

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH

(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

**Cho năm tài chính kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2013**

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	5 - 6
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	7
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	8 - 9
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	10 - 35

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các Ủy viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Ngô Trần Hoàn	Chủ tịch
Ông Đỗ Mộng Hùng	Ủy viên (miễn nhiệm từ ngày 04/6/2013)
Ông Nguyễn Đức Thảo	Ủy viên (miễn nhiệm từ ngày 04/6/2013)
Ông Lê Văn Ánh	Ủy viên
Ông Nguyễn Đức Lưu	Ủy viên (miễn nhiệm từ ngày 04/6/2013)
Ông Nguyễn Chí Thành	Ủy viên
Ông Nguyễn Văn Dũng	Ủy viên
Ông Lê Văn Hanh	Ủy viên (bỏ nhiệm từ ngày 04/6/2013)
Ông Bùi Minh Tân	Ủy viên (bỏ nhiệm từ ngày 04/6/2013)
Bà Nguyễn Thị Mai Thanh	Ủy viên (bỏ nhiệm từ ngày 04/6/2013)

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Dũng	Tổng Giám đốc
Ông Đỗ Hữu Hải	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Doãn Thành	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Tạo	Phó Tổng Giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện cho Ban Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 3 năm 2014

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (Tiếp theo)

Vấn đề cần nhấn mạnh:

- (i) Như đã trình bày tại Thuyết minh số 2 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, báo cáo tài chính kèm theo được lập trên giả định Công ty hoạt động liên tục. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, công nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn là 3.157.773.479.099 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2012: 470.039.105.987 VND) và trong năm Công ty phát sinh lỗ và có luồng tiền âm từ hoạt động kinh doanh. Các vấn đề này có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Kế hoạch cụ thể của Ban Giám đốc liên quan đến vấn đề này được trình bày tại Thuyết minh số 2. Báo cáo tài chính kèm theo chưa bao gồm các điều chỉnh có thể có phát sinh từ sự kiện không chắc chắn này. Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.
- (ii) Như trình bày tại Thuyết minh số 4 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, Công ty đã áp dụng phi hồi tố Thông tư số 179/2012/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 24 tháng 10 năm 2012 (“Thông tư 179”). Thông tư 179 thay thế Thông tư số 201/2009/TT-BTC ngày 15 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính (“Thông tư 201”). Thông tư 179 quy định về ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ và số dư các khoản mục tiền tệ phát sinh từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 về cơ bản là giống như hướng dẫn xử lý chênh lệch tỷ giá theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái - ngoại trừ việc cho phép Công ty được tiếp tục xử lý các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối niên độ kế toán của các khoản công nợ phải trả dài hạn có gốc ngoại tệ của các năm trước trước khi Thông tư 179 có hiệu lực như theo quy định tại Thông tư 201. Quy định này tại Thông tư 179 có sự khác biệt so với VAS 10. Ảnh hưởng của việc Công ty áp dụng Thông tư 179 đến báo cáo tài chính cho được trình bày tại Thuyết minh số 4. Ý kiến kiểm toán của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.
- (iii) Như trình bày tại Thuyết minh số 17 phần Thuyết minh báo cáo tài chính, Công ty đã hạch toán bổ sung giá vốn dịch vụ cung cấp với số tiền là 53.273.098.443 VND (tương đương với 53.184,43 tấn nguyên vật liệu chính) là giá trị chênh lệch nguyên giữa sổ sách và kiểm kê thực tế tại ngày 31 tháng 12 năm 2013. Công ty đã thực hiện việc kiểm kê lại trong tháng 3 năm 2014, xác định nguyên nhân và ghi nhận vào giá thành điện theo Quyết định về việc xử lý khối lượng than chênh lệch do kiểm kê ngày 14 tháng 3 năm 2014.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán độc lập khác, báo cáo kiểm toán phát hành ngày 13 tháng 3 năm 2013 đưa ra ý kiến ngoại trừ về việc khấu hao tài sản cố định hữu hình của Công ty đang ghi nhận thấp hơn so với số ước tính theo Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính và việc phân bổ khoản lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản và lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh từ đánh giá lại khoản nợ dài hạn tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2011.



Đặng Chí Dũng
Phó Tổng Giám đốc
Chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số 0030-2013-001-1

Phan Ngọc Anh
Kiểm toán viên
Chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số 1101-2013-001-1

Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH DELOITTE VIỆT NAM

Ngày 15 tháng 3 năm 2014
Hà Nội, CHXHCN Việt Nam

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

MẪU SỐ B 01-DN
 Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2013	31/12/2012
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130+140+150)	100		620.003.112.291	1.465.658.227.429
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	10.202.332.516	606.555.248.498
1. Tiền	111		10.202.332.516	516.555.248.498
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	90.000.000.000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		311.158.872.609	620.856.287.729
1. Phải thu khách hàng	131	6	123.940.362.295	515.133.966.875
2. Trả trước cho người bán	132		173.403.986.500	83.446.545.493
3. Các khoản phải thu khác	135		13.814.523.814	22.275.775.361
III. Hàng tồn kho	140		246.098.310.166	217.441.720.224
1. Hàng tồn kho	141	7	246.098.310.166	217.441.720.224
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		52.543.597.000	20.804.970.978
1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		52.241.640.636	20.311.247.478
2. Tài sản ngắn hạn khác	158		301.956.364	493.723.500
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+250+260)	200		19.665.219.265.429	16.749.838.315.488
I. Tài sản cố định	220		18.391.664.665.897	15.480.490.713.829
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	7.324.185.745.285	8.167.367.099.323
- Nguyên giá	222		9.780.180.698.830	9.744.468.457.508
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.455.994.953.545)	(1.577.101.358.185)
2. Tài sản cố định vô hình	227		674.352.586	895.168.467
- Nguyên giá	228		1.483.293.937	1.582.793.937
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(808.941.351)	(687.625.470)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	9	11.066.804.568.026	7.312.228.446.039
II. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5.000.000.000	5.000.000.000
1. Đầu tư dài hạn khác	258		5.000.000.000	5.000.000.000
III. Tài sản dài hạn khác	260		1.268.554.599.532	1.264.347.601.659
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	1.268.554.599.532	1.264.347.601.659
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		20.285.222.377.720	18.215.496.542.917

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 35 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

MẪU SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2013	31/12/2012
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		16.102.673.403.261	13.168.118.084.086
I. Nợ ngắn hạn	310		3.777.776.591.390	1.935.697.333.416
1. Vay ngắn hạn	311	11	2.364.142.705.606	1.130.148.081.085
2. Phải trả người bán	312	12	1.151.050.496.945	485.358.682.008
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314		185.862.194	2.302.374.600
4. Phải trả người lao động	315		10.482.593.703	24.966.768.805
5. Chi phí phải trả	316	13	243.066.052.676	292.029.972.349
6. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319		204.747.828	891.454.569
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	353		8.644.132.438	-
II. Nợ dài hạn	330		12.324.896.811.871	11.232.420.750.670
1. Vay dài hạn	334	14	12.324.896.811.871	11.232.420.750.670
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU(400=410)	400		4.182.548.974.459	5.047.378.458.831
I. Vốn chủ sở hữu	410	15	4.182.548.974.459	5.047.378.458.831
1. Vốn điều lệ	411		4.500.000.000.000	4.500.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		230.890.628.441	230.890.628.441
3. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	35.501.788.666
4. Quỹ đầu tư phát triển	417		12.696.830.922	-
5. Quỹ dự phòng tài chính	418		28.098.604.172	-
6. (Lỗ lũy kế)/Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		(589.137.089.076)	280.986.041.724
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		20.285.222.377.720	18.215.496.542.917



Nguyễn Văn Dũng
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 3 năm 2014

Nguyễn Đăng Dung
Kế toán trưởng

Tạ Xuân Dung
Người lập

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 35 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

MẪU SỐ B 02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	2013	2012
1 Doanh thu thuần về cung cấp dịch vụ	10	16	2.751.515.374.020	3.425.233.340.969
2 Giá vốn dịch vụ cung cấp	11	17	2.723.880.143.971	2.354.091.707.017
3 Lợi nhuận gộp về cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		27.635.230.049	1.071.141.633.952
4 Doanh thu hoạt động tài chính	21	18	66.360.065.391	15.277.034.874
5 Chi phí tài chính	22	19	644.406.951.268	779.060.618.286
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		434.864.200.322	496.103.538.801
6 Chi phí quản lý doanh nghiệp	24	20	39.311.183.486	29.828.967.257
7 (Lỗ)/Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-24)	30		(589.722.839.314)	277.529.083.283
8 Thu nhập khác	31	21	54.602.826.642	3.553.142.441
9 Chi phí khác	32	21	54.017.076.404	96.184.000
10 Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	21	585.750.238	3.456.958.441
11 Tổng (lỗ)/lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(589.137.089.076)	280.986.041.724
12 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-
13 (Lỗ)/Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		(589.137.089.076)	280.986.041.724
14 (Lỗ)/Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		(1.309,19)	624,41



Nguyễn Văn Dũng
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 3 năm 2014

Nguyễn Đăng Dung
Kế toán trưởng

Tạ Xuân Dũng
Người lập

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 35 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

MẪU SỐ B 03-DN
 Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	2013	2012
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
<i>1. Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>	<i>(589.137.089.076)</i>	<i>280.986.041.724</i>
<i>2. Điều chỉnh cho các khoản:</i>		<i>1.343.527.388.413</i>	<i>1.364.991.855.413</i>
Khấu hao tài sản cố định	02	881.231.361.432	879.835.085.477
Các khoản dự phòng	03	-	(305.629.219)
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	32.919.890.793	-
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(5.488.064.134)	(10.641.139.646)
Chi phí lãi vay	06	434.864.200.322	496.103.538.801
<i>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<i>08</i>	<i>754.390.299.337</i>	<i>1.645.977.897.137</i>
Thay đổi các khoản phải thu	09	(704.130.096.115)	616.313.998.938
Thay đổi hàng tồn kho	10	(28.656.589.942)	(143.043.382.011)
Thay đổi các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay phải trả)	11	(445.457.437.709)	(361.718.840.879)
Thay đổi chi phí trả trước	12	(3.395.034.284)	275.393.155.969
Tiền lãi vay đã trả	13	(463.631.789.766)	(535.037.346.155)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	6.000.000	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(385.392.000)	(236.558.000)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>	<i>(891.260.040.479)</i>	<i>1.497.648.924.999</i>
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	(2.763.384.857.004)	(2.852.640.223.046)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.488.064.134	10.183.639.646
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>	<i>(2.757.896.792.870)</i>	<i>(2.842.456.583.400)</i>
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	4.035.420.247.724	2.901.149.191.577
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(852.247.778.482)	(1.516.825.311.339)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(130.368.551.875)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>3.052.803.917.367</i>	<i>1.384.323.880.238</i>
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(596.352.915.982)	39.516.221.837
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	606.555.248.498	567.039.026.661
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	10.202.332.516	606.555.248.498

Các thuyết minh từ trang 10 đến trang 35 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

- Tiền chi mua tài sản cố định và chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm không bao gồm số tiền 956.934.002.196 VND (năm 2012: 339.241.408.911 VND), là số tiền dùng để mua sắm tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang phát sinh trong năm mà chưa được thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.
- Tiền chi trả nợ gốc vay không bao gồm số tiền 887.591.973.213 VND, là khoản nợ đến hạn trả đã được thanh toán bù trừ với khoản phải thu tiền điện từ Tập đoàn Điện lực Việt Nam. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải thu.
- Tiền chi trả cổ tức cho chủ sở hữu không bao gồm 94.496.912.000 VND là giá trị cổ tức đã được bù trừ với công nợ phải thu tiền điện trong năm 2013. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải thu.



Nguyễn Văn Dũng
Tổng Giám đốc

Ngày 25 tháng 3 năm 2014

Nguyễn Đăng Dung
Kế toán trưởng

Tạ Xuân Dũng
Người lập

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2203000081 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp lần đầu ngày 16 tháng 12 năm 2002 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi, bổ sung. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi lần thứ 6 là ngày 24 tháng 7 năm 2012.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh sửa đổi là 4.500.000.000.000 VND.

Tổng số nhân viên Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 922 người (31 tháng 12 năm 2012: 945 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là đầu tư xây dựng, quản lý vận hành Nhà máy điện .

Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 1 đã chính thức phát điện thương mại trong tháng 7 năm 2011, Công ty đang trong quá trình hoàn thiện việc xây dựng Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2.

Tổng vốn đầu tư theo tổng mức đầu tư sửa đổi của Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 1 là 10.708.412.483.515 VND, tương đương 506.787.150 USD.

Tổng vốn đầu tư theo dự toán của Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2 là 9.240.808.420.646 VND, tương đương 437.331.208 USD.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Hoạt động liên tục

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, công nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn là 3.157.773.479.099 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2012: 470.039.105.987 VND) và Công ty có dòng tiền âm từ hoạt động kinh doanh. Vấn đề này có thể ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Ban Giám đốc đã đưa ra các giải pháp bao gồm: tăng thêm các khoản vay phục vụ đầu tư theo kế hoạch nhằm cân đối khả năng thanh toán; sử dụng dòng tiền thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh của Nhà máy 1 và đưa Nhà máy 2 chính thức phát điện thương mại trong năm 2014. Ban Giám đốc cho rằng với các kế hoạch nêu trên, Công ty sẽ đảm bảo đủ vốn phục vụ cho hoạt động đầu tư và hoạt động sản xuất kinh doanh trong thời gian tới. Vì vậy, báo cáo tài chính được lập trên giả định Công ty hoạt động liên tục là phù hợp. Báo cáo tài chính kèm theo chưa bao gồm bất kỳ điều chỉnh nào có thể có phát sinh từ sự kiện không chắc chắn nêu trên.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

3. ÁP DỤNG HƯỚNG DẪN KẾ TOÁN MỚI

Hướng dẫn mới về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định

Ngày 25 tháng 4 năm 2013, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 45/2013/TT-BTC (“Thông tư 45”) hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thông tư này thay thế Thông tư số 203/2009/TT-BTC (“Thông tư 203”) ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Thông tư 45 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 10 tháng 6 năm 2013 và áp dụng cho năm tài chính 2013 trở đi. Ban Giám đốc đánh giá Thông tư 45 không có ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013.

Hướng dẫn mới về trích lập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn vào doanh nghiệp

Ngày 28 tháng 6 năm 2013, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 89/2013/TT-BTC (“Thông tư 89”) sửa đổi, bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tồn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp. Thông tư 89 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 26 tháng 7 năm 2013. Ban Giám đốc đánh giá Thông tư 89 không có ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác, các khoản chi phí phải trả, vay ngắn hạn và vay dài hạn.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư tài chính, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản phải thu và dự phòng nợ phải thu khó đòi

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo Quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	2013
	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	3 – 25
Máy móc, thiết bị	5 – 10
Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị văn phòng	3 – 5
Tài sản khác	4

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao (Tiếp theo)

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2013, chi phí khấu hao tài sản cố định hữu hình của Công ty ước tính theo Thông tư số 203/2009/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 20 tháng 10 năm 2009 là 1.880.349.541.297 VND. Tuy nhiên, trong năm 2011, khi tổ máy 1 chưa chính thức hoàn thành đưa vào hoạt động, Công ty có phát điện theo yêu cầu huy động công suất của EVN để đáp ứng nhu cầu sử dụng điện trong nước, giá mua điện của EVN là giá đảm bảo bù đắp chi phí nguyên, nhiên liệu và chưa bao gồm khấu hao. Tại phương án Thanh toán tiền bán điện cho EVN, được sự đồng ý của Tập đoàn Điện lực Việt Nam - EVN, Công ty tạm trích khấu hao và hạch toán vào chi phí tính đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2013 là 2.455.994.953.545 VND. Số chênh lệch còn lại với số tiền là 303.248.183.112 VND là chi phí khấu hao chưa trích của năm 2011 và Công ty sẽ trích bổ sung vào các năm tiếp theo khi Công ty đi vào ổn định sản xuất và phần chi phí khấu hao này được Tập đoàn Điện lực Việt Nam chấp nhận trong đơn giá điện của các năm sau.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị các phần mềm máy tính của Công ty và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 đến 8 năm.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất kinh doanh hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng của Công ty được ghi nhận theo chính sách kế toán của Công ty về ngoại tệ (xem chi tiết dưới đây).

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng, các chi phí nạo vét cảng nhập nguyên vật liệu và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán điện được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu được ghi nhận khi có biên bản xác nhận lượng điện phát lên lưới điện Quốc gia và hoá đơn được phát hành. Doanh thu bán điện được ghi nhận không phụ thuộc vào việc đã nhận được tiền hay chưa.

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn.

Hàng năm, Công ty sẽ lập Biên bản thỏa thuận về việc Thanh quyết toán tiền điện của các năm trước gửi Tập đoàn Điện lực Việt Nam EVN và quyết toán lại giá điện cũng như điều chỉnh lại doanh thu vào năm hiện tại.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng

Ngoại tệ

Công ty đã áp dụng phi hồi tố Thông tư số 179 quy định về ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá trong doanh nghiệp thay thế Thông tư 201. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá mua tại ngày này do ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố. Chênh lệch tỷ giá phát sinh và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư các khoản mục có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho cổ đông. Thông tư 179 quy định về ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ và số dư các khoản mục tiền tệ phát sinh từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 về cơ bản là giống như hướng dẫn xử lý chênh lệch tỷ giá theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10.

Đối với chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định, chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm tài chính được phân ánh lũy kế, riêng biệt trên Bảng cân đối kế toán. Khi tài sản cố định hoàn thành đầu tư xây dựng đưa vào sử dụng thì chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng được phân bổ dần vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính, thời gian phân bổ không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

Tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2013, số dư khoản lỗ chênh lệch tỷ giá chưa phân bổ đang được ghi nhận trên tài khoản chi phí trả trước dài hạn là 1.260.464.144.828 VND, trong đó chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng là 663.223.736.328 VND và lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện do đánh giá lại khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối năm 2011 là 597.240.408.500 VND. Ngày 28 tháng 4 năm 2011 là thời điểm hoàn thành việc xây dựng nhà máy và đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh, Công ty đã thực hiện phân bổ một phần các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá trên vào báo cáo kết quả kinh doanh năm 2011 và 2012 và số dư còn lại sẽ tiếp tục phân bổ đến năm 2016. Nếu Công ty thực hiện việc phân bổ nhất quán khoản lỗ chênh lệch tỷ giá này qua các năm theo yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 10 - Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái, thì khoản mục lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và chi phí trả trước dài hạn tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 sẽ giảm đi 634.462.910.782 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2012: 347.419.692.015 VND).

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (Tiếp theo)

Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Theo Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 của Bộ Tài chính, được sửa đổi bổ sung bởi Thông tư số 18/2011/TT-BTC ngày 10 tháng 02 năm 2011, Công ty được miễn thuế 4 năm, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo. Thời gian miễn thuế, giảm thuế được tính liên tục từ năm đầu tiên doanh nghiệp có thu nhập chịu thuế từ dự án đầu tư được hưởng ưu đãi thuế.

Công ty bắt đầu có thu nhập chịu thuế bắt đầu từ năm 2012. Theo đó, năm 2012 là năm đầu tiên Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại đối với khoản lỗ tính thuế do khả năng có lãi trong tương lai để bù đắp là chưa chắc chắn.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>31/12/2013</u> VND	<u>31/12/2012</u> VND
Tiền mặt	191.036.812	349.918.476
Tiền gửi ngân hàng	10.011.295.704	516.205.330.022
Các khoản tương đương tiền	-	90.000.000.000
	<u>10.202.332.516</u>	<u>606.555.248.498</u>

Như trình bày tại Thuyết minh số 11, giá trị doanh thu chuyển về và số dư tài khoản tiền gửi bình quân của Công ty tại Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh được sử dụng để thế chấp cho khoản vay ngắn hạn.

Như trình bày tại Thuyết minh số 14, số dư tài khoản tiền gửi của Công ty tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khu Công nghiệp Bắc Hà Nội được sử dụng để thế chấp cho khoản vay dài hạn.

6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>31/12/2013</u> VND	<u>31/12/2012</u> VND
Công ty Mua bán điện	122.995.112.468	512.454.522.776
Phải thu khách hàng khác	945.249.827	2.679.444.099
	<u>123.940.362.295</u>	<u>515.133.966.875</u>

7. HÀNG TỒN KHO

	<u>31/12/2013</u> VND	<u>31/12/2012</u> VND
Nguyên vật liệu	244.607.126.936	216.848.773.356
Công cụ, dụng cụ	1.491.183.230	592.946.868
	<u>246.098.310.166</u>	<u>217.441.720.224</u>

Như trình bày tại Thuyết minh số 11, hàng tồn kho các loại luân chuyển trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh là than, dầu, đá vôi,.. được sử dụng để thế chấp cho khoản vay ngắn hạn tại Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Quảng Ninh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

MÃU SỐ B 09-DN

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tài sản khác VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2013	2.120.584.466.500	7.062.155.380.753	557.632.345.910	3.066.066.706	1.030.197.639	9.744.468.457.508
Mua sắm mới	-	2.921.538.770	10.737.153.048	308.351.818	-	13.967.043.636
Xây dựng cơ bản hoàn thành bàn giao	17.454.114.316	-	7.219.997.150	-	-	24.674.111.466
Tặng khác	-	165.000.000	-	-	-	165.000.000
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(415.790.000)	-	-	(415.790.000)
Phân loại sang công cụ, dụng cụ	-	(322.479.880)	-	(2.089.863.149)	(100.780.751)	(2.513.123.780)
Giảm khác	-	(165.000.000)	-	-	-	(165.000.000)
Tại ngày 31/12/2013	2.138.038.580.816	7.064.754.439.643	575.173.706.108	1.284.555.375	929.416.888	9.780.180.698.830
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2013	202.520.728.002	1.263.314.717.100	108.328.029.492	2.114.820.855	823.062.736	1.577.101.358.185
Trích khấu hao trong năm	114.941.451.080	708.173.350.500	57.447.911.068	244.439.010	203.393.893	881.010.545.551
Tặng khác	-	44.677.295	-	-	-	44.677.295
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(415.790.000)	-	-	(415.790.000)
Phân loại sang công cụ, dụng cụ	-	(123.287.444)	-	(1.513.044.471)	(109.505.571)	(1.745.837.486)
Giảm khác	-	3.813.311	(3.813.311)	-	-	-
Tại ngày 31/12/2013	317.462.179.082	1.971.413.270.762	165.356.337.249	846.215.394	916.951.058	2.455.994.953.545
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 31/12/2013	1.820.576.401.734	5.093.341.168.881	409.817.368.859	438.339.981	12.465.830	7.324.185.745.285
Tại ngày 31/12/2012	1.918.063.738.498	5.798.840.663.653	449.304.316.418	951.245.851	207.134.903	8.167.367.099.323

Nguyên giá của tài sản cố định bao gồm các tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 với giá trị là 3.789.668.965 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2012: 2.941.795.549 VND).

Toàn bộ giá trị còn lại của các tài sản hữu hình trên được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	Năm 2013	Năm 2012
	VND	VND
Số dư đầu năm	7.312.228.446.039	4.702.257.629.220
Tăng trong năm	3.779.250.233.453	3.231.094.797.516
Kết chuyển tăng tài sản cố định hữu hình	24.674.111.466	621.123.980.697
Số dư cuối năm	11.066.804.568.026	7.312.228.446.039

Giá trị các công trình xây dựng cơ bản dở dang cuối năm được chi tiết như sau:

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Chi phí xây dựng	1.609.067.944.752	851.937.445.035
Chi phí thiết bị	7.279.227.243.437	4.813.271.207.394
Chi phí chuẩn bị đầu tư	8.342.058.095	8.342.058.095
Lệ phí đất, đền bù	1.093.606.059	4.539.755.729
Chi phí khảo sát, thiết kế	19.523.247.900	19.181.742.099
Chi phí tư vấn	62.199.006.301	45.485.772.315
Chi phí quản lý dự án (i)	43.091.096.266	43.091.096.266
Chi phí chuẩn bị sản xuất	63.106.427.074	63.106.427.074
Chi phí lãi vay	1.879.241.967.464	1.427.752.252.439
Chi phí bảo vệ công trường	335.545.493	335.545.493
Chi phí khác	101.576.425.185	35.185.144.100
	11.066.804.568.026	7.312.228.446.039

- (i) Toàn bộ chi phí quản lý dự án của Công ty trong quá trình đầu tư xây dựng Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2 đang được vốn hoá và được hạch toán vào khoản mục "Chi phí xây dựng cơ bản dở dang". Tổng chi phí quản lý dự án lũy kế đến thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 43.091.096.266 VND. Chi phí này sẽ được phân bổ cho giá trị các hạng mục công trình đầu tư, được tính khấu hao tại thời điểm kết thúc giai đoạn đầu tư xây dựng và Nhà máy chính thức đi vào hoạt động. Xử lý kế toán như trên được áp dụng theo các quy định về đầu tư xây dựng cơ bản đối với các doanh nghiệp Nhà nước.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	Năm 2013	Năm 2012
	VND	VND
Tại ngày đầu năm	1.264.347.601.659	1.539.740.757.628
Tăng trong năm	16.164.340.295	7.761.322.157
Phân bổ công cụ, dụng cụ vào chi phí trong năm	(11.957.342.422)	(4.154.478.126)
Phân bổ lỗ chênh lệch tỷ giá	-	(210.253.737.675)
Điều chỉnh giảm	-	(68.746.262.325)
Tại ngày cuối năm	1.268.554.599.532	1.264.347.601.659
	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Công cụ dụng cụ	8.090.454.704	3.883.456.831
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ (*)	1.260.464.144.828	1.260.464.144.828
	1.268.554.599.532	1.264.347.601.659

(*) Trong đó:

- Lỗ chênh lệch tỷ giá do trong giai đoạn xây dựng còn lại phải phân bổ là 663.223.736.328 VND; và
- Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2011 còn lại phải phân bổ là 597.240.408.500 VND.

11. VAY NGẮN HẠN

		31/12/2013	31/12/2012
		VND	VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	(i)	87.236.203.085	-
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh	(ii)	30.411.430.718	-
Ngân hàng TMCP Quốc tế - Chi nhánh Quảng Ninh		-	34.387.903.522
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khu Công nghiệp Bắc Hà Nội	(iii)	91.912.432.660	-
Ngân hàng TMCP Liên Việt - Chi nhánh Quảng	(iv)	20.836.099.382	61.397.945.148
Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Quảng	(v)	47.485.152.141	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	(vi)	167.327.045.547	29.055.330.203
Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Quảng Ninh	(vii)	70.975.854.614	24.380.597.650
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Thăng Long	(viii)	65.192.998.432	-
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	(ix)	18.622.783.421	-
Vay dài hạn đến hạn trả (Thuyết minh số 14)		1.764.142.705.606	980.926.304.562
		2.364.142.705.606	1.130.148.081.085

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

11. VAY NGẮN HẠN (Tiếp theo)

- (i) Phản ánh khoản vay tín dụng ngắn hạn không bảo đảm từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh theo Hợp đồng tín dụng số 03/2013/NTQN - NĐQN/HM ngày 23/9/2013 với hạn mức tín dụng là 100 tỷ VND. Thời hạn cho vay 09 tháng kể từ ngày rút vốn đến ngày bên vay trả xong nợ tính cho từng lần rút vốn. Lãi suất cho vay theo thông báo lãi suất của ngân hàng trong từng thời kỳ. Mục đích vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh.
- (ii) Phản ánh khoản vay tín dụng ngắn hạn từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh theo Hợp đồng tín dụng số 140/2013/HĐHM - PN/SHB.QN-HL ngày 12/11/2013 với hạn mức tín dụng là 100 tỷ VND, thời hạn của hạn mức tín dụng đến ngày 12/11/2014. Thời hạn của mỗi khoản vay trong hạn mức tín dụng được quy định cụ thể trong khế ước nhận nợ nhưng không vượt quá 6 tháng. Lãi suất áp dụng cho từng lần giải ngân cụ thể và theo quy định của bên cho vay. Khoản vay được sử dụng để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Khoản vay được đảm bảo bằng giá trị doanh thu chuyển về và số dư tài khoản tiền gửi bình quân của Công ty tại ngân hàng.
- (iii) Phản ánh khoản vay tín dụng ngắn hạn không bảo đảm từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Hà Nội theo Hợp đồng tín dụng số 102/2013/HĐTD ngày 16/5/2013 với hạn mức tín dụng là 272 tỷ VND, thời hạn vay 12 tháng. Lãi suất cho vay áp dụng tại thời điểm giải ngân là 11%/năm, trong trường hợp lãi suất trên thị trường có biến động thì sẽ có điều chỉnh. Mục đích cho vay để bổ sung vốn lưu động.
- (iv) Phản ánh khoản vay tín dụng ngắn hạn không bảo đảm từ Ngân hàng TMCP Liên Việt - Chi nhánh Quảng Ninh theo Hợp đồng tín dụng số 31013/HĐTD/209 ngày 30/9/2013 với hạn mức tín dụng là 150 tỷ VND, thời hạn vay 12 tháng kể từ ngày ký hợp đồng hạn mức tín dụng. Lãi suất cho vay tùy thuộc vào quy định của ngân hàng trong từng thời điểm giải ngân. Mục đích cho vay để bổ sung vốn lưu động.
- (v) Phản ánh khoản vay tín dụng ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Quảng Ninh theo Hợp đồng tín dụng số 84.13.601.350294.TD ngày 14/6/2013 với hạn mức tín dụng là 100 tỷ VND, thời hạn giải ngân đến hết ngày 31/5/2014. Lãi suất cho vay áp dụng theo chính sách lãi suất cho vay của Ngân hàng TMCP Quân đội trong từng thời kỳ và được quy định cụ thể trên từng khế ước nhận nợ tại thời điểm giải ngân. Mục đích cho vay để bổ sung vốn lưu động cho hoạt động sản xuất điện năm 2013-2014. Tài sản đảm bảo bao gồm hàng tồn kho các loại luân chuyển trong quá trình hoạt động sản xuất kinh doanh của bên vay là than, dầu, đá vôi ... duy trì tại mọi thời điểm tối thiểu 120% dư nợ vay tại ngân hàng.
- (vi) Phản ánh khoản vay tín dụng ngắn hạn không bảo đảm từ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh theo Hợp đồng tín dụng số 110/HĐTD/2013 ngày 01/4/2013 với hạn mức tín dụng là 300 tỷ VND, thời hạn của hạn mức tín dụng đến ngày 31/3/2014. Thời hạn cho vay cụ thể của mỗi lần giải ngân được ghi cụ thể trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 6 tháng. Lãi suất cho vay tại thời điểm kí hợp đồng là 12%/năm.
- (vii) Phản ánh khoản vay tín dụng ngắn hạn từ Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Quảng Ninh theo Hợp đồng tín dụng số 06/13/TD/X ngày 05/4/2013 với hạn mức tín dụng là 200 tỷ VND, thời hạn cho vay của mỗi lần giải ngân được ghi cụ thể trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 6 tháng. Lãi suất cho vay sẽ được ghi nhận trên Giấy nhận nợ tương ứng. Mục đích cho vay để bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh. Công ty phải duy trì số dư nợ tại mọi thời điểm không cao hơn số dư tiền gửi bình quân quý của Bên vay tại ngân hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

11. VAY NGẮN HẠN (Tiếp theo)

- (viii) Phản ánh khoản vay tín dụng ngắn hạn không bảo đảm từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Thăng Long theo Hợp đồng tín dụng số 19/2013-HĐTDHM/NHCT145-NĐQN ngày 12/9/2013 với hạn mức tín dụng là 80 tỷ VND, thời hạn của hạn mức tín dụng đến ngày 31/3/2014. Thời hạn cho vay cụ thể của mỗi lần giải ngân được ghi cụ thể trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 12 tháng. Lãi suất cho vay áp dụng tại thời điểm giải ngân là 10%/năm, trong trường hợp lãi suất trên thị trường có biến động thì sẽ có điều chỉnh. Mục đích cho vay để bổ sung vốn lưu động.
- (ix) Phản ánh khoản vay tín dụng ngắn hạn không bảo đảm từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Kỹ thương Việt Nam chi nhánh Quảng Ninh theo Hợp đồng hạn mức tín dụng số 176/HĐHMTD/TCB-QN ngày 17/6/2013 với hạn mức tín dụng là 30 tỷ VND, thời hạn của hạn mức tín dụng đến ngày 17/6/2014. Thời hạn cho vay cụ thể của mỗi lần giải ngân được ghi cụ thể trên từng giấy nhận nợ nhưng tối đa không quá 06 tháng. Lãi suất cho vay theo thông báo lãi suất của ngân hàng trong từng thời kỳ. Mục đích cho vay để bổ sung vốn lưu động.

12. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	<u>31/12/2013</u> VND	<u>31/12/2012</u> VND
Công ty Kho vận Hòn Gai	135.864.870.739	100.972.691.155
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	25.288.437.808	15.744.778.808
Tập đoàn Điện khí Thượng Hải	931.713.534.099	334.913.159.609
Các đối tượng khác	58.183.654.299	33.728.052.436
	<u>1.151.050.496.945</u>	<u>485.358.682.008</u>

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	<u>31/12/2013</u> VND	<u>31/12/2012</u> VND
Chi phí lãi vay	241.533.646.000	290.338.582.148
Chi phí phải trả khác	1.532.406.676	1.691.390.201
	<u>243.066.052.676</u>	<u>292.029.972.349</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

14. VAY DÀI HẠN

		31/12/2013	31/12/2012
		VND	VND
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	(i)	6.692.648.736.399	7.487.873.586.902
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	(ii)	6.599.589.012.088	4.010.976.468.330
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh	(iii)	182.304.768.990	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khu Công nghiệp Bắc Hà Nội	(iv)	614.497.000.000	714.497.000.000
		14.089.039.517.477	12.213.347.055.232
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần vay ngắn hạn)		1.764.142.705.606	980.926.304.562
Số phải trả sau 12 tháng		12.324.896.811.871	11.232.420.750.670

(i) Tập đoàn Điện lực Việt Nam - khoản vay 1

Khoản vay ngoại tệ (USD), nhận nợ lại khoản vay giữa Tập đoàn Điện lực Việt Nam và Ngân hàng Xuất nhập khẩu Trung Quốc theo Hợp đồng tín dụng tài trợ số BLA 0610 với tổng giá trị khoản vay 384.545.100 USD cộng 85% giá trị phí bảo hiểm tín dụng xuất khẩu của Công ty Bảo hiểm Tín dụng Xuất khẩu Trung Quốc. Khoản vay được sử dụng để thanh toán phần khối lượng công việc hoàn thành của dự án Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 1. Thời hạn vay 166 tháng, ân hạn 46 tháng. Khoản vay chịu lãi suất 5,115%/năm; phí cam kết khoản vay 0,2%/năm; phí cho vay lại là 0,2%/năm trên dư nợ gốc vay. Nợ gốc, lãi vay, phí cam kết, phí cho vay lại được trả vào ngày 14/01 và 14/7 hàng năm.

(ii) Tập đoàn Điện lực Việt Nam - khoản vay 2

Khoản vay ngoại tệ (USD), nhận nợ lại khoản vay giữa Tập đoàn Điện lực Việt Nam và Ngân hàng Xuất nhập khẩu Trung Quốc theo Hợp đồng tín dụng tài trợ số BLA 0701 với tổng giá trị khoản vay 327.182.260 USD. Khoản vay được sử dụng để thanh toán phần khối lượng công việc hoàn thành của dự án Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2. Khoản vay chịu lãi suất 5,2532%/năm; phí cam kết khoản vay 0,2%/năm; phí cho vay lại lần lượt là 0,2%/năm trên dư nợ gốc vay. Thời hạn trả nợ gốc là 120 tháng, ngày thanh toán nợ gốc, lãi vay, phí cam kết, phí cho vay lại là ngày 15/4 và 15/10 hàng năm.

(iii) Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh

Khoản vay theo hai hợp đồng tín dụng số 01/2013/DA/NTQN-NĐQN và 02/2013/NTQN-NĐQN ký giữa Công ty và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh. Hạn mức tín dụng của hai hợp đồng lần lượt là 391 tỷ VND và 40 tỷ VND, được sử dụng để thanh toán các chi phí của dự án đầu tư xây dựng Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 1 và Quảng Ninh 2. Lãi suất cho vay thay đổi theo thông báo lãi suất của Chi nhánh Ngân hàng từng thời kỳ, kỳ điều chỉnh lãi suất là 01 lần/tháng. Thời gian ân hạn 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian trả nợ gốc 84 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Tài sản thế chấp cho khoản vay là nhà xưởng nhà máy chính thuộc dự án Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 1 và tài sản thế chấp bổ sung là một phần tài sản thuộc dự án Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 1 được hình thành từ vốn tự có của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

14. VAY DÀI HẠN (Tiếp theo)

(iv) Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khu Công nghiệp Bắc Hà Nội

Khoản vay theo hợp đồng tín dụng ngày 07 tháng 5 năm 2007 ký giữa Công ty và Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Khu công nghiệp Bắc Hà Nội. Hạn mức tín dụng là 1.000 tỷ VND, được sử dụng để thanh toán các chi phí của dự án đầu tư xây dựng Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2. Khoản vay chịu lãi suất bằng lãi suất huy động tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam công bố tại ngày điều chỉnh lãi suất (+) 3%/năm. Lãi suất được điều chỉnh vào ngày đầu mỗi quý. Thời hạn trả nợ là 13 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được bảo đảm bằng nhà xưởng, văn phòng, quyền sử dụng đất, máy móc thiết bị, phương tiện, các tổ máy và các tài sản khác thuộc dự án cùng toàn bộ quyền, quyền lợi, lợi ích, quyền tài sản, toàn bộ số dư có trên tài khoản dự án và các tài khoản của bên vay mở tại ngân hàng.

Các khoản vay trên được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<u>31/12/2013</u> <u>VND</u>	<u>31/12/2012</u> <u>VND</u>
Trong vòng một năm	1.764.142.705.606	980.926.304.562
Trong năm thứ hai	1.771.342.705.606	980.926.304.562
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	5.314.028.116.819	5.164.528.302.186
Sau năm năm	<u>5.239.525.989.446</u>	<u>5.086.966.143.922</u>
Cộng	14.089.039.517.477	12.213.347.055.232
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày trên phần vay ngắn hạn)	1.764.142.705.606	980.926.304.562
Số phải trả sau 12 tháng	<u>12.324.896.811.871</u>	<u>11.232.420.750.670</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

MÃ SỐ B 09-DN

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu:

	Vốn điều lệ		Thặng dư vốn cổ phần		Chênh lệch tỷ giá hối đoái		Quỹ Đầu tư phát triển		Quỹ dự phòng tài chính		Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		(Lỗ lũy kế)/		Tổng cộng VND
	VND		VND		VND		VND		VND		VND		VND		
Tại ngày 01/01/2012	4.500.000.000.000		230.890.628.441		32.847.313.575		-		-		-		-		4.763.737.942.016
Lợi nhuận trong năm	-		-		-		-		-		280.986.041.724		-		280.986.041.724
Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-		-		2.654.475.091		-		-		-		-		2.654.475.091
Tại ngày 01/01/2013	4.500.000.000.000		230.890.628.441		35.501.788.666		-		-		280.986.041.724		-		5.047.378.458.831
Lỗ trong năm	-		-		-		-		-		(589.137.089.076)		-		(589.137.089.076)
Phân phối các quỹ (*)	-		-		-		12.696.830.922		28.098.604.172		(40.795.435.094)		-		-
Cổ tức đã trả (*)	-		-		-		-		-		(225.000.000.000)		-		(225.000.000.000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-		-		-		-		-		(15.190.606.630)		-		(15.190.606.630)
Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	-		-		(35.501.788.666)		-		-		-		-		(35.501.788.666)
Tại ngày 31/12/2013	4.500.000.000.000		230.890.628.441		12.696.830.922		28.098.604.172		(589.137.089.076)		280.986.041.724		(589.137.089.076)		4.182.548.974.459

(*) Việc phân phối các quỹ, trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và trả cổ tức được phê duyệt theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông số 561/NQ-NĐQN-DHĐCĐ ngày 04 tháng 6 năm 2013.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)

Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, tổng vốn điều lệ của Công ty là 4.500 tỷ VND. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013, vốn điều lệ đã được các cổ đông góp như sau:

	Theo Giấy chứng nhận		Vốn đã góp tại ngày	
	đăng ký kinh doanh		31/12/2013	31/12/2012
	VND	%	VND	VND
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	1.889.938.240.000	42,00%	-	1.889.938.240.000
Tổng Công ty Phát điện 1	-	0,00%	1.889.938.240.000	-
Tổng Công ty Điện lực - Vinacomin	477.841.310.000	10,62%	477.841.310.000	477.841.310.000
Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	52.761.760.000	1,17%	52.761.760.000	52.761.760.000
Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực	132.985.430.000	2,96%	112.727.130.000	132.985.430.000
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại	735.872.910.000	16,35%	735.872.910.000	735.872.910.000
Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ	135.000.000.000	3,00%	135.000.000.000	135.000.000.000
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa	103.483.270.000	2,30%	103.483.270.000	103.483.270.000
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	514.010.890.000	11,42%	514.010.890.000	514.010.890.000
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh	420.853.530.000	9,35%	420.853.530.000	420.853.530.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Kinh doanh Điện lực thành phố Hồ Chí Minh	3.000.000.000	0,07%	3.000.000.000	3.000.000.000
Cổ đông cá nhân	34.252.660.000	0,76%	54.510.960.000	34.252.660.000
	4.500.000.000.000	100%	4.500.000.000.000	4.500.000.000.000

Trong năm 2013, Tập đoàn Điện lực Việt Nam đã chuyển hết số vốn góp tại Công ty sang Tổng Công ty Phát điện 1 (GENCO1) và Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực đã chuyển một phần vốn góp cho các cổ đông khác. Đến ngày lập báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2013, Công ty chưa có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi.

16. DOANH THU THUẦN VỀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	2013	2012
	VND	VND
Doanh thu bán điện - Điện kinh doanh	2.550.563.166.220	3.135.315.410.716
Doanh thu nội bộ	200.952.207.800	289.917.930.253
	2.751.515.374.020	3.425.233.340.969

Doanh thu nội bộ phản ánh giá trị sản lượng điện do nhà máy sản xuất để phục vụ hoạt động của các tổ máy phát điện, sản lượng điện này chưa được phát lên lưới điện truyền tải.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

17. GIÁ VỐN DỊCH VỤ CUNG CẤP

	2013	2012
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu	1.424.826.830.141	1.024.847.830.971
Chi phí nhân công	84.731.077.553	63.473.063.512
Chi phí khấu hao	877.951.469.232	877.262.537.618
Thuế, phí, lệ phí - Thuế tài nguyên	2.356.850.700	3.166.221.435
Chi phí sửa chữa thường xuyên	35.679.054.061	27.692.244.642
Chi phí dịch vụ mua ngoài	57.125.589.676	36.684.963.151
Chi phí khác	241.209.272.608	320.964.845.688
	2.723.880.143.971	2.354.091.707.017

Chi phí nguyên vật liệu bao gồm 53.273.098.443 VND (tương đương với 53.184,43 tấn nguyên vật liệu chính) là giá trị chênh lệch nguyên giữa sổ sách và kiểm kê thực tế tại ngày 31 tháng 12 năm 2013. Công ty đã thực hiện việc kiểm kê lại, xác định nguyên nhân và ghi nhận vào giá thành điện theo Quyết định về việc xử lý khối lượng than chênh lệch do kiểm kê ngày 14 tháng 3 năm 2014.

18. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	2013	2012
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.888.064.134	10.091.139.646
Cổ tức nhận được	600.000.000	550.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái thực hiện	60.872.001.257	678.815.743
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại	-	3.957.079.485
	66.360.065.391	15.277.034.874

19. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	2013	2012
	VND	VND
Lãi tiền vay	434.864.200.322	496.103.538.801
Lỗ chênh lệch tỷ giá thực hiện trong năm	176.622.860.153	282.957.079.485
Lỗ chênh lệch tỷ giá đánh giá lại cuối năm	32.919.890.793	-
	644.406.951.268	779.060.618.286

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

20. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	2013	2012
	VND	VND
Chi phí nhân công	22.849.967.214	15.612.408.455
Chi phí vật liệu quản lý	1.513.708.798	1.113.586.068
Chi phí đồ dùng văn phòng	890.830.703	912.268.652
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.279.892.200	2.352.547.859
Thuế, phí, lệ phí	251.682.152	266.287.338
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.554.630.465	2.063.552.658
Chi phí bằng tiền khác	4.584.781.436	3.837.567.239
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	4.385.690.518	3.670.748.988
	39.311.183.486	29.828.967.257

21. LỢI NHUẬN KHÁC

	2013	2012
	VND	VND
Thu từ thanh lý vật tư	113.000.000	-
Thu nhập khác	54.489.826.642	3.553.142.441
	54.602.826.642	3.553.142.441
Chi phí thanh lý vật tư	90.000.000	-
Chi phí khác	53.927.076.404	96.184.000
	54.017.076.404	96.184.000
Lợi nhuận khác	585.750.238	3.456.958.441

Thu nhập khác, chi phí khác bao gồm giá trị than sử dụng cho việc chạy thử tổ máy 4 Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2 với số tiền 45.610.291.012 VND. Theo thỏa thuận giữa Công ty với nhà thầu xây dựng Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2, chi phí chạy thử do nhà thầu gánh chịu.

22. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	2013	2012
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.427.231.369.642	1.026.873.685.691
Chi phí nhân công	107.581.044.767	79.085.471.967
Chi phí khấu hao tài sản cố định	880.231.361.432	879.615.085.477
Chi phí dịch vụ mua ngoài	59.680.220.141	38.748.515.809
Chi phí bằng tiền khác	288.467.331.475	359.597.915.330
	2.763.191.327.457	2.383.920.674.274

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

23. CÁC KHOẢN CAM KẾT

Cam kết vốn

Tại ngày lập báo cáo này, Công ty vẫn đang thực hiện công tác đầu tư xây dựng cơ bản với các cam kết vốn có giá trị như sau:

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 1		
Tổng dự toán	10.708.412.483.515	10.708.412.483.515
Đã thực hiện	9.883.759.572.313	9.842.437.350.358
Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2		
Tổng dự toán	9.240.808.420.646	9.240.808.420.646
Đã thực hiện	10.906.103.426.440	7.199.471.933.518

Cam kết vay

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Tổng vốn vay cam kết	17.378.771.385.600	17.500.064.645.324
Vốn vay đã giải ngân	14.689.039.517.477	13.498.722.090.449

24. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 11 và số 14 trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn của các cổ đông (bao gồm vốn góp, thặng dư vốn cổ phần, các quỹ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

Hệ số đòn bẩy tài chính

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Các khoản vay	14.689.039.517.477	12.362.568.831.755
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	10.202.332.516	606.555.248.498
Nợ thuần	14.678.837.184.961	11.756.013.583.257
Vốn chủ sở hữu	4.182.548.974.459	5.047.378.458.831
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	<u>3,5</u>	<u>2,3</u>

Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí đề ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

24. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	10.202.332.516	606.555.248.498
Phải thu khách hàng và phải thu khác	137.754.886.109	537.409.742.236
Đầu tư dài hạn	5.000.000.000	5.000.000.000
Tổng cộng	152.957.218.625	1.148.964.990.734
Công nợ tài chính		
Các khoản vay	14.689.039.517.477	12.362.568.831.755
Phải trả người bán và phải trả khác	1.151.212.071.650	485.462.765.624
Chi phí phải trả	243.066.052.676	292.029.972.349
Tổng cộng	16.083.317.641.803	13.140.061.569.728

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính đã ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 (“Thông tư 210”) cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Công ty đã xây dựng hệ thống quản lý rủi ro nhằm phát hiện và đánh giá các rủi ro mà Công ty phải chịu, thiết lập các chính sách và quy trình kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được. Hệ thống quản lý rủi ro được xem xét lại định kỳ nhằm phản ánh những thay đổi của điều kiện thị trường và hoạt động của Công ty.

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái, lãi suất và giá. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

24. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số các giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

Công nợ		Tài sản	
31/12/2013	31/12/2012	31/12/2013	31/12/2012
VND	VND	VND	VND

<i>Đô la Mỹ</i>	20.367.680.079.565	11.833.763.214.841	-	-
-----------------	--------------------	--------------------	---	---

Phân tích độ nhạy ngoại tệ

Công ty chủ yếu chịu ảnh hưởng thay đổi tỷ giá của đồng Đôla Mỹ.

Bảng sau đây thể hiện phân tích độ nhạy đối với ngoại tệ của Công ty trong trường hợp tỷ giá đồng Việt Nam thay đổi 1% so với các đồng tiền trên. Tỷ lệ thay đổi 1% được Ban Giám đốc sử dụng khi phân tích rủi ro tỷ giá và thể hiện đánh giá của Ban Giám đốc về mức thay đổi có thể có của tỷ giá. Phân tích độ nhạy với ngoại tệ chỉ áp dụng cho các số dư của các khoản mục tiền tệ bằng ngoại tệ tại thời điểm cuối năm và điều chỉnh việc đánh giá lại các khoản mục này khi có 1% thay đổi của tỷ giá. Nếu tỷ giá các đồng ngoại tệ dưới đây so với Đồng Việt Nam thay đổi 1% thì lỗ trước thuế trong năm của Công ty sẽ tăng/giảm các khoản tương ứng như sau:

	2013	2012
	VND	VND
<i>Đô la Mỹ</i>	(203.676.800.796)	(118.337.632.148)

Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

Độ nhạy của lãi suất

Độ nhạy của các khoản vay đối với sự thay đổi lãi suất có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất được thể hiện trong bảng sau đây. Với giả định là các biến số khác không thay đổi và giả định số dư tiền vay cuối năm là số dư tiền vay trong suốt năm tài chính, nếu lãi suất của các khoản vay với lãi suất thả nổi tăng/giảm 200 điểm cơ bản thì lợi nhuận trước thuế và chi phí đầu tư xây dựng cơ bản của Công ty trong năm sẽ biến động như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

24. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Độ nhạy của lãi suất (Tiếp theo)

	Tăng/(giảm) số điểm cơ bản	Ảnh hưởng đến lợi nhuận trước thuế VND	Ảnh hưởng đến Chi phí xây dựng cơ bản dở dang VND
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013			
VND	+200	(281.780.790.350)	12.000.000.000
VND	-200	281.780.790.350	(12.000.000.000)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012			
VND	+200	(244.266.941.105)	2.984.435.530
VND	-200	244.266.941.105	(2.984.435.530)

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa

Công ty mua nguyên vật liệu, hàng hóa từ các nhà cung cấp trong và ngoài nước để phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh. Do vậy, Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu, hàng hóa.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Tại ngày kết thúc niên độ kế toán, Công ty có khoản rủi ro tín dụng tập trung khá lớn từ khoản phải thu của Công ty Mua bán điện - Công ty trực thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam. Rủi ro tín dụng tối đa được thể hiện là giá trị ghi sổ của số dư phải thu các bên liên quan như trình bày tại Thuyết minh số 6.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các cổ đông cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MÃ SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

24. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

Quản lý rủi ro thanh khoản (Tiếp theo)

31/12/2013	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	10.202.332.516	-	-	10.202.332.516
Phải thu khách hàng và phải thu	137.754.886.109	-	-	137.754.886.109
Đầu tư dài hạn	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Tổng	147.957.218.625	-	5.000.000.000	152.957.218.625

31/12/2013	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng cộng VND
Các khoản vay	2.364.142.705.606	7.085.370.822.425	5.239.525.989.446	14.689.039.517.477
Phải trả người bán và phải trả khác	1.151.212.071.650	-	-	1.151.212.071.650
Chi phí phải trả	243.066.052.676	-	-	243.066.052.676
Tổng	3.758.420.829.932	7.085.370.822.425	5.239.525.989.446	16.083.317.641.803

Chênh lệch thanh khoản thuần	(3.610.463.611.307)	(7.085.370.822.425)	(5.234.525.989.446)	(15.930.360.423.178)
---	----------------------------	----------------------------	----------------------------	-----------------------------

31/12/2012	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng cộng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	606.555.248.498	-	-	606.555.248.498
Phải thu khách hàng và phải thu	537.409.742.236	-	-	537.409.742.236
Đầu tư dài hạn	-	-	5.000.000.000	5.000.000.000
Tổng	1.143.964.990.734	-	5.000.000.000	1.148.964.990.734

31/12/2012	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Sau 5 năm VND	Tổng cộng VND
Các khoản vay	1.130.148.081.085	6.145.454.606.748	5.086.966.143.922	12.362.568.831.755
Phải trả người bán và phải trả khác	485.462.765.624	-	-	485.462.765.624
Các khoản phải trả	292.029.972.349	-	-	292.029.972.349
Tổng	1.907.640.819.058	6.145.454.606.748	5.086.966.143.922	13.140.061.569.728

Chênh lệch thanh khoản thuần	(763.675.828.324)	(6.145.454.606.748)	(5.081.966.143.922)	(11.991.096.578.994)
---	--------------------------	----------------------------	----------------------------	-----------------------------

Ban Giám đốc đánh giá Công ty có rủi ro thanh khoản. Tuy nhiên, Ban Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

25. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch trọng yếu sau với các bên liên quan:

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan

Mối quan hệ

Tập đoàn Điện lực Việt Nam

Chủ sở hữu

Các công ty khác

Công ty cùng Tập đoàn

	2013	2012
	VND	VND
Bán điện		
Công ty Mua bán điện	2.487.166.990.138	3.414.755.815.173
Vay dài hạn và chi phí lãi vay		
Tập đoàn Điện lực Việt Nam		
<i>Nhận gốc vay</i>	2.509.718.643.557	2.406.365.537.678
<i>Trả gốc vay</i>	890.702.618.583	885.433.566.221
<i>Chi phí lãi vay và phí vay lại của khoản vay</i>	677.718.916.824	568.519.204.555
<i>Phí cam kết khoản vay dài hạn</i>	3.232.637.681	10.969.256.149
<i>Phí bảo lãnh khoản vay dài hạn</i>	31.218.702.074	24.825.761.997
Dịch vụ kỹ thuật, sửa chữa điện		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sửa chữa Nhiệt điện Miền Bắc	4.180.086.095	25.223.158.995
Phí tư vấn		
Công ty Cổ phần tư vấn Xây dựng điện 1	9.034.361.025	7.446.951.585

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

25. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN (Tiếp theo)

Số dư với các bên liên quan:

	<u>31/12/2013</u> VND	<u>31/12/2012</u> VND
Vay		
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	13.292.237.748.487	11.498.850.055.232
Đầu tư		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sửa chữa Nhiệt điện Miền Bắc	5.000.000.000	5.000.000.000
Các khoản phải thu		
Công ty Mua bán điện	122.995.112.468	512.454.522.776
Các khoản phải trả		
Ban quản lý dự án Nhiệt điện 1	500.000.000	500.000.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 1	10.755.460.070	6.134.574.597
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	25.288.437.808	15.744.778.808
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sửa chữa Nhiệt điện Miền Bắc	4.483.142.340	3.024.754.915
Các khoản trả trước người bán		
Ban quản lý dự án Công trình điện Miền Bắc	2.761.835.708	2.752.595.708
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 1	4.557.618.583	5.045.214.705
Tiền gửi không kỳ hạn		
Ngân hàng TMCP An Bình - Hội sở chính	-	414.854.752.727
Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Quảng Ninh	196.264.818	25.215.975.392
Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực - Vốn ủy thác, quản lý vốn	45.319.583	275.621.950

Thu nhập của Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát và Ban Giám đốc được hưởng trong năm như sau:

	<u>2013</u> VND	<u>2012</u> VND
Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	1.032.000.000	1.009.000.000
Ban Giám đốc	1.031.100.000	1.530.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

26. CÔNG NỢ TIỀM TÀNG

Tại thời điểm lập báo cáo này, Công ty đang tiến hành đàm phán với một số nhà thầu xây dựng về việc thực hiện nghĩa vụ theo quy định của hợp đồng do các nhà thầu chậm tiến độ. Ban Giám đốc Công ty đã đánh giá thận trọng vấn đề này và quyết định chưa ghi nhận các ảnh hưởng liên quan trên báo cáo tài chính.

27. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 đã được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán độc lập khác.



Nguyễn Văn Dũng
Tổng Giám đốc

Nguyễn Đăng Dung
Kế toán trưởng

Tạ Xuân Dung
Người lập

Ngày 25 tháng 3 năm 2014