. Dự phòng giảm giá giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | (37 788 000 000) | (42 411 000 000) |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 47 842 855 099 | 180 178 561 962 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 4 073 614 170 | 5 101 598 246 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | 43 769 240 929 | 175 076 963 716 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200) | 270 | | 11 842 011 479 280 | 12 067 679 008 801 |

* B01_DN - Bảng cân đối kế toán theo QĐ số 15

Trang 2/5

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+320) | 300 | | 6 604 066 449 172 | 7 903 623 489 171 |
| I - Nợ ngắn hạn | 310 | | 1 046 474 758 138 | 1 418 737 571 635 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 397 955 574 137 | 447 233 514 089 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 65 824 430 589 | 268 805 352 276 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | 15 | 566 416 575 | 21 483 299 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | V.16 | 50 065 339 261 | 145 706 997 205 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 55 079 884 050 | 59 619 794 013 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 469 832 994 581 | 492 757 976 494 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 318 | | | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 2 640 011 683 | 3 104 890 400 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn khác | 320 | | | |
| 11. Quỹ khen thưởng - phúc lợi | 323 | | 4 510 107 262 | 1 487 563 859 |
| 12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 327 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 5 557 591 691 034 | 6 484 885 917 536 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | V.20 | | |
| 4. Vay và nợ dài hạn khác | 334 | V.20 | 5 372 400 216 619 | 6 484 885 917 536 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | 185 191 474 415 | |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện được | 338 | | | |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | | |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 5 237 945 030 108 | 4 164 055 519 630 |
| I - Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 5 237 945 030 108 | 4 164 055 519 630 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 3 262 350 000 000 | 3 262 350 000 000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | 156 096 300 459 | 155 099 300 459 |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ | 414 | | (125 602 728 849) | (125 602 728 849) |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | | |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 272 370 426 362 | 263 367 426 362 |

* B01_DN - Bảng cân đối kế toán theo QĐ số 15

Trang 3/5

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|------------|------|---------------------------|---------------------------|
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 112 500 000 000 | 82 500 000 000 |
| 9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | | |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | | 1 560 231 032 136 | 526 341 521 658 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | | |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | | |
| II- Nguồn kinh phí | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản | 433 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400) | 440 | | 11 842 011 479 280 | 12 067 679 008 801 |

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-------|-------------|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Tài sản cho thuê ngoài | | 24 | | |
| 2. Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | | | |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, ký gửi | | | | |
| 3.1. Các thiết bị đầu cuối viễn thông công cộng nhận bán hộ | | | | |
| 3.2. Hàng hóa nhận bán hộ, ký gửi | | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | | 107 261 329 | 107 261 329 |
| 5. Vật tư thu hồi | | | | |
| 6. Ngoại tệ các loại | | | | |
| MAC DUC | | | | |
| FRAN | | | | |
| YEN | | | | |
| DOLA | | | | |
| EURO | | | | |
| SEK | | | | |
| 7. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | | |
| 8. Nguồn vốn khấu hao | | | 3 776 806 353 236 | 3 260 693 485 111 |

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN QUANG HUY

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THẾ SƠN



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý này | | Luỹ 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 | VI.25 | 1 191 739 025 266 | 676 290 688 888 | 4 815 297 922 651 | 2 858 786 117 569 |
| 2. Các khoản giảm trừ | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 1 191 739 025 266 | 676 290 688 888 | 4 815 297 922 651 | 2 858 786 117 569 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 1 023 824 651 852 | 666 308 311 718 | 3 914 547 979 266 | 2 455 512 103 260 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 167 914 373 414 | 9 982 377 170 | 900 749 943 385 | 403 274 014 309 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 100 252 506 344 | 133 864 515 987 | 1 169 229 507 066 | 428 593 587 367 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 82 342 051 477 | 251 378 160 723 | 160 088 162 674 | 703 594 478 585 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 35 645 917 696 | 54 320 452 729 | 118 245 543 427 | 159 556 377 221 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 21 306 941 352 | 14 419 599 705 | 56 837 626 063 | 55 555 406 046 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22) - (24+] | 30 | | 164 517 886 929 | (121 950 867 271) | 1 853 053 661 714 | 72 717 717 045 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 1 670 295 825 | 1 903 974 412 | 4 462 021 183 | 7 400 935 035 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 1 336 834 564 | 2 845 321 182 | 4 091 043 860 | 6 468 286 400 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | 333 461 261 | (941 346 770) | 370 977 323 | 932 648 635 |
| 14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30+40) | 50 | | 164 851 348 190 | (122 892 214 041) | 1 853 424 639 037 | 73 650 365 680 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 34 083 461 519 | | 128 381 317 357 | |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | 32 192 452 850 | | 316 499 197 202 | |

* B02_DN - Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo QĐ số 15



CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN PHẢ LẠI
Phường Phả Lại - Thị xã Chí Linh - Hải Dương

Mẫu số B03 – DN
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC
ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2013

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Th.minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-------|---------|--------------------------|------------------------|
| I- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH | | | | - |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 1 | | 1 853 424 639 037 | 73 650 365 680 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | (462 483 181 479) | 811 275 896 299 |
| - Khấu hao TSCĐ | 2 | | 516 237 824 128 | 516 038 185 962 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | | 3 981 260 904 | 6 856 000 000 |
| - Lãi(-), lỗ(+) chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 4 | | (740 765 897 662) | 557 418 920 483 |
| - Lãi (-), lỗ (+) từ hoạt động đầu tư | 5 | | (360 181 912 276) | (428 593 587 367) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | 118 245 543 427 | 159 556 377 221 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 8 | | 1 390 941 457 558 | 884 926 261 979 |
| - Tăng giảm các khoản phải thu | 9 | | (667 186 289 900) | (133 995 824 638) |
| - Tăng giảm hàng tồn kho | 10 | | 10 236 606 011 | (28 746 584 716) |
| - Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | 433 776 614 126 | 97 436 910 612 |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | | 3 009 044 257 | 4 901 723 001 |
| - Tiền lãi vay đã trả | 13 | | (166 579 478 951) | (215 757 910 747) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (238 881 100 332) | |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | | 55 785 000 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (13 477 456 597) | (8 126 255 941) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 751 839 396 172 | 600 694 104 550 |
| II- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (337 988 368 218) | (195 477 518 358) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | | |

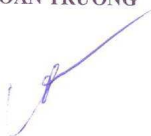
| Chỉ tiêu | Mã số | Th.minh | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------|---------|--------------------------|--------------------------|
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | (790,000,000,000) | (2,347,084,444,444) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác | 24 | | 1,702,200,000,000 | 2,138,434,444,444 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (57,500,000,000) | |
| 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 | | 337,399,365,053 | 428,593,587,367 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 854,110,996,835 | 24,466,069,009 |
| III- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH | | | | |
| 1. Tiền chi mua cổ phiếu đã phát hành | 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 vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (420,997,743,207) | (494,905,363,269) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (317,938,142,350) | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | (738,935,885,557) | (494,905,363,269) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | 867,014,507,450 | 130,254,810,290 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 993,911,295,000 | 1,178,261,959,849 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | | 1,860,925,802,450 | 1,308,516,770,139 |

NGƯỜI LẬP



NGUYỄN QUANG HUY

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THẾ SƠN

Ngày 22 tháng 10 năm 2013

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM VĂN THƯ



CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN PHẢ LAI
EVNTPC PHA LAI Phường Phả Lại - Thị xã Chí Linh - Hải Dương

Mẫu số B 09 - DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC ngày
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC, sửa đổi bổ sung
theo TT 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009
của Bộ trưởng BTC

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2013

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất công nghiệp và dịch vụ
- 3- Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất nhiệt điện; các dịch vụ liên quan đến sản xuất điện; sản xuất tro xỉ ...
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

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: Đồng Việt Nam

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho Tập đoàn Điện lực Việt Nam đã được Bộ Tài Chính chấp thuận theo công văn số 9818/BTC-CĐK
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: Hình thức kế toán nhật ký chung - Kế toán trên máy vi tính bằng hệ thống phần mềm FMIS của EVN.IT

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc, phương pháp xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: Là các khoản đầu tư có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Theo tỷ giá mua vào (bằng chuyển khoản) của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam tại thời điểm ghi sổ
- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Ghi nhận theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Bình quân gia quyền.
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho (kê khai thường xuyên hay kiểm kê định kỳ): Kê khai thường xuyên.
 - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Lập trên cơ sở chênh lệch giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ
- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *Ghi nhận theo nguyên giá. (theo dõi 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại)*
 - Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *Theo phương pháp đường thẳng.*
- 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư
- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:
- 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính
- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát: *Theo giá trị vốn góp*
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: *Được ghi nhận theo giá gốc*
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn: *Lập trên cơ sở chênh lệch giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.*
- 6- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay
- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay: *Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.*
 - Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:
- 7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác
- Chi phí trả trước: *Gồm chi phí phân bổ công cụ, dụng cụ.*
 - Chi phí khác:
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: *Theo quy định của Nhà nước.*
 - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại:
- 8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
- *Chi phí sửa chữa lớn được trích vào chi phí sản xuất kinh doanh căn cứ theo sản lượng điện sản xuất thực tế/Sản lượng điện kế hoạch tương ứng với tỷ lệ chi phí dự*
- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
-
- 10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu: - *Vốn đầu tư của chủ sở hữu là 3.262.350 triệu đồng;*
 - *Được ghi nhận theo số thực góp của chủ sở hữu.*
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: - *Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được ghi nhận theo số thực tế vào chi phí (doanh thu) hoạt động tài chính tại kỳ lập báo cáo tài chính.*
 - *Chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối kỳ: Thực hiện theo Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính.*
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: *Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là lợi nhuận từ hoạt động SXKD của công ty sau khi đã trừ (-) chi phí thuế TNDN (Thời điểm từ năm 2011 đến năm 2016, thuế TNDN đang được miễn giảm 50%/Thuế suất 15%)*

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng: *Ghi nhận doanh thu tuân thủ các điều kiện của chuẩn mực số 14. Các khoản khách hàng trả trước không ghi nhận doanh thu trong kỳ.*
- Doanh thu cung cấp dịch vụ: *Ghi nhận doanh thu tuân thủ các điều kiện của chuẩn mực số 14*
- Doanh thu hoạt động tài chính: *Ghi nhận doanh thu tuân thủ các điều kiện của chuẩn mực số 14*
- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: *Chi phí tài chính trong báo cáo KQKD là tổng chi phí tài chính phát sinh (không bù trừ với doanh thu tài chính)*

13- 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: *Chi phí thuế TNDN hiện hành là 7.5%/Thuế suất 15% (Công ty đang được giảm 50% Thuế suất của hoạt động sản xuất kinh doanh điện trong 6 năm từ 2011-2016), đối với lợi nhuận từ hoạt động khác Công ty trích nộp thuế TNDN theo tỷ lệ 25%/Lợi nhuận.*

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái: - *Khoản vay lại của EVN bằng đồng JPY được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào (bằng chuyển khoản) của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt nam công bố tại thời điểm cuối Quý báo cáo*

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|--------------------------|------------------------|
| 1- Tiền | | |
| - Tiền mặt | 83 322 848 | 41 302 184 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 10 986 618 546 | 9 469 992 816 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Các khoản tương đương tiền | 1 849 855 861 056 | 984 400 000 000 |
| Cộng | 1 860 925 802 450 | 993 911 295 000 |
| 2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | |
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | | |

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

a - Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn

| Tên cổ phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|---|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Công ty cổ phần dịch vụ sửa chữa nhiệt điện Miền Bắc | | | | |
| Lý do thay đổi cổ phiếu: Công ty cổ phần dịch vụ sửa chữa nhiệt điện Miền Bắc | | | | |
| + Về số lượng: | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |

b - Trái phiếu đầu tư ngắn hạn

| Tên cổ phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Giá trị cuối năm | | Giá trị đầu năm | |
| - Đầu tư ngắn hạn khác | | 2 552 851 965 073 | | 3 465 051 965 073 |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | | | |

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-----------------|-----------------|
| 3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động | | |
| - Phải thu khác | | |
| Cộng | 141 861 763 | 58 857 484 710 |
| 4- Hàng tồn kho | 141 861 763 | 58 857 484 710 |
| - Hàng mua đang đi trên đường | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | | |
| - Công cụ, dụng cụ | 927 283 381 325 | 938 273 513 667 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 6 296 946 256 | 6 093 103 071 |
| - Thành phẩm | 31 498 882 | 26 490 882 |
| - Hàng hóa | 544 675 146 | |
| - Hàng gửi đi bán | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | |
| - Hàng hóa bất động sản | | |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 934 156 501 609 | 944 393 107 620 |

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:

* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|---------|----------------|
| 5- Thuế phải thu và các khoản phải thu nhà nước | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Các khoản khác phải thu nhà nước | | 16 955 769 716 |
| Cộng | | 16 955 769 716 |
| 6- Phải thu dài hạn nội bộ | | |

| | | |
|--------------------------------|--|--|
| - Cho vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |
| 7- Phải thu dài hạn khác | | |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| - Các khoản tiền nhận uỷ thác | | |
| - Cho vay không có lãi | | |
| - Phải thu dài hạn khác | | |
| Cộng | | |

8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|--|-------------------|--------------------|---------------------------------|-----------------|---------------|--------------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| 1. Số dư đầu năm | 1 703 216 805 316 | 11 450 540 930 730 | 77 945 734 650 | 44 624 003 917 | 3 052 583 428 | 13 279 380 058 041 |
| 2. Số lũy kế tăng từ đầu năm | | 36 084 402 260 | | 894 489 574 | 143 300 000 | 37 122 191 834 |
| - Lũy kế mua từ đầu năm | | 46 310 000 | | 894 489 574 | 143 300 000 | 1 084 099 574 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | 35 960 936 839 | | | | 35 960 936 839 |
| - Lũy kế tăng khác | | 77 155 421 | | | | 77 155 421 |
| 3. Lũy kế giảm từ đầu năm | | 1 426 763 131 | 285 357 577 | 6 480 808 012 | 526 620 688 | 8 719 549 408 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | 8 719 549 408 |
| - Lũy kế giảm khác | | 1 426 763 131 | 285 357 577 | 6 480 808 012 | 526 620 688 | 8 719 549 408 |
| 4. Số dư cuối kỳ | 1 703 216 805 316 | 11 485 198 569 859 | 77 660 377 073 | 39 037 685 479 | 2 669 262 740 | 13 307 782 700 467 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| - Số dư đầu năm | 1 252 375 018 467 | 9 844 537 759 738 | 54 895 268 454 | 38 464 272 660 | 1 887 465 893 | 11 192 159 785 212 |
| - Lũy kế khấu hao từ đầu năm | 32 480 210 388 | 475 063 839 258 | 2 816 972 921 | 1 686 583 988 | 262 119 691 | 512 309 726 246 |
| - Lũy kế tăng khác | 97 925 998 | 662 500 | (124 956 003) | 26 371 421 | 5 132 939 | 5 136 855 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | 6 562 749 224 |
| - Lũy kế giảm khác | | 1 083 616 726 | 270 990 782 | 4 799 523 085 | 408 618 631 | 6 562 749 224 |
| - Số dư cuối kỳ | 1 284 953 154 853 | 10 318 518 644 770 | 57 316 294 590 | 35 377 704 984 | 1 746 099 892 | 11 697 911 899 089 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 450 841 786 849 | 1 606 003 170 992 | 23 050 466 196 | 6 159 731 257 | 1 165 117 535 | 2 087 220 272 829 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 418 263 650 463 | 1 166 679 925 089 | 20 344 082 483 | 3 659 980 495 | 923 162 848 | 1 609 870 801 378 |

* Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:

* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

9- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Dụng cụ quản lý | TSCĐ HH khác | TSCĐ VH khác | Tổng cộng |
|---------------------------------------|---------|----------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| I. Nguyên giá TSCĐ thuê TC | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| Lũy kế tăng từ đầu năm | | | | | | | |
| - Lũy kế thuê tài chính từ đầu năm | | | | | | | |
| - Lũy kế tăng khác | | | | | | | |
| Lũy kế giảm từ đầu năm | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Lũy kế giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | | | | |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| Lũy kế tăng từ đầu năm | | | | | | | |
| - Lũy kế khấu hao từ đầu năm | | | | | | | |
| - Lũy kế tăng khác | | | | | | | |
| Lũy kế giảm từ đầu năm | | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Lũy kế giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | | | | |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối kỳ | | | | | | | |

- 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:

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 hoá | Phần mềm máy tính | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 57 414 901 632 | | | | 347 647 820 | | | 57 762 549 452 |
| - Lũy kế mua từ đầu năm | | | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | | |
| - Lũy kế tăng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |
| - Lũy kế giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 57 414 901 632 | | | | 24 440 940 | | | 24 440 940 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | 323 206 880 | | | 57 738 108 512 |
| Số dư đầu năm | 36 247 951 259 | | | | 304 878 887 | | | 36 552 830 146 |
| - Lũy kế khấu hao từ đầu năm | 3 885 328 949 | | | | 42 768 933 | | | 3 928 097 882 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |
| - Lũy kế giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 40 133 280 208 | | | | 24 440 940 | | | 24 440 940 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐVH | | | | | 323 206 880 | | | 40 456 487 088 |
| - Tại ngày đầu năm | 21 166 950 373 | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối năm | 17 281 621 424 | | | | 42 768 933 | | | 21 209 719 306 |
| | | | | | | | | 17 281 621 424 |

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 TSCĐ vô hình:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | | |
| - Chi phí XDCCB dở dang | 318 177 741 524 | 433 163 719 081 |
| Trong đó những công trình lớn gồm: | | |

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|--------------------------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| Nguyên giá bất động sản đầu tư | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |

| Khoản mục | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|----------------------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| Giá trị còn lại BĐS đầu tư | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |

Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05 Bất động sản đầu tư:

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

a - Đầu tư vào công ty con (chi tiết cổ phiếu của từng công ty con)

| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|---|-----------|----------------|-----------|----------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Công ty cổ phần dịch vụ sửa chữa Nhiệt điện Miền Bắc | 2 500 000 | 27 476 250 000 | 2 500 000 | 27 476 250 000 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty cổ phần dịch vụ sửa chữa Nhiệt điện Miền Bắc | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |

b - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết)

| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Công ty cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng | 112 450 000 | 1 250 955 770 150 | 107 450 000 | 1 193 455 770 150 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu): Tăng do mua thêm cổ phần | | | | |
| + Về giá trị: Tăng do mua thêm cổ phần | | | | |

c - Đầu tư dài hạn khác

| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Công ty cổ phần phát triển điện lực Việt Nam | | | | |

| | | | | |
|---|------------|-----------------|----------------|-----------------|
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty cổ phần phát triển điện lực Việt Nam | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Công ty cổ phần phát triển điện lực Việt Nam | 10 000 000 | 100 000 000 000 | 10 000 000 | 100 000 000 000 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty cổ phần phát triển điện lực Việt Nam | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): Tăng do góp vốn đầu tư | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Công ty cổ phần EVN Quốc tế | 7 080 000 | 70 800 000 000 | 7 080 000 | 70 800 000 000 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty cổ phần EVN Quốc tế | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Đầu tư cổ phiếu | 670 000 | 46 498 000 000 | 670 000 | 46 498 000 000 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Đầu tư cổ phiếu | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Đầu tư trái phiếu | 1 000 100 | 118 151 962 500 | 1 000 100 | 118 151 962 500 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Đầu tư trái phiếu | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Cho vay dài hạn | | 350 000 000 000 | | 350 000 000 000 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Cho vay dài hạn | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Công ty cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh | 73 587 291 | 817 295 117 400 | 73 587 291 | 817 295 117 400 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Công ty cổ phần Thủy điện Buôn Đôn | 5 025 000 | 50 250 000 000 | 5 025 000 | 50 250 000 000 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty cổ phần Thủy điện Buôn Đôn | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Chỉ tiêu | | | Cuối kỳ | Đầu năm |
| 14- Chi phí trả trước dài hạn | | | 4 073 614 170 | 5 101 598 246 |
| Trong đó: | | | | |

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|------------------------|------------------------|
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | | |
| - Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | | |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác | | |
| 15- Các khoản vay và nợ ngắn hạn | | |
| - Vay ngắn hạn | | |
| - Vay dài hạn đến hạn trả | 397 955 574 137 | 447 233 514 089 |
| Cộng | 397 955 574 137 | 447 233 514 089 |
| 16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | |
| - Thuế GTGT | 12 247 908 820 | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| - Thuế TNDN | 34 083 461 519 | 144 583 244 494 |
| - Thuế tài nguyên | 252 134 500 | 730 545 830 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 61 021 000 | 221 983 600 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 3 420 813 422 | |
| - Các loại thuế khác | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 171 223 281 |
| Cộng | 50 065 339 261 | 145 706 997 205 |
| 17- Chi phí phải trả | | |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | 460 217 676 605 | 432 547 662 803 |
| - Lãi vay phải trả | 4 695 464 476 | 53 029 400 000 |
| - Chi phí phải trả khác | 4 919 853 500 | 7 180 913 691 |
| Cộng | 469 832 994 581 | 492 757 976 494 |
| 18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | |
| - Tài sản thừa chờ xử lý | | |
| - Bảo hiểm y tế | | |
| - Bảo hiểm xã hội | 369 335 201 | 520 930 354 |
| - Kinh phí công đoàn | 556 523 640 | 786 375 040 |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | |

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 31 485 558 | 31 485 558 |
| - Doanh thu chưa thực hiện | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1 682 667 284 | 1 766 099 448 |
| Cộng | 2 640 011 683 | 3 104 890 400 |
| 19- Phải trả dài hạn nội bộ | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |
| 20- Các khoản vay và nợ dài hạn | | |
| a - Vay dài hạn | 5 372 400 216 619 | 6 484 885 917 536 |
| - Vay ngân hàng | | |
| - Vay đối tượng khác | 5 372 400 216 619 | 6 484 885 917 536 |
| b - Nợ dài hạn | | |
| - Thuế tài chính | | |
| - Nợ dài hạn khác | | |
| Cộng | 5 372 400 216 619 | 6 484 885 917 536 |

* Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi:

* Thời hạn thanh toán trái phiếu:

c- Các khoản nợ thuế tài chính

| Chỉ tiêu | Quý này năm nay | | | Quý này năm trước | | |
|--------------|--|-------------------|------------|--|-------------------|------------|
| | Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc | Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc |
| Dưới 1 năm | | | | | | |
| Từ 1 - 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|----------------|-----------------|
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 43 769 240 929 | 175 076 963 716 |
| Trong đó: | | |
| - 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 | | |
| - Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 185 191 474 415 | |
| Trong đó: | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |
| - Khoản hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |

22- Vốn chủ sở hữu:

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá hối đoái |
|---|---------------------------|----------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|----------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Số dư đầu năm trước | 3 262 350 000 000 | | 149 746 010 040 | (125 602 728 849) | | (717 705 848 290) |
| - Lũy kế tăng vốn tới kỳ này năm trước | | | | | | 557 418 920 483 |
| - Lũy kế lãi tới kỳ này năm trước | | | | | | |
| - Lũy kế tăng khác tới kỳ này năm trước | | | | | | |
| - Số giảm vốn tới kỳ này năm trước | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ này năm trước | 3 262 350 000 000 | | 149 746 010 040 | (125 602 728 849) | | (160 286 927 807) |
| Số dư đầu năm nay | 3 262 350 000 000 | | 155 099 300 459 | (125 602 728 849) | | |
| - Lũy kế tăng vốn trong năm | | | 997 000 000 | | | 833 380 202 292 |
| - Lợi nhuận tăng trong năm | | | | | | |
| - Lũy kế giảm vốn trong kỳ | | | | | | 833 380 202 292 |
| Số dư cuối kỳ | 3 262 350 000 000 | | 156 096 300 459 | (125 602 728 849) | | |

| Chỉ tiêu | Quỹ đầu tư phát triển | Quỹ dự phòng tài chính | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Cộng |
|--|-----------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|
| A | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Số dư đầu năm trước | 268 720 716 781 | 82 500 000 000 | | 25 489 048 064 | | 2 945 497 197 746 |
| - Lũy kế tăng vốn tới kỳ này năm trước | | | | 2 629 956 208 553 | | 3 187 375 129 036 |
| - Lũy kế lãi tới kỳ này năm trước | | | | | | |

| | | | | |
|---|-----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| - Lũy kế tăng khác tới kỳ này năm trước | | | | |
| - Số giảm vốn tới kỳ này năm trước | | | 2 570 305 842 873 | 2 570 305 842 873 |
| Số dư cuối kỳ này năm trước | 268 720 716 781 | 82 500 000 000 | 85 139 413 744 | 3 562 566 483 909 |
| Số dư đầu năm nay | 263 367 426 362 | 82 500 000 000 | 526 341 521 658 | 4 164 055 519 630 |
| - Lũy kế tăng vốn trong năm | 10 000 000 000 | 30 000 000 000 | 1 502 032 397 386 | 2 376 409 599 678 |
| - Lợi nhuận tăng trong năm | | | | |
| - Lũy kế giảm vốn trong kỳ | 997 000 000 | | 468 142 886 908 | 1 302 520 089 200 |
| Số dư cuối kỳ | 272 370 426 362 | 112 500 000 000 | 1 560 231 032 136 | 5 237 945 030 108 |

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp của Nhà nước | 1 663 918 960 000 | 1 663 918 960 000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 1 598 431 040 000 | 1 598 431 040 000 |
| Cộng | 3 262 350 000 000 | 3 262 350 000 000 |

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

* Số lượng cổ phiếu quỹ

| Chỉ tiêu | LK từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước |
|---|---------------------------------------|---|
| c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận | | |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 3 262 350 000 000 | 3 262 350 000 000 |
| + Vốn góp lũy kế tăng trong kỳ | | |
| + Vốn góp lũy kế giảm trong kỳ | | |
| + Vốn góp cuối kỳ | 3 262 350 000 000 | 3 262 350 000 000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

d- Cổ tức:

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-------------|-------------|
| đ- Cổ phiếu | | |
| - Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 326 235 000 | 326 235 000 |
| - Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ | 326 235 000 | 326 235 000 |

| | | |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| + Cổ phiếu thường | 326 235 000 | 326 235 000 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số liệu cổ phiếu được mua lại | 8 080 386 | 8 080 386 |
| + Cổ phiếu thường | 8 080 386 | 8 080 386 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 318 154 614 | 318 154 614 |
| + Cổ phiếu thường | 318 154 614 | 318 154 614 |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |

Mệnh giá cổ phiếu: 10000

f- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 272 370 426 362 | 263 367 426 362 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 112 500 000 000 | 82 500 000 000 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu: *Quỹ đầu tư phát triển dùng để bổ sung vốn kinh doanh; Quỹ dự phòng tài chính dùng để bù đắp những tổn thất, thiệt hại trong kinh doanh.*

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác:

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|---------|---------|
| 23- Nguồn kinh phí | | |
| - Lũy kế nguồn kinh phí được cấp trong kỳ | | |
| - Lũy kế chi sự nghiệp trong kỳ | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ | | |
| 24 a - Giá trị tài sản thuê ngoài | | |
| - TSCĐ thuê ngoài | | |
| - Tài sản khác thuê ngoài | | |
| b - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn | | |
| - Đến 1 năm | | |
| - Trên 1 - 5 năm | | |
| - Trên 5 năm | | |

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

| Chỉ tiêu | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|----------|--|--|
|----------|--|--|

| Chỉ tiêu | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|---|--|--|
| 25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 4 815 297 922 651 | 2 858 786 117 569 |
| + Doanh thu bán hàng | 4 815 297 922 651 | 2 858 786 117 569 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| Trong đó: | | |
| + Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | | |
| + Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | | |
| + Tổng doanh thu được ghi nhập cho tới thời điểm lập báo cáo tài chính | | |
| 26- Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Trong đó: | | |
| + Chiết khấu thương mại | | |
| + Giảm giá hàng bán | | |
| + Hàng bán bị trả lại | | |
| + Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp) | | |
| + Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| + Thuế xuất khẩu | | |
| 27- Doanh thu thuần | 4 815 297 922 651 | 2 858 786 117 569 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa | 4 815 297 922 651 | 2 858 786 117 569 |
| - Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | | |
| 28- Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp | 3 914 547 979 266 | 2 455 512 103 260 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán | | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư | | |
| - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 3 914 547 979 266 | 2 455 512 103 260 |
| 29- Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 291 422 211 220 | 335 766 838 610 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | 8 352 666 667 | 20 911 000 000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 37 530 645 500 | 2 750 000 000 |

| Chỉ tiêu | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|--|--|--|
| - Lãi bán ngoại tệ | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | 21 974 544 813 | (30 775 122) |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 787 073 049 977 | |
| - Lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Doanh thu HĐ tài chính khác | 22 876 388 889 | 69 196 523 879 |
| Cộng | 1 169 229 507 066 | 428 593 587 367 |
| 30- Chi phí tài chính | | |
| - Chi phí lãi tiền vay | 118 245 543 427 | 159 556 377 221 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | (4 958 000 000) | (2 144 000 000) |
| - Lỗ bán ngoại tệ | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | 65 067 447 033 |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 46 307 152 315 | 480 939 706 217 |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 335 000 000 | |
| - Chi phí tài chính khác | 158 466 932 | 174 948 114 |
| Cộng | 160 088 162 674 | 703 594 478 585 |
| 31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | | |
| - 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 | 128 381 317 357 | |
| 32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52) | | |
| - 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 | 316 499 197 202 | |
| 33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 2 787 323 814 728 | 1 500 905 078 660 |
| - Chi phí nhân công | 188 934 766 163 | 168 127 111 911 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 514 752 155 414 | 516 242 552 022 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4 997 359 834 | 4 599 145 417 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 475 931 002 336 | 320 996 791 738 |

| Chỉ tiêu | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|----------|--|--|
| Cộng | 3 971 939 098 475 | 2 510 870 679 748 |

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

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

| Chỉ tiêu | LKĐN đến cuối quý này năm nay | LKĐN đến cuối quý này năm trước |
|---|-------------------------------|---------------------------------|
| 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: | | |
| Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;- Số tiền và các khoản tương đương thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác đư ợc mua hoặc thanh lý trong kỳ. | | |
| 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. | | |

VII- 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: *Thông tin trong Quý 3/2013 như sau:*

(i) PPC cung cấp dịch vụ cho Công ty con (NPS) với giá trị là 916.243.128 đồng.

(ii) NPS cung cấp dịch vụ cho Công ty mẹ (PPC) là 28.854.922.892 đồng

(ii) NPS Cung cấp dịch vụ cho Công ty mẹ (PPC) với giá trị là 43.207.682.120 đồng.

4- 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(2):

5- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

6- Thông tin về hoạt động liên tục:

7- Những thông tin khác. (3):

1. Hợp đồng bán điện năm 2013 giữa PPC với Công ty mua bán điện hiện tại vẫn chưa được hai bên ký kết; Giá bán điện 9 tháng năm 2013 của PPC cho Công ty mua bán điện được tính trên cơ sở Nghị quyết số 81/NQ-HĐTV ngày 05/02/2013 của Hội đồng thành viên Tập đoàn điện lực Việt Nam; V/v: Phê duyệt phương án giá bán điện từ năm 2013 cho Công ty.

2. Giải trình về kết quả sản xuất kinh doanh Quý 3/2013 (lãi 164,85 tỷ đồng) so với Quý 3/2012 (lỗ 122,89 tỷ đồng) biến động trên 10% do một số nguyên nhân chính như sau:

(i). Lợi nhuận hoạt động sản xuất điện Quý 3/2013 đạt 144,06 tỷ đồng (chưa trừ chi phí lãi vay (35,6 tỷ đồng) chi phí lãi vay được hạch toán trong chi phí tài chính) biến động trên 10% so với Quý 3 năm 2012 do:

- Doanh thu bán điện Quý 3/2013 được tính bổ sung phần doanh thu ngoài thị trường từ tháng 01 đến tháng 5/2013 là 38 tỷ đồng (giá trị doanh thu ngoài thị trường này chưa được quyết toán và ghi nhận trong Quý 1 & Quý 2/2013 do chưa có hướng dẫn cụ thể của Nhà nước), đến thời điểm tháng 7/2013 sau khi Nhà nước có văn bản hướng dẫn cụ thể khoản doanh thu này Công ty đã ghi nhận vào doanh thu bán điện trong Quý 3/2013.

- Sản lượng điện sản xuất Quý 3 năm 2013 cao hơn sản lượng điện sản xuất Quý 3/2012, doanh thu bán điện theo thị trường phát điện cạnh tranh của Quý 3/2013 cao hơn Quý 3/2012 đã làm cho lợi nhuận từ sản xuất điện tăng so với Quý 3/2012.

(ii). Lợi nhuận từ hoạt động tài chính của PPC quý 3/2013 (lãi 17,91 tỷ đồng) tăng so với Quý 3/2012 (lỗ 177,51 tỷ đồng) là 135,42 tỷ đồng, nguyên nhân chủ yếu do:

- Chênh lệch tỷ giá: Quý 3/2012 PPC phải phân bổ lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá bao gồm cả tỷ giá đánh giá lại nợ vay cuối năm 2011 là 198,08 tỷ đồng, trong khi đó chi phí chênh lệch tỷ giá PPC đã thực hiện phân bổ trong quý 3/2013 là 45,18 tỷ đồng, giảm lỗ so với quý 2/2012 là 152,89 tỷ đồng

- Chi phí lãi vay Quý 3 năm 2013 (35,6 tỷ đồng) thấp hơn Quý 3/2012 (54,3 tỷ đồng) với giá trị thấp hơn là 18,7 tỷ đồng do tỷ giá và giá trị khoản vay giảm.

- Lợi nhuận từ các khoản lãi tiền gửi, tiền vay quý 3/2013 (đạt 62,75 tỷ đồng) giảm so với Quý 3/2012 (79,08 tỷ đồng) là 16,33 tỷ đồng;

3. Tình hình công nợ:

- Số dư nợ vay của Hợp đồng vay dài hạn của EVN (Vay lại Hợp đồng vay vốn của JBIC) đến thời điểm 30/09/2013 còn lại là: 26,92 tỷ JPY; Tỷ giá giữa VNĐ/JPY tại ngày 30/09/2013 được dùng làm cơ sở để đánh giá lại khoản nợ vay có nguồn gốc ngoại tệ do Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam thông báo là 214,33 VNĐ/JPY. Giảm 26,54 đồng so với 31/12/2012.

- Căn cứ theo quy định hiện hành của Nhà nước chênh lệch tỷ giá PPC đã hạch toán đầy đủ và ghi nhận trong báo cáo tài chính Quý 3/2013.

- Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại nợ vay cuối quý 3/2013 là 46,31 tỷ đồng tuy nhiên lũy kế 9 tháng Công ty có lãi từ hoạt động này là 740,76 tỷ đồng. Theo quy định hiện hành khoản lợi nhuận từ đánh giá lại nợ vay này không được phân phối và chia cổ tức.

4. Các nội dung khác

- Công ty thực hiện hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại theo kiến nghị của kiểm toán Nhà nước phân bổ cho quý 3/2013 với giá trị là 43,77 tỷ đồng, lũy kế 9 tháng là B09_DN- Thuyết minh báo cáo tài chính theo quyết định 15

131,31 tỷ đồng.

- Công ty đã thực hiện trích chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả 9 tháng năm 2013 từ khoản lợi nhuận do đánh giá lại tỷ giá cuối kỳ tại thời điểm 30/09/2013 là 185,19 tỷ đồng giảm 11,57 tỷ đồng so với thời điểm 30/06/2013.

NGƯỜI LẬP BIỂU



NGUYỄN QUANG HUY

KẾ TOÁN TRƯỞNG



LÊ THẾ SƠN

Lập ngày tháng năm

TỔNG GIÁM ĐỐC



PHẠM VĂN THƯ