

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY MẸ**

QUÝ IV NĂM 2019 (TRƯỚC KIỂM TOÁN)

Nơi nhận:

- Ban TC-KT/EVN;
- Trưởng Ban KS;
- Ban TH, KTGS/GENCO3;
- Lưu.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 4 năm 2019

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	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		19 402 151 017 009	16 961 310 205 068
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2 805 216 688 122	2 111 565 697 349
1. Tiền	111	V.01	355 216 688 122	1 381 565 697 349
2. Các khoản tương đương tiền	112		2 450 000 000 000	730 000 000 000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	3 826 000 000 000	3 350 000 000 000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		3 826 000 000 000	3 350 000 000 000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9 954 937 718 714	8 743 041 814 282
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		9 076 860 573 449	8 191 597 526 315
2. Trả trước cho người bán	132		181 097 219 781	128 631 729 021
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	697 470 568 038	423 303 201 500
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(490 642 554)	(490 642 554)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		2 756 182 963 489	2 717 698 105 369
1. Hàng tồn kho	141	V.04	2 756 963 414 350	2 717 858 990 761
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(780 450 861)	(160 885 392)

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		59 813 646 684	39 004 588 068
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		3 373 035 910	31 236 508 531
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		55 385 923 204	7 758 440 020
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	1 054 687 570	9 639 517
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B – TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		54 946 659 070 854	58 195 709 347 653
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3 314 424 000	3 549 424 000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	3 314 424 000	3 549 424 000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		51 808 506 466 171	53 539 528 259 999
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	51 713 687 559 127	53 451 661 723 969
– Nguyên giá	222		109 799 877 457 111	106 827 249 464 862
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(58 086 189 897 984)	(53 375 587 740 893)
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	94 818 907 044	87 866 536 030
– Nguyên giá	228		118 361 471 452	105 702 784 452
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(23 542 564 408)	(17 836 248 422)
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
– Nguyên giá	231			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		453 923 346 155	2 536 799 320 476

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		453 923 346 155	2 536 799 320 476
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1 520 334 574 438	1 520 334 574 438
1. Đầu tư vào công ty con	251		551 689 970 000	551 689 970 000
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		791 558 350 850	791 558 350 850
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.13	177 086 253 588	177 086 253 588
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1 160 580 260 090	595 497 768 740
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	216 308 408 339	112 993 542 569
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		944 271 851 751	482 504 226 171
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		74 348 810 087 863	75 157 019 552 721

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A – NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		63 853 157 453 810	66 446 675 566 381
I. Nợ ngắn hạn	310		13 036 613 658 022	10 820 391 635 855
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3 951 956 770 911	3 672 154 235 402
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		153 911 000	103 636 000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	363 098 450 289	289 855 824 555
4. Phải trả người lao động	314		230 305 191 509	63 267 522 912
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	116 873 128 737	50 369 355 568
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		16 010 207 364	15 944 744 132
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	2 884 545 920 883	1 059 304 797 154

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		5 295 655 055 520	5 420 431 251 663
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		178 015 021 809	248 960 268 469
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		50 816 543 795 788	55 626 283 930 526
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		363 797 151 279	378 955 365 915
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		50 452 746 644 509	55 247 328 564 611
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
B – VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)	400		10 495 652 634 053	8 710 343 986 340
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	10 495 652 634 053	8 710 343 986 340
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		10 699 695 770 000	10 699 695 770 000
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a		10 699 695 770 000	10 699 695 770 000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b			
- Cổ phiếu ưu đãi	411c			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			(1 098 488 973 504)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(204 043 135 947)	(890 862 810 156)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(497 890 808 873)	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		293 847 672 926	(890 862 810 156)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)	440		74 348 810 087 863	75 157 019 552 721

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Vũ Thị Thanh Hải

TRƯỞNG BAN TC-KT

(Ký, họ tên)



Vũ Phương Thảo

TP Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2020

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hương
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý 4 năm 2019

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	10 286 255 240 142	9 665 719 250 149	41 317 488 698 957	9 665 719 250 149
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		10 286 255 240 142	9 665 719 250 149	41 317 488 698 957	9 665 719 250 149
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	8 995 460 601 440	8 500 847 706 743	36 224 847 807 891	8 500 847 706 743
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		1 290 794 638 702	1 164 871 543 406	5 092 640 891 066	1 164 871 543 406
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	80 014 824 589	98 635 671 152	360 452 923 618	98 635 671 152
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	751 365 432 465	1 936 746 034 792	4 011 281 069 675	1 936 746 034 792
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		769 767 657 760	696 942 750 569	2 813 924 379 367	696 942 750 569
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		192 870 691 877	114 578 364 209	465 708 752 582	114 578 364 209
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+ (21-22)+24-(25+26))	30		426 573 338 949	(787 817 184 443)	976 103 992 427	(787 817 184 443)
12. Thu nhập khác	31		4 789 735 977	38 284 654 555	20 833 329 703	38 284 654 555
13. Chi phí khác	32		25 153 641 561	33 953 574 098	51 123 588 017	33 953 574 098
14. Lợi nhuận khác (40= 31-32)	40		(20 363 905 584)	4 331 080 457	(30 290 258 314)	4 331 080 457
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		406 209 433 365	(783 486 103 986)	945 813 734 113	(783 486 103 986)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	112 361 760 439	107 376 706 170	258 994 059 904	107 376 706 170
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		293 847 672 926	(890 862 810 156)	686 819 674 209	(890 862 810 156)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

NGƯỜI LẬP BIỂU
(Ký, họ tên)

Vũ Thị Thanh Hải

TRƯỞNG BAN TC-KT
(Ký, họ tên)

Vũ Phương Thảo

TP Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2020

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hương
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Từ kỳ : Q1_2019 đến kỳ : Q4_2019

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	1	945.813.734.113	(783.486.103.986)
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	2	4.711.588.384.780	1.149.236.299.763
- Các khoản dự phòng	3	619.565.469	651.527.946
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	4	1.149.569.332.628	1.238.628.792.813
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(323.625.432.052)	(97.468.197.232)
- Chi phí lãi vay	6	2.813.924.379.367	696.942.750.569
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	8	9.297.889.964.305	2.204.505.069.873
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	(1.212.940.952.485)	(1.266.388.401.831)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(500.872.049.169)	(52.279.820.345)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(3.005.812.440.504)	312.357.134.869
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(75.451.393.149)	21.769.275.389
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		

- Tiền lãi vay đã trả	14	(353.083.787.785)	(122.331.480.677)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(137.063.114.258)	(739.093.316)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(74.653.267.242)	(6.013.365.137)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	3.938.012.959.713	1.090.879.318.825
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	(902.410.704.928)	(1.765.712.277.733)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	230.769	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(3.796.000.000.000)	(3.300.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24	1.600.000.000.000	800.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	323.625.221.242	103.792.885.276
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.774.785.252.917)	(4.161.919.392.457)
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		(221.350.148.719)
3. Tiền thu từ đi vay	33	405.359.744.033	1.586.899.285.954
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(874.936.460.056)	(278.730.399.496)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(469.576.716.023)	1.086.818.737.739

Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	693.650.990.773	(1.984.221.335.893)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	2.111.565.697.349	4.095.791.382.299
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(4.349.057)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tài khoản)	70	2.805.216.688.122	2.111.565.697.349

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)



Vũ Thị Thanh Hải

TRƯỞNG BAN TC-KT

(Ký, họ tên)



Vũ Phương Thảo

TP Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2020

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hương
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý 4 năm 2019

I Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1 Hình thức sở hữu vốn
- 2 Lĩnh vực kinh doanh
- 3 Ngành nghề kinh doanh

Công ty cổ phần
Sản xuất Công nghiệp

Sản xuất kinh doanh điện năng, quản lý vận hành sửa chữa bảo dưỡng, đại tu, cải tạo, nâng cấp thiết bị điện, công trình điện; ngoài ra, Tổng Công ty còn hoạt động trong một số lĩnh vực khoa học, công nghệ, nghiên cứu triển khai, đào tạo phục vụ cho hoạt động chính

Chu kỳ SXKD thông thường của Tổng Công ty là trong vòng 12 tháng

- 4 Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường
- 5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- 6 Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con: CTCP Nhiệt điện Bà Rịa, CTCP Nhiệt điện Ninh Bình
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: CTCP Thủy điện Thác Bà, CTCP Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh, CTCP Đầu tư và Phát triển Điện Sê San 3A
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Ban Quản lý dự án Nhiệt điện Vĩnh Tân; Ban Quản lý dự án Nhiệt điện 1

Công ty Nhiệt điện Phú Mỹ; Công ty Nhiệt điện Móng Dương; Công ty Nhiệt điện Vĩnh Tân

Công ty Thủy điện Buôn Kuốp; Công ty Dịch vụ sửa chữa các nhà máy điện EVNGENCO3

- 7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh): Công ty TNHH MTV-Tổng Công ty Phát điện 3 cổ phần hóa chuyển đổi từ doanh nghiệp 100% vốn Nhà nước thành công ty cổ phần. Tổng Công ty Phát điện 3 chính thức chuyển thành CTCP từ ngày 01/10/2018. Số liệu so sánh trình bày trên Báo cáo tài chính kỳ này (Kết quả SXKD, Lưu chuyển tiền tệ và thuyết minh báo cáo tài chính) là số liệu giai đoạn từ ngày 01/10/2018 đến 31/12/2018 của Tổng Công ty Phát điện 3 – Công ty cổ phần.

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

- 1 Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày kết thúc ngày : từ ngày 01/01 đến 31/12
- 2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

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

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1 Chế độ kế toán áp dụng: Theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp và Văn bản số 12227/BTC-CDKTT ngày 03/09/2015 của Bộ Tài chính về chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho các đơn vị trong Tập đoàn Điện lực Việt Nam

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

IV Các chính sách kế toán áp dụng

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

2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Theo các nghiệp vụ kinh tế phát sinh thực tế và Chế độ kế toán quy định

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

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

Theo các nghiệp vụ kinh tế phát sinh thực tế

5 Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh;

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

c) Các khoản cho vay;

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

6 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho;

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Theo giá gốc

Bình quân gia quyền

Kê khai thường xuyên

Trên cơ sở lớn hơn của giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho

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

Ghi nhận theo nguyên giá và tính khấu hao theo đường thẳng

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

10 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước được vốn hóa để phân bổ dần vào chi phí SXKD, bao gồm các khoản chi phí: công cụ, dụng cụ; chi phí bảo hiểm vật chất ô tô; chi phí mua bảo hiểm tài sản và cháy nổ, chi phí chuẩn bị sản xuất...

12 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

- 13 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính
- 14 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay
- 15 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
- 16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

- 17 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- 18 Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
- 19 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản
- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

- 20 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

- 22 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

- 23 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

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

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

- 26 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Theo chênh lệch thực tế phát sinh giữa hạch toán và thanh toán
Doanh thu - Chi phí - Thuế TNDN

Theo chi phí tài chính thực tế phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính)

Chi phí thuế TNDN được ghi nhận theo số thu nhập chịu thuế nhân với thuế suất thuế TNDN là 20%. Riêng Dự án NMNĐ Vĩnh Tân 2 và NMNĐ Mông Dương 1 được hưởng ưu đãi thuế: miễn thuế TNDN trong vòng 04 năm kể từ năm đầu tiên dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2015 đến năm 2018) và giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2019 đến năm 2027).

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

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

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

- 3 Nguyên tắc xử lý tài chính đối với

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

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

Đơn vị tính: VND

01 - Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	1.053.662.356	1.860.287.285
- Tiền gửi ngân hàng	354.163.025.766	1.379.705.410.064
- Tiền đang chuyển		
- Các khoản tương đương tiền	2.450.000.000.000	730.000.000.000
Cộng	2.805.216.688.122	2.111.565.697.349

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

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	3.826.000.000.000	3.826.000.000.000	3.350.000.000.000	3.350.000.000.000
b1) Ngắn hạn	3.826.000.000.000	3.826.000.000.000	3.350.000.000.000	3.350.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	3.826.000.000.000	3.826.000.000.000	3.350.000.000.000	3.350.000.000.000
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn				
- Trái phiếu				
- Các khoản đầu tư khác				

	Cuối kỳ			Đầu năm		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	1.520.334.574.438		1.520.334.574.438	1.520.334.574.438		1.520.334.574.438
- Đầu tư vào công ty con	551.689.970.000		551.689.970.000	551.689.970.000		551.689.970.000
CTCP Nhiệt điện Ninh Bình	70.454.400.000		70.454.400.000	70.454.400.000		70.454.400.000
CTCP Nhiệt điện Bà Rịa	481.235.570.000		481.235.570.000	481.235.570.000		481.235.570.000
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	791.558.350.850		791.558.350.850	791.558.350.850		791.558.350.850
CTCP Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	517.058.350.850		517.058.350.850	517.058.350.850		517.058.350.850
CTCP Thủy điện Thác Bà	190.500.000.000		190.500.000.000	190.500.000.000		190.500.000.000
CTCP Đầu tư và Phát triển Điện Sê San 3A	84.000.000.000		84.000.000.000	84.000.000.000		84.000.000.000
- Đầu tư vào đơn vị khác	177.086.253.588		177.086.253.588	177.086.253.588		177.086.253.588
CTCP Điện lực Dầu Khí Nhơn Trạch 2	83.022.592.000		83.022.592.000	83.022.592.000		83.022.592.000
Công ty TNHH DV Năng lượng GE PMTP	74.463.661.588		74.463.661.588	74.463.661.588		74.463.661.588
CTCP Điện Việt Lào	19.600.000.000		19.600.000.000	19.600.000.000		19.600.000.000

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

03 - Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	9.076.860.573.449	8.191.597.526.315
Công ty Mua Bán Điện	8.853.778.531.354	8.085.411.331.327
Các khoản phải thu của khách hàng khác	223.082.042.095	13.655.512.943
b) Phải thu của khách hàng dài hạn		
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		

04 - Các khoản phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	697.470.568.038		423.303.201.500	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	46.666.090.000		80.569.226.500	
- Phải thu người lao động	3.105.746.621		108.785.961	
- Ký cược, ký quỹ	6.050.000.000		6.759.358.459	
- Cho mượn	71.305.102.304		3.338.733.360	
- Các khoản chi hộ	7.315.941.021		15.885.562.788	
- Phải thu khác	563.027.688.092		316.641.534.432	
b) Dài hạn	3.314.424.000		3.549.424.000	
- Phải thu về cổ phần hoá				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ	3.314.424.000		3.549.424.000	
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng	700.784.992.038		426.852.625.500	

05 - Tài sản thiếu chờ xử lý	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho				
c) TSCĐ				
d) Tài sản khác				
- Phải thu người lao động				

- Ký quỹ, ký cược				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng				

06 - Nợ xấu	Cuối kỳ			Đầu năm			
	Đối tượng	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ
Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chi tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn)							
Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;							
Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn							
Cộng							

07 - Hàng tồn kho	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	41.172.723.087		2.289.837.243	
- Nguyên liệu, vật liệu	2.593.376.681.360	(242.123.947)	2.628.504.421.398	(160.885.392)
- Công cụ, dụng cụ	108.593.307.541		82.527.969.399	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	13.820.702.362	(479.081.535)	4.536.762.721	
- Thành phẩm				

- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	2.756.963.414.350	(780.450.861)	2.717.858.990.761	(160.885.392)
- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất				
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ				
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho				

08 - Tài sản dài hạn dở dang	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn				
Cộng				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm	3.217.929.999		11.856.507.483	
- XDCB	450.705.416.156		2.524.942.812.993	
- Sửa chữa				
Cộng	453.923.346.155		2.536.799.320.476	

09 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	TSCĐHH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							

Số dư đầu năm	18.290.618.253.379	81.920.731.934.986	6.523.164.228.348	92.542.184.513		192.863.636	106.827.249.464.862
- Mua trong kỳ	3.261.778.919	88.267.793.428	1.340.591.513	51.563.594.327			144.433.758.187
- Đầu tư XDCB hoàn thành	590.762.423.838	1.062.811.632.269	112.319.181.538	1.407.236.670	2.569.909.922		1.769.870.384.237
- Tăng khác	1.437.159.712.202	5.052.028.641.150	31.172.124.566	4.225.429.559	15.360.530.827		6.539.946.438.304
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán		65.573.333		39.590.950			105.164.283
- Giảm khác	299.779.697.530	5.157.142.791.500	24.561.988.459	32.946.707			5.481.517.424.196
Số dư cuối kỳ	20.022.022.470.808	82.966.631.637.000	6.643.434.137.506	149.665.907.412	17.930.440.749	192.863.636	109.799.877.457.111
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm	5.991.607.101.698	44.401.141.498.688	2.920.444.620.464	62.232.717.514		161.802.529	53.375.587.740.893
- Khấu hao trong năm	674.342.632.247	3.712.675.553.767	307.202.522.932	18.595.699.863	786.613.495	8.471.208	4.713.611.493.512
- Tăng khác	169.035.787.440	2.298.797.850			3.573.445.682		174.908.030.972
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán		65.573.333		39.590.950			105.164.283
- Giảm khác	9.056.391.975	168.426.151.561	329.659.574				177.812.203.110
Số dư cuối kỳ	6.825.929.129.410	47.947.624.125.411	3.227.317.483.822	80.788.826.427	4.360.059.177	170.273.737	58.086.189.897.984
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình							
- Tại ngày đầu năm	12.299.011.151.681	37.519.590.436.298	3.602.719.607.884	30.309.466.999		31.061.107	53.451.661.723.969
- Tại ngày cuối kỳ	13.196.093.341.398	35.019.007.511.589	3.416.116.653.684	68.877.080.985	13.570.381.572	22.589.899	51.713.687.559.127

* Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:	
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	26.703.998.482.074
* Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:	168.610.619
* Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:	
* Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:	

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCĐ VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá								
Số dư đầu năm	73.154.712.081		4.025.390.148		15.231.801.402		13.290.880.821	105.702.784.452
- Mua trong năm			4.828.886.000		7.050.301.000		484.000.000	12.363.187.000
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác					307.500.000			307.500.000
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác					12.000.000			12.000.000
Số dư cuối kỳ	73.154.712.081		8.854.276.148		22.577.602.402		13.774.880.821	118.361.471.452
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	9.469.113.702		3.810.571.101		4.520.068.708		36.494.911	17.836.248.422
- Khấu hao trong năm	1.161.517.452		889.046.258		2.299.438.821		1.356.313.455	5.706.315.986
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	10.630.631.154		4.699.617.359		6.819.507.529		1.392.808.366	23.542.564.408
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình								
- Tại ngày đầu năm	63.685.598.379		214.819.047		10.711.732.694		13.254.385.910	87.866.536.030
- Tại ngày cuối kỳ	62.524.080.927		4.154.658.789		15.758.094.873		12.382.072.455	94.818.907.044

* Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:	4.417.070.889
--	---------------

11 - Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

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

12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê		
Nguyên giá		
- Quyền sử dụng đất		

- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị hao mòn lũy kế		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá		
Nguyên giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Tồn thất do suy giảm giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		

- Cơ sở hạ tầng		
-----------------	--	--

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay		
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá		
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác		

13 - Chi phí trả trước

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn	3.373.035.910	31.236.508.531
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	46.457.600	19.348.200
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	3.326.578.310	31.217.160.331
b) Dài hạn	216.308.408.339	112.993.542.569
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm	546.787.755	883.329
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn)	215.761.620.584	112.992.659.240
Cộng	219.681.444.249	144.230.051.100

14 - Tài sản khác

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn		
Cộng		

15 - Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	5.295.655.055.520		5.341.780.063.923	5.466.556.260.066	5.420.431.251.663	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	50.452.746.644.509		740.251.951.437	5.534.833.871.539	55.247.328.564.611	
Cộng	55.748.401.700.029		6.082.032.015.360	11.001.390.131.605	60.667.759.816.274	

	Năm nay			Năm trước		
	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuê tài chính	Trả tiền lãi thuê	Trả tiền gốc
c) Các khoản nợ thuê tài chính						
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán				
- Vay				
- Nợ thuê tài chính				
Cộng				
- Lý do chưa thanh toán				

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

16 - Phải trả người bán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	3.951.956.770.911		3.672.154.235.402	
Tập đoàn công nghiệp Than - Khoáng sản Việt Nam	545.766.104.197		441.556.254.530	
Công ty Vận Chuyển Khí Đông Nam Bộ	2.270.188.234.806		2.545.350.733.865	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				

17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
a) Phải nộp				
- Thuế giá trị gia tăng	84.852.212.654	1.089.723.781.287	1.125.378.656.706	49.197.337.235
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu		35.515.826.885	35.515.826.885	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	106.062.450.557	265.306.670.477	137.063.114.258	234.441.256.556
- Thuế thu nhập cá nhân	5.767.974.005	16.357.229.095	17.188.733.184	4.936.469.916
- Thuế tài nguyên	40.127.578.831	412.276.704.051	419.295.147.691	33.109.135.191
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		16.953.918.322	16.953.918.322	
- Các loại thuế khác	9.874.077.902	45.653.703.385	47.896.539.407	7.631.410.780
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	43.161.940.714	144.221.890.504	153.600.990.607	33.782.840.611
Cộng	289.846.234.663	2.026.009.724.006	1.952.892.927.060	363.098.450.289
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng		223.452.682		223.452.682
- Thuế tiêu thụ đặc biệt				
- Thuế xuất, nhập khẩu		43.810.941		43.810.941
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		135.249.780		135.249.780
- Thuế thu nhập cá nhân		577.014.886		577.014.886

- Thuế tài nguyên	9.589.892	9.589.892		-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		49.625		49.625
- Các loại thuế khác		168.900		168.900
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		74.940.756		74.940.756
Cộng	9.589.892	1.054.687.570	9.589.892	1.054.687.570

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	116.873.128.737	50.369.355.568
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng	116.873.128.737	50.369.355.568

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	2.884.545.920.883	1.059.304.797.154
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	108.178.463	62.585.411
- Bảo hiểm xã hội	558.938	1.446.775
- Bảo hiểm y tế	2.651.661	2.529.117
- Bảo hiểm thất nghiệp		68.430
- Phải trả về cổ phần hóa	152.499.616	152.499.616
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	2.374.866.842	938.085.597
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả		

- Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.881.907.165.363	1.058.147.582.208
b) Dài hạn		
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn		
- Các khoản phải trả phải nộp khác		
Cộng	2.884.545.920.883	1.058.147.582.208

20 - Doanh thu chưa thực hiện	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Doanh thu nhận trước	16.010.207.364	15.944.744.132
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		
Cộng	16.010.207.364	15.944.744.132
b) Dài hạn	363.797.151.279	378.955.365.915
- Doanh thu nhận trước	363.797.151.279	378.955.365.915
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác		

	Cuối kỳ	Đầu năm	Lý do
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)			

21 - Trái phiếu phát hành

21.1 Trái phiếu thường

	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
a) Trái phiếu phát hành						
- Loại phát hành theo mệnh giá						
- Loại phát hành có chiết khấu						

- Loại phát hành có phụ trội						
Cộng						

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

21.2 Trái phiếu chuyển đổi

22 Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

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

23 Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường)		
Cộng		
b Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường)		
Cộng		
24 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		

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

Đơn vị tính: VND

25 Vốn chủ sở hữu

a Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối và các quỹ	Vốn đầu tư XDCB	Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN	Cổ phiếu quỹ	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Cộng
Số dư đầu năm trước	10.478.234.644.194					(2.378.304.250.451)		110.593.427.602				227.818.534.828	8.438.342.356.173
- Tăng vốn trong năm trước	86.143.440.000												86.143.440.000
- Lãi trong năm trước													
- Tăng khác	135.317.685.806					1.279.815.276.947							1.415.132.962.753
- Giảm vốn trong năm trước													
- Lỗ trong năm trước							890.862.810.156						890.862.810.156
- Giảm khác								110.593.427.602				227.818.534.828	338.411.962.430
Số dư đầu năm nay	10.699.695.770.000					(1.098.488.973.504)	(890.862.810.156)						8.710.343.986.340
- Tăng vốn trong năm nay													
- Lãi trong năm nay							686.819.674.209						686.819.674.209
- Tăng khác													
- Giảm vốn trong năm nay													
- Lỗ trong năm nay													
- Giảm khác						(1.098.488.973.504)							(1.098.488.973.504)
Số dư cuối năm nay	10.699.695.770.000					0	(204.043.135.947)						10.495.652.634.053

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000
- Vốn góp của các đối tượng khác		
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
Cộng	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	10.699.695.770.000	10.478.234.644.194
+ Vốn góp tăng trong năm		348.813.733.492
+ Vốn góp giảm trong năm		127.352.607.686
+ Vốn góp cuối năm	10.699.695.770.000	10.699.695.770.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d) Cổ phiếu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	1.069.969.577	1.069.969.577
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu phổ thông	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu phổ thông	1.069.969.577	1.069.969.577
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

d) Cổ tức	Giá trị
- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông	
+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi	
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận	

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển		
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

26 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
Li do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?)		

27 Chênh lệch tỷ giá	Năm nay	Năm trước
- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND		
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân)	0	(1.098.488.973.504)

28 Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

29 Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán		
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	Cuối năm	Đầu năm
- Từ 1 năm trở xuống		

- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		

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

-Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:

Mã hàng	Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất	ĐVT	Số lượng
---------	----------	---------------------------------	-----	----------

-Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp:

Mã hàng	Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất	ĐVT	Số lượng
---------	----------	---------------------------------	-----	----------

--	--	--	--	--

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

Đơn vị tính: VND

1 Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	40.921.034.593.690	9.561.559.719.213
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	396.022.037.709	104.027.748.131
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính		
- Doanh thu khác	432.067.558	131.782.805
Cộng	41.317.488.698.957	9.665.719.250.149
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai		

2 Các khoản giảm trừ doanh thu	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		

3 Giá vốn hàng bán	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	35.904.326.679.585	8.402.531.294.911
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	367.223.521	53.136.330
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm		
+ Hạng mục chi phí trích trước		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	320.153.904.785	98.102.390.110
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ		
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	81.238.555	160.885.392
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán		
Cộng	36.224.847.807.891	8.500.847.706.743
4 Doanh thu hoạt động tài chính	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	256.440.544.742	34.898.970.732

- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	67.184.676.500	62.569.226.500
- Lãi chênh lệch tỷ giá	36.827.702.376	1.167.473.920
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	360.452.923.618	98.635.671.152

5 Chi phí tài chính	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	2.813.924.379.367	696.942.750.569
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	1.197.356.690.308	1.239.803.284.223
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	4.011.281.069.675	1.936.746.034.792

6 Thu nhập khác	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	210.810	
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được	889.543.723	298.949.216
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	19.943.595.129	37.985.705.339
Cộng	20.833.349.662	38.284.654.555

7 Chi phí khác	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	51.123.588.017	33.953.574.098
Cộng	51.123.588.017	33.953.574.098

8 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	465.708.752.582	114.578.364.209
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	465.708.752.582	114.578.364.209
- Các khoản chi phí QLDN khác		
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Các khoản chi phí bán hàng khác		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		

9 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	28.801.757.374.484	6.487.173.456.522
- Chi phí nhân công	679.500.404.977	120.233.710.808
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.689.968.023.794	1.119.772.714.083
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	460.982.156.682	137.571.589.160
- Chi phí khác bằng tiền	2.058.348.600.536	750.674.600.379
Cộng	36.690.556.560.473	8.615.426.070.952

Ghi chú: Chỉ tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau

+ Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp

- + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp
- + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp
- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa)
- + Tài khoản 156 – Hàng hóa
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp
- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	258.994.059.904	107.376.706.170
- 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	258.994.059.904	107.376.706.170

11 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng		
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		

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

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

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

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

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

3 Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

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

4 Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán

- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

5 Thông tin khác

Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác

Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã đc thuyết minh ở các phần trên)

Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Thông tin so sánh (Những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước): Số liệu so sánh trình bày trên Báo cáo tài chính (Kết quả SXKD, Lưu chuyển tiền tệ) là số liệu giai đoạn từ ngày 01/10/2018 đến 31/12/2018 của Tổng Công ty Phát điện 3 - Công ty cổ phần.

Thông tin về hoạt động liên tục

Những thông tin khác

TP Hồ Chí Minh, ngày 21 tháng 01 năm 2020

NGƯỜI LẬP BIỂU

(Ký, họ tên)

Vũ Thị Thanh Hải

TRƯỞNG BAN TC-KT

(Ký, họ tên)

Vũ Phương Thảo

KT TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, họ tên)



Nguyễn Thị Thanh Hương
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC