

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Năm 2013

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A – TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		1 331 995 638 194	1 521 147 298 535
I - Tiền và các khoản tương đương tiền	110		471 888 793 535	222 309 481 633
1. Tiền	111	V.01	8 188 793 535	5 309 481 633
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.01	463 700 000 000	217 000 000 000
II - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	607 000 000 000	540 000 000 000
1. Đầu tư ngắn hạn	121		607 000 000 000	540 000 000 000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129			
III - Các khoản phải thu	130		94 643 154 658	622 032 159 395
1. Phải thu của khách hàng	131	2	77 099 827 886	602 864 906 011
2. Trả trước cho người bán	132		88 690 516	32 799 700
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	17 610 227 757	19 513 145 185
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	139	2	(155 591 501)	(378 691 501)
IV - Hàng tồn kho	140		145 992 791 521	135 570 573 616
1. Hàng tồn kho	141	V.04	145 992 791 521	135 570 573 616
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V - Tài sản ngắn hạn khác	150		12 470 898 480	1 235 083 891
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		718 124 665	453 106 582
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	154	V.04	11 672 112 278	667 657 880
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	157			
5. Tài sản ngắn hạn khác	158	2	80 661 537	114 319 429
B – TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		526 054 465 334	675 316 232 854
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		217 895 999 581	358 435 969 862
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	217 336 774 888	358 321 813 991
- Nguyên giá	222		2 342 273 406 680	2 338 512 575 161
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2 124 936 631 792)	(1 980 190 761 170)
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	559 224 693	114 155 871
- Nguyên giá	228		3 889 064 839	3 029 036 383
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3 329 840 146)	(2 914 880 512)
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11		
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		307 250 927 800	307 250 927 800
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	307 250 927 800	307 250 927 800
4. Dự phòng giảm giá giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259			
V. Tài sản dài hạn khác	260		907 537 953	9 629 335 192
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	696 697 953	421 185 192
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		9 000 000 000
3. Tài sản dài hạn khác	268		210 840 000	208 150 000
TỔNG CÔNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1 858 050 103 528	2 196 463 531 389

130
 TỶ
 AN
 ĐIỂN
 LA
 RIA

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		889 296 879 791	1 231 040 053 313
I - Nợ ngắn hạn	310		264 701 659 498	514 068 933 055
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	108 428 058 062	106 546 499 244
2. Phải trả người bán	312		64 672 193 476	294 496 387 414
3. Người mua trả tiền trước	313	15		
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16		52 171 106 904
5. Phải trả người lao động	315		16 965 670 220	13 784 204 034
6. Chi phí phải trả	316	V.17	61 421 310 121	39 959 250 765
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	3 833 415 689	3 127 654 311
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn khác	320			
11. Quỹ khen thưởng - phúc lợi	323		9 381 011 930	3 983 830 383
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327			
II. Nợ dài hạn	330		624 595 220 293	716 971 120 258
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	624 595 220 293	716 971 120 258
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
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		968 753 223 737	965 423 478 076
I - Vốn chủ sở hữu	410	V.22	968 753 223 737	965 423 478 076
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		604 856 000 000	604 856 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		7 560 228 689	
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414			(9 920 810 179)
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		19 539 724 164	7 142 254 271

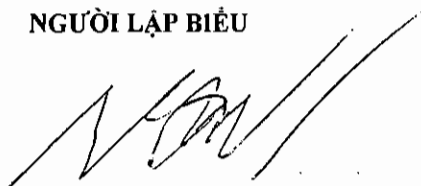
1	2	3	4	5
8. Quỹ dự phòng tài chính	418		20 740 763 520	8 343 293 627
9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		11 199 604 550	5 000 869 603
10. Lợi nhuận chưa phân phối	420		304 856 902 814	350 001 870 754
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
II- Nguồn kinh phí	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		1 858 050 103 528	2 196 463 531 389



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				
5. Vật tư thu hồi				
6. Ngoại tệ các loại				
MAC DUC				
FRAN				
YEN				
DOLA			359.87	359.51
EURO				
SEK				
Dong EURO				
Đồng EURO Châu Âu				
Won Hàn Quốc				
7. Dự toán chi sự nghiệp, dự án				
8. Nguồn vốn khấu hao				

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHẠM HÙNG MINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN THỊ BẢO XUÂN

Lập ngày 18 tháng 01 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN TIÊN DŨNG

Đơn vị báo cáo: Công Ty CP Nhiệt Điện Bà Rịa

Địa chỉ: Phường Long Hương - TP Bà Rịa

MẪU SỐ B 02-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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 4 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	86 888 031 059	514 154 371 110	1 140 145 306 065	1 430 206 482 379
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		86 888 031 059	514 154 371 110	1 140 145 306 065	1 430 206 482 379
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	118 722 161 708	452 099 025 695	1 053 789 158 384	1 233 804 561 365
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(31 834 130 649)	62 055 345 415	86 356 147 681	196 401 921 014
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	47 686 760 662	26 979 681 554	113 643 782 668	30 049 303 711
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	20 881 866 670	9 248 020 664	79 020 357 489	26 463 506 073
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6 204 027 905	7 593 575 558	25 525 524 321	30 667 591 354
8. Chi phí bán hàng	24		70 837 857	62 482 382	234 820 524	215 542 072
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		10 540 259 642	9 689 645 860	29 010 489 813	27 220 970 337
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		(15 640 334 156)	70 034 878 063	91 734 262 523	172 551 406 237
11. Thu nhập khác	31		554 661 076	8 801 679 528	695 724 329	10 624 993 333
12. Chi phí khác	32		257 820 893	220 085 878	293 938 199	484 438 584
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		296 840 183	8 581 593 650	401 786 130	10 140 554 749
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		(15 343 493 973)	78 616 471 713	92 136 048 653	182 691 960 986
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	(5 196 454 705)	29 337 529 418	21 710 689 823	56 351 553 197
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		(9 000 000 000)		(9 000 000 000)

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

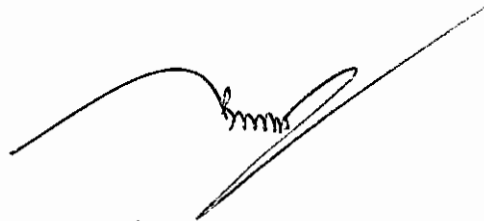
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(10 147 039 268)	58 278 942 295	70 425 358 830	135 340 407 789
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Ngày 15 tháng 01 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


PHAM HÙNG MINH

TRẦN THỊ BẢO XUÂN

NGUYỄN TIẾN DŨNG

Đơn vị báo cáo: Công Ty CP Nhiệt Điện Bà Rịa

Địa chỉ: Phường Long Hương - TP Bà Rịa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2013

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	1 140 145 306 065	1 430 206 482 379
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		1 140 145 306 065	1 430 206 482 379
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	1 053 789 158 384	1 233 804 561 280
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		86 356 147 681	196 401 921 099
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	113 643 782 668	30 049 303 711
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	79 020 357 489	26 463 306 079
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		25 525 524 321	30 667 591 354
8. Chi phí bán hàng	24		234 820 524	215 542 072
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		29 010 489 813	27 220 970 337
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30		91 734 262 523	172 551 406 237
11. Thu nhập khác	31		695 724 329	10 624 993 333
12. Chi phí khác	32		293 938 199	484 438 584
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		401 786 130	10 140 554 749
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40)	50		92 136 048 653	182 691 960 986
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	21 710 689 823	56 351 553 197
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30		(9 000 000 000)

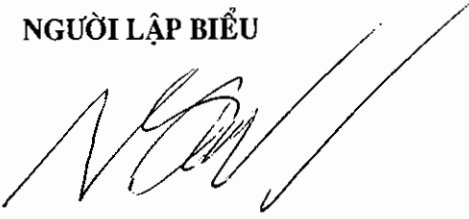
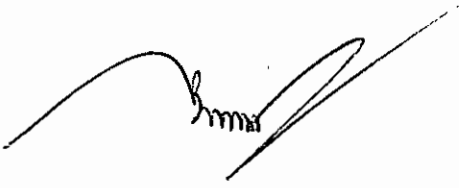
CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		70 425 358 830	135 340 407 789
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			

Ngày 18 tháng 01 năm 2014

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Phạm Hùng Minh

TRẦN THỊ BẢO XUÂN

NGUYỄN TIẾN DŨNG

Đơn vị báo cáo: Công ty Cổ phần Nhiệt Điện Bà Rịa
Địa chỉ: Phường Long Hương – TP Bà Rịa

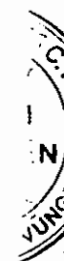
Mẫu số B 03-DN

(Ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng BTC, sửa đổi bổ sung theo TT 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ trưởng BTC)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Năm 2013

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I- LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế :	01		92,136,048,653	182,691,960,986
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02		146,898,150,903	165,351,880,439
- Các khoản dự phòng	03		-223,100,000	
- Lãi, lỗ CLTG hối đoái chưa thực hiện	04		16,142,030,087	-2,364,528,855
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-80,734,345,522	-27,684,774,856
- Chi phí lãi vay	06		25,525,524,321	30,667,591,354
- Thu nhập khác do tăng tài sản cố định				
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá các khoản vay phát sinh				
3. Lợi nhuận từ kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động :	08		199,744,308,442	348,662,129,068
- (Tăng), giảm các khoản phải thu	09		527,611,590,131	453,839,501,468
- (Tăng), giảm hàng tồn kho	10		-10,422,217,905	-29,280,940,853
- Tăng, (giảm) các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11		-217,541,710,742	182,533,590,718
- (Tăng), giảm chi phí trả trước	12		-540,530,844	244,697,105
- Tiền lãi vay đã trả	13		-26,363,295,791	-31,253,057,391
- Thuế TNDN đã nộp	14		-69,480,664,305	-29,267,503,446
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		255,516,000	47,920,000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		-3,326,655,570	-4,836,030,143
4. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất, kinh doanh	20		399,936,339,416	890,690,306,526
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		-5,740,290,221	-3,734,696,970



CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-497,000,000,000	-620,000,000,000
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		430,000,000,000	80,000,000,000
7. Thu lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		80,734,345,522	8,613,885,966
<i>Lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>		<i>7,994,055,301</i>	<i>-535,120,811,004</i>
III - LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		17,481,038,868	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các CSH, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	N			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		102,000,000,000	122,021,058,404
4. Tiền đã trả gốc vay	34		-212,844,489,675	-230,866,212,822
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-64,987,632,008	-46,504,565,500
<i>Lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>		<i>-158,351,082,815</i>	<i>-155,349,719,918</i>
<i>Lưu chuyển tiền tệ thuần trong kỳ(20+30+40)</i>	<i>50</i>		<i>249,579,311,902</i>	<i>200,219,775,604</i>
<i>Tiền tồn đầu kỳ</i>	<i>60</i>		<i>222,309,481,633</i>	<i>22,089,193,674</i>
<i>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</i>	<i>61</i>			<i>512,355</i>
<i>Tiền tồn cuối kỳ</i>	<i>70</i>		<i>471,888,793,535</i>	<i>222,309,481,633</i>

NGƯỜI LẬP BIỂU

PHẠM HÙNG MINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TRẦN THỊ BẢO XUÂN

Lập ngày 18 tháng 01 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN TIỀN DŨNG

Đơn vị báo cáo: Công Ty CP Nhiệt Điện Bà Rịa

Địa chỉ: Phường Long Hương - TP Bà Rịa

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

Năm 2013

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1- Hình thức sở hữu vốn: *Vốn cổ đông*

2- Lĩnh vực kinh doanh: *Sản xuất điện, bảo dưỡng, sửa chữa, cải tạo các thiết bị điện, vận tải, đào tạo, mua bán...*

3- Ngành nghề kinh doanh: - Sản xuất, kinh doanh điện năng;

- Quản lý, vận hành, bảo dưỡng, sửa chữa, cải tạo các thiết bị điện, các c/trình nhiệt điện, công trình kiến trúc của nhà máy điện;

- Đào tạo và phát triển nguồn nhân lực về quản lý vận hành, bảo dưỡng và sửa chữa thiết bị nhà máy điện;

- Mua bán vật tư thiết bị;

- Lập dự án đầu tư xây dựng;

- Lập dự án đầu tư xây dựng, quản lý dự án đầu tư xây dựng;

- Thi công lắp đặt các công trình điện;

- Sản xuất nước cất, nước uống đóng chai;

- Sản xuất các sản phẩm khác bằng kim loại và các hoạt động dịch vụ có liên quan đến công việc chế tạo kim loại;

- Lắp đặt trang thiết bị cho các công trình xây dựng;

- Cho thuê thiết bị, tài sản cố định, cầu cảng, văn phòng;

- Cho thuê phương tiện vận tải;

- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn;

- Kinh doanh bất động sản;

- Vận chuyển hành khách theo hợp đồng;

- Chế biến và kinh doanh nông sản;

- Chế biến và kinh doanh hải sản.

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: VND



II- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng: *Theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính*

2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: *Công ty CP Nhiệt điện Bà Rịa cam kết tuân thủ các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam*

3- Hình thức kế toán áp dụng: *Nhật ký chung*

V- 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: *Thực tế*

- Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: *Theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng*

2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: *Theo thực tế phát sinh*

- 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:

3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *Theo thực tế phát sinh*

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *Khấu hao theo 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:

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

6- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

- 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: *Tương đương kỳ trước*

- Chi phí khác:

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: *Theo từng quý*

- Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại:

70
NG
PH
T
BA

8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

- Theo chi phí thực tế phát sinh

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:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Theo thực tế khi thanh toán và hoạch toán

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Doanh thu - Chi phí - Thuế TNDN

11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng: Sản phẩm điện

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: - Gia công cơ khí;

- Bảo dưỡng, sửa chữa thiết bị điện;

- Đào tạo;

- Vận chuyển hành khách theo hợp đồng;

...

- Doanh thu hoạt động tài chính: - Lãi tiền gửi

- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính: Theo thực tế phát sinh

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: - Quý : tạm tính

- Năm : Thực tế phải nộp

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

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	43 405 549	67 351 870
- Tiền gửi ngân hàng	8 145 387 986	222 242 129 763
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	463 700 000 000	
Cộng	471 888 793 535	222 309 481 633
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

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	607 000 000 000	540 000 000 000
- 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	17 610 227 757	19 513 145 185
Cộng	17 610 227 757	19 513 145 185
4- Hàng tồn kho		
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	145 813 892 690	135 380 317 731
- Công cụ, dụng cụ	109 525 426	121 658 550
- Chi phí SX, KD dở dang		
- Thành phẩm	69 373 405	68 597 335
- Hàng hóa		
- Hàng gửi đi bán		
- Hàng hóa kho bảo thuế		
- Hàng hóa bất động sản		
Cộng giá gốc hàng tồn kho	145 992 791 521	135 570 573 616

* 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	6 134 771 428	
- Các khoản khác phải thu nhà nước	5 537 340 850	667 657 880
Cộng	11 672 112 278	667 657 880
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	90 053 082 405	2 191 856 728 847	29 340 341 824	26 376 641 276	885 780 809	2 338 512 575 161
2. Số lũy kế tăng từ đầu năm	1 993 956 200	2 700 000 000	978 482 727	190 468 000		5 862 906 927
- Lũy kế mua từ đầu năm	1 993 956 200	2 700 000 000	978 482 727	190 468 000		5 862 906 927
- Đầu tư XDCB hoàn thành						
- Lũy kế tăng khác						
3. Lũy kế giảm từ đầu năm	68 694 807	694 452 027	108 170 700	1 205 131 855	25 626 019	2 102 075 408
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		82 161 879		53 537 094		135 698 973
- Lũy kế giảm khác	68 694 807	612 290 148	108 170 700	1 151 594 761	25 626 019	1 966 376 435
4. Số dư cuối kỳ	91 978 343 798	2 193 862 276 820	30 210 653 851	25 361 977 421	860 154 790	2 342 273 406 680
II. Giá trị hao mòn lũy kế						
- Số dư đầu năm	48 880 466 110	1 879 476 800 243	26 394 060 118	24 844 794 292	594 640 407	1 980 190 761 170
- Lũy kế khấu hao từ đầu năm	4 108 663 693	140 866 505 317	1 099 461 126	358 637 316	113 365 438	146 546 632 890
- Lũy kế tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán		82 161 879		53 537 094		135 698 973
- Lũy kế giảm khác	49 948 515	565 475 790	108 170 700	915 842 271	25 626 019	1 665 062 295



Khoản mục	Nhà cửa	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
- Số dư cuối kỳ	52 939 181 288	2 019 695 667 891	27 385 350 544	24 234 052 243	682 379 826	2 124 936 631 792
III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu năm	41 172 616 295	312 379 928 604	2 946 281 706	1 531 846 984	291 140 402	358 321 813 991
- Tại ngày cuối kỳ	39 039 162 510	174 166 608 929	2 825 303 307	1 127 925 178	177 774 964	217 336 774 888

* 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: 365 364 253 739

* Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 286 231 924

* 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;

Cần 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	3 011 117 583				17 918 800			3 029 036 383
- Lũy kế mua từ đầu năm								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Lũy kế tăng khác					877 947 256			877 947 256
- Thanh lý, nhượng bán								
- Lũy kế giảm khác					17 918 800			17 918 800
Số dư cuối kỳ	3 011 117 583				877 947 256			3 889 064 839
II. Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	2 911 075 175				3 805 337			2 914 880 512
- Lũy kế khấu hao từ đầu năm	100 042 408				318 722 563			418 764 971
- Thanh lý, nhượng bán								
- Lũy kế giảm khác					3 805 337			3 805 337
Số dư cuối kỳ	3 011 117 583				318 722 563			3 329 840 146
III. Giá trị còn lại của TSCĐVH								
- Tại ngày đầu năm	100 042 408				14 113 463			114 155 871
- Tại ngày cuối năm					559 224 693			559 224 693

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 TSCĐ vô hình: Tài sản vô hình của Công ty là giá trị Quyền sử dụng đất 17.795 m² thuộc lô đất 263, QL 51 Phường Long Hưng, tỉnh BR-VT.

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 XD CB dở dang		
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				
- 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

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

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 nhiệt điện Hải Phòng	10 000 000	108 730 000 000	10 000 000	108 730 000 000
Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty cổ phần nhiệt điện Hải Phòng				
+ Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu):				
+ Về giá trị:				
Công ty cổ phần nhiệt điện Quảng Ninh	10 348 327	114 770 927 800	10 348 327	114 770 927 801

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

8 375 000

83 750 000 000

8 375 000

83 750 000 000

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	696 697 953	421 185 192
Trong đó:		
- 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	108 428 058 062	106 546 499 244
Cộng	108 428 058 062	106 546 499 244
16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế GTGT		10 684 318 752
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN		41 486 788 152
- Thuế tài nguyên		
- Thuế thu nhập cá nhân		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Các loại thuế khác		
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng		52 171 106 904
17- Chi phí phải trả		
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ		36 000 000 000
- Lãi vay phải trả	3 121 408 420	3 959 250 765



Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Chi phí phải trả khác	58 299 901 701	
Cộng	61 421 310 121	39 959 250 765
18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác		
- Tài sản thừa chờ xử lý		
- Bảo hiểm y tế		
- Bảo hiểm xã hội		
- Kinh phí công đoàn	22 966 450	220 074 744
- Phải trả về cổ phần hóa		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	37 988 450	20 138 450
- Doanh thu chưa thực hiện		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	3 772 460 789	2 887 441 117
Cộng	3 833 415 689	3 127 654 311
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	624 595 220 293	716 971 120 258
- Vay ngân hàng	624 595 220 293	716 971 120 258
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		
b - Nợ dài hạn		
- Thuê tài chính		
- Nợ dài hạn khác		
Cộng	624 595 220 293	716 971 120 258

* Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi:

* Thời hạn thanh toán trái phiếu:

c- Các khoản nợ thuê tài chính

Chỉ tiêu	Quý này năm nay			Quý này năm trước		
	Tổng khoản T. toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc	Tổng khoản T. toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả nợ gốc

Chỉ tiêu	Kỳ này			Kỳ 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		9 000 000 000
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		
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						
- Lũy kế tăng vốn tới kỳ này năm trước						
- 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						
Số dư đầu năm nay	604 856 000 000			(9 920 810 179)		

- Lũy kế tăng vốn trong năm		7,560,228,689		9,920,810,179		88,929,481,374
- Lợi nhuận tăng trong năm						
- Lũy kế giảm vốn trong kỳ						88,929,481,374
Số dư cuối kỳ	604,856,000,000	7,560,228,689				

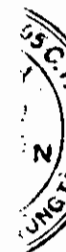
Chỉ tiêu	Quỹ đầu tư Phát triển	Quỹ dự phòng Tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn Đầu tư XDCB	Cộng
A	7	8	9	10	11	12
Số dư đầu năm trước						
- Lũy kế tăng vốn tới kỳ này năm trước						
- Lũy kế lãi tới kỳ này năm trước						
- Lũy kế tăng khác tới kỳ này năm trước						
- Số giảm vốn tới kỳ này năm trước						
Số dư cuối kỳ này năm trước						
Số dư đầu năm nay	7,142,254,271	8,343,293,627	5,000,869,603	350,001,870,754		965,423,478,076
- Lũy kế tăng vốn trong năm	12,397,469,893	12,397,469,893	6,698,734,947	183,659,355,770		321,563,550,745
- Lợi nhuận tăng trong năm						
- Lũy kế giảm vốn trong kỳ			500,000,000	228,804,323,710		318,233,805,084
Số dư cuối kỳ	19,539,724,164	20,740,763,520	11,199,604,550	304,856,902,814		968,753,223,737

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp của Nhà nước	481,235,570,000	481,235,570,000
- Vốn góp của các đối tượng khác	123,620,430,000	123,620,430,000
Cộng	604,856,000,000	604,856,000,000

* 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 về tức, lợi nhuận		
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	604,856,000,000	604,856,000,000
+ Vốn góp lũy kế tăng trong kỳ		
+ Vốn góp lũy kế giảm trong kỳ		



+ Vốn góp cuối kỳ	604 856 000 000	604 856 000 000
- 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		
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ		
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số liệu cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu thường		
+ Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu:

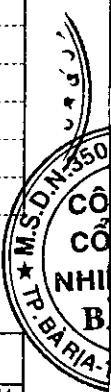
f- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	19 539 724 164	7 142 254 271
- Quỹ dự phòng tài chính	20 740 763 520	8 343 293 627
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	11 199 604 550	5 000 869 603

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

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		



Chỉ tiêu	Cuối kỳ	Đầu năm
- 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
25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1 140 145 306 065	1 430 206 482 379
+ Doanh thu bán hàng	1 130 560 304 850	1 423 905 028 390
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	9 585 001 215	6 301 453 989
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	1 140 145 306 065	1 430 206 482 379
Trong đó:		
- Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa	1 130 560 304 850	1 423 905 028 390
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ	9 585 001 215	6 301 453 989
28- Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp	1 045 785 694 610	1 228 489 255 157
- Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	8 003 463 774	5 315 306 208
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán		

Chỉ tiêu	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- 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	1 053 789 158 384	1 233 804 561 365
29- Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	75 560 182 022	27 683 594 856
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	5 174 163 500	
- Lãi bán ngoại tệ		
- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	204 756 179	
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	32 704 680 967	2 365 708 855
- Lãi bán hàng trả chậm		
- Doanh thu HĐ tài chính khác		
Cộng	113 643 782 668	30 049 303 711
30- Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi tiền vay	25 525 524 321	30 667 591 354
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		(6 440 810 179)
- Lỗ bán ngoại tệ		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	4 648 122 114	2 236 524 904
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	48 846 711 054	
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
- Chi phí tài chính khác		
Cộng	79 020 357 489	26 463 306 079
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	21 710 689 823	
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		

130
TY
AN
DIEN
TA
RIA

Chỉ tiêu	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoãn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	832 638 964 722	991 004 803 757
- Chi phí nhân công	59 709 714 286	56 042 330 894
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	146 863 522 252	165 351 880 439
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	2 971 641 673	2 770 000 629
- Chi phí khác bằng tiền	40 851 401 858	45 895 605 272
Cộng	1 083 035 244 791	1 261 064 620 991

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 được 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: Đến ngày 31/12/2013 tiền vay của Công ty là: 733.023.278.355 đồng. (MS 311+334 trên bảng CĐKT) gồm: Khoản vay Hàn Quốc (đầu tư cho 306-2): 34.984.747.088 krw tỷ giá 18,17 đ/krw tương đương 635.672.854.589 đồng; + Khoản vay lại EVN (306-1): 4.617.046,42 USD tỷ giá 21.085 đ/USD tương đương 97.350.423.766 đồng.

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: Công ty chưa trích lập dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính năm 2013 theo Thông tư 228/2009/TT-BTC và Thông tư 89/2013/TT-BTC là vì các đơn vị Công ty đầu tư chưa hoàn thành báo cáo tài chính năm. Sau khi nhận được báo cáo tài chính của các đơn vị này Công ty sẽ trích điều chỉnh sau kiểm toán (nếu có).

3- Thông tin về các bên liên quan: Công ty đã đàm phán xong giá điện năm 2013 đang chờ nghị quyết Hội đồng thành viên Tập đoàn Điện lực Việt Nam (HĐTV - EVN); Do đó doanh thu tiền điện năm 2013 Công ty tạm quyết toán tiền điện theo giá của Biên bản đàm phán giá điện giữa Công ty với Tập đoàn Điện lực Việt Nam ngày 12/12/2013. Sau khi có Nghị quyết của HĐTV - EVN, nếu có chênh lệch, Công ty sẽ điều chỉnh sau kiểm toán.

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): + Tiền lương chủ tịch HĐQT: 562.312.000 đ/năm; Tiền lương của Giám đốc: 471.406.000 đ/năm; Tiền lương phó giám đốc: 756.187.537 đ/năm/2 người; Tiền lương Kế toán trưởng: 320.111.012 đ/năm; Thù lao thành viên HĐQT (trực tiếp tham gia HĐ SXKD): 144.000.000 đ/năm/2 người; Thù lao ban kiểm soát (Trực tiếp tham gia hoạt động SXKD): 56.000.000 đ/năm/1 người (5 tháng đầu năm 2 người), Thù lao HĐQT không trực tiếp tham gia SXKD 144.000.000 đ/năm/2 người; Thù lao BKS không trực tiếp tham gia SXKD 64.000.000 đ/năm/ 2 người (5 tháng đầu năm 1 người).

NGƯỜI LẬP BIỂU



PHAM HÙNG MINH

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN THỊ BẢO XUÂN

Lập ngày 18 tháng 01 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN TIẾN DŨNG

TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 3
CÔNG TY CP NHỊỆT ĐIỆN BÀ RỊA

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 34 /NĐBR-TCKT

Bà Rịa, ngày 20 tháng 01 năm 2014

V/v giải trình nguyên nhân lợi nhuận

Quý 4/2013 giảm so với cùng kỳ năm trước

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH	
Số: 1899	Kính gửi:
Ngày: 20/1/14	
Chuyển: P/P	- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước; - Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.
Lưu hồ sơ số:	

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa xin giải trình nguyên nhân lợi nhuận Quý 4 năm 2013 giảm so với cùng kỳ năm trước là do:

1. Điều chỉnh giảm doanh thu theo biên bản tạm quyết toán tiền điện:

Giá điện từ tháng 01 đến tháng 10 năm 2013 tạm tính giá điện bằng giá điện năm 2012 theo Công văn số 614/EVN-TCKT ngày 21/02/2013 của Tập đoàn Điện lực Việt Nam.

Do 10 tháng đầu năm Công ty đã tạm ứng doanh thu theo giá công suất cao hơn so với phương giá giá điện đang đàm phán với Tập đoàn. Vì vậy tháng 11 và tháng 12 doanh thu theo giá Công suất tạm tính bằng 0 theo CV số 4900/EVN-TCKT ngày 19/12/2013 của Tập đoàn điện lực Việt Nam.

Tháng 12 Công ty tạm quyết toán tiền điện theo biên bản đàm phán ngày 12/12/2013 giữa Công ty với Tập đoàn điều chỉnh giảm doanh thu 38,4 tỷ đồng. Nguyên nhân giảm doanh thu theo bảng tạm quyết toán:

a./ Giá công suất để tính giá điện năm 2013 theo biên bản đàm phán giá điện ngày 12/12/2013 thấp hơn 2012, Giá công suất năm 2013 giảm so với năm 2012 là do:

- Chi phí khấu hao năm 2013 giảm,
- Chi phí sửa chữa lớn năm đưa vào giá điện năm 2013 giảm so với năm 2012.
- Lợi nhuận định mức theo phương án giá điện năm 2013 giảm so với năm 2012.

b./ Hệ số khả dụng năm 2013 thấp hơn so số tạm tính 10 tháng đầu năm do Công ty dùng 4 tổ máy để đại tu.

2./ Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện:

Theo thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 Công ty đánh giá chênh lệch tỷ giá vốn vay có gốc ngoại tệ cuối quý. Khoản lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện trong quý 4/2013 là 12,25 tỷ đồng. Trong khi quý 4 năm 2012 lãi 2,3 tỷ đồng.

Vì vậy lợi nhuận Quý 4 năm 2013 giảm so với cùng kỳ năm trước.

Trân trọng./.



Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT (để b/c);
- HĐQT, Ban Kiểm soát BTP;
- Lưu VP, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN TIẾN DŨNG