

Số: **1330** /ĐLTKV-KTTK
V/v: công bố BCTC quý II năm 2016

Hà Nội, ngày **28** tháng 7 năm 2016

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước

Tên Công ty: Tổng Công ty Điện lực - TKV

Trụ sở chính: Số 78 tòa nhà Sannam, ngõ 78 đường Duy Tân, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, TP Hà Nội.

Điện thoại: 04 35161605 Fax: 04 35161610

Người thực hiện công bố thông tin: ông Ngô Trí Thịnh, Tổng Giám đốc Tổng Công ty Điện lực - TKV.

Địa chỉ: P704, chung cư Bộ khoa học và công nghệ, tổ 22, Phường Quan Hoa, Quận Cầu Giấy, TP Hà Nội.

Điện thoại: 0912 667 582

Số CMTND: 013210638 Ngày cấp: 25/7/2009 Nơi cấp: Hà Nội

Email: thinhnt@vinacompower.vn

- Loại công bố thông tin: 24h 72h Yêu cầu Bất thường Định kỳ

- Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính Quý II năm 2016

Chúng tôi xin cam kết các thông tin trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung đã đăng ký.

Tài liệu đính kèm:

- Bảng cân đối kế toán
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- Thuyết minh báo cáo tài chính.

Nơi nhận:

- Như Kg;
- HĐQT, BKS TCTy (b/c);
- Các Phó TGD;
- Các ban: TC, KH, PCTT;
- VP (đăng Website TCT);
- Lưu VP, KTTK, Th(12).

TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngô Trí Thịnh

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC - TKV

Địa chỉ: Số 78-tầng 2 tòa nhà Sannam-Dịch Vụ Hậu-Cầu Giấy-HN

Điện thoại: 04 35161605: Fax: 04 35161610

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Hợp nhất

Từ 15/1/2016 đến 30/6/2016

(Trước Soát xét của Công ty tư vấn kiểm toán)

Gồm các biểu:

- 1- Bảng cân đối kế toán
- 2- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh
- 3- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
- 4- Thuyết minh báo cáo tài chính

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - HỢP NHẤT
Quý II năm 2016

Chi tiêu	Mã số	TM	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ 15/1/2016
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100)=110+120+130+140+150	100		3.065.156.208.421	2.868.172.439.835
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		65.418.940.014	74.664.858.126
1. Tiền	111	VI.01	45.918.940.014	74.664.858.126
2. Các khoản tương đương tiền	112		19.500.000.000	0
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	VI.02	0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121	VI.02a	0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	VI.02b1	0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.758.009.126.735	2.555.876.038.102
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	VI.03a	2.688.906.566.031	2.430.509.156.816
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		43.808.773.489	27.732.015.075
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	VI.04a	25.460.720.871	97.801.799.867
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	VI.06	(166.933.656)	(166.933.656)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	VI.05	0	0
IV. Hàng tồn kho	140		122.976.558.509	181.584.769.112
1. Hàng tồn kho	141	VI.07	123.300.656.811	181.908.867.414
2. Dự phòng giảm giá tồn kho (*)	149		(324.098.302)	(324.098.302)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		118.751.583.163	56.046.774.495
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	VI.13a	6.967.836.531	4.584.888.988
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		63.463.358.329	44.622.249.522
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153	VI.17b	48.320.388.303	6.839.635.985
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		0	0
3. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200)=210+220+240+250+260	200		23.831.258.165.574	24.932.832.678.436
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		7.654.741.378	6.948.429.378
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.03b	0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		0	0
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		0	0
6. Phải thu dài hạn khác	216	VI.04b	7.654.741.378	6.948.429.378
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		0	0
II. Tài sản cố định	220		22.497.696.610.520	23.591.339.564.255
1. Tài sản cố định hữu hình	221	VI.09	22.461.857.436.550	23.554.713.845.881
- Nguyên giá	222		32.872.579.993.971	32.981.116.743.221
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(10.410.722.557.421)	(9.426.402.897.340)

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ 15/1/2016
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	VI.11	0	0
- Nguyên giá	225		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	226		0	0
3. Tài sản cố định vô hình	227	VI.10	35.839.173.970	36.625.718.374
- Nguyên giá	228		38.436.121.238	38.436.121.238
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(2.596.947.268)	(1.810.402.864)
III. Bất động sản đầu tư	230	VI.12	0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	VI.08	296.551.765.877	97.512.462.455
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	VI.08a	28.932.606.015	20.628.408.300
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	VI.08b	267.619.159.862	76.884.054.155
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	VI.02	744.693.273.760	941.247.404.569
1. Đầu tư vào công ty con	251	VI.02c	0	0
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	VI.02c	0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	VI.02c	941.247.404.569	941.247.404.569
4. Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán dài hạn (*)	254		(196.554.130.809)	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	VI.02b2	0	0
V. Tài sản dài hạn khác	260		284.661.774.039	295.784.817.779
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	VI.13b	57.806.221.549	66.909.701.558
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	VI.24a	0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		226.855.552.490	228.875.116.221
3. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
Lợi thế thương mại	269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		26.896.414.373.995	27.801.005.118.271
C. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 320 + 330)	300		21.310.278.622.507	22.294.397.920.880
I. Nợ ngắn hạn	310		5.426.174.746.751	5.170.878.547.706
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	VI.16a	2.103.692.083.573	2.132.966.795.957
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		94.201.955	5.488.785.442
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	VI.17a	14.152.869.037	72.995.580.632
4. Phải trả người lao động	314		41.248.488.876	74.410.846.416
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	VI.18a	399.379.635.398	272.647.353.032
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	VI.20a	0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	VI.19a	55.035.539.650	68.679.643.132
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	VI.15a,c	2.794.924.812.428	2.522.408.999.823
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	VI.23a	714.980.381	0
12. Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		16.932.135.453	21.280.543.272
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		15.884.103.875.756	17.123.519.373.174
1. Phải trả người bán dài hạn	331	VI.16b	614.564.937.384	618.416.284.351
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	VI.18b	32.413.107.819	0

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu kỳ 15/1/2016
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	VI.20b	0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337	VI.19b	0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	VI.15b,c, 21.1	15.237.125.830.553	16.505.103.088.823
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	VI.21.2	0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	VI.22	0	0
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	VI.24b	0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	VI.23b	0	0
13. Quỹ phát triển KH&CN	343		0	0
B.VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 420)	400		5.586.135.751.488	5.506.607.197.391
I. Vốn chủ sở hữu	410	VI.25	5.578.722.269.513	5.498.699.483.284
1.Vốn góp của chủ sở hữu	411		6.458.882.325.797	6.436.967.325.797
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		6.458.882.325.797	6.436.967.325.797
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		0	0
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(3.668.653.512)	18.746.488
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		(149.222.892.804)	0
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	VI.26	(1.848.203.592)	(58.180.841.738)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	VI.27	0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		16.947.671.039	18.017.398.052
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		0	0
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		0	0
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(856.624.998.230)	(1.016.723.957.472)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(922.828.203.892)	(846.949.697.402)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		66.203.205.662	(169.774.260.070)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		0	0
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		114.257.020.815	118.600.812.157
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		7.413.481.975	7.907.714.107
1. Nguồn kinh phí	431	VI.28	0	0
2. Nguồn KP đã hình thành TSCĐ	432		7.413.481.975	7.907.714.107
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400+439)	440		26.896.414.373.995	27.801.005.118.271

Người lập biểu



Lưu Thị Minh Thanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hà

Ngày 26 tháng 7 năm 2016




Ngô Trí Thịnh

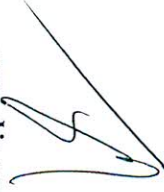
B02 - DN: BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - HỢP NHẤT
Quý II năm 2016

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý II năm 2016	Quý II năm 2015	Lũy kế từ 15/1/2016 đến 30/6/2016	Lũy kế từ 01/1/2015 đến 30/6/2015
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VII.01	2.416.164.219.986	3.411.533.374.627	4.644.574.779.040	6.133.547.269.986
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VII.02	0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		2.416.164.219.986	3.411.533.374.627	4.644.574.779.040	6.133.547.269.986
4. Giá vốn hàng bán	11	VII.03	2.071.464.017.477	2.903.972.976.066	4.011.334.183.026	5.111.448.865.379
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		344.700.202.509	507.560.398.561	633.240.596.014	1.022.098.404.607
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VII.04	14.336.501.174	39.112.747.951	138.204.266.203	40.624.658.118
7. Chi phí tài chính	22	VII.05	412.792.841.882	473.597.678.554	613.621.208.540	998.264.403.764
- Trong đó : chi phí lãi vay	23		209.011.114.042	204.380.582.867	407.713.661.551	392.752.514.237
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh, liên kết			0			
9. Chi phí bán hàng	25	VII.8	570.960.215	627.295.413	1.115.443.336	979.396.758
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VII.8	55.507.680.367	52.240.898.809	96.678.163.731	97.312.881.645
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		(109.834.778.781)	20.207.273.736	60.030.046.610	(33.833.619.442)

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý II năm 2016	Quý II năm 2015	Lũy kế từ 15/1/2016 đến 30/6/2016	Lũy kế từ 01/1/2015 đến 30/6/2015
12. Thu nhập khác	31	VII.06	2.907.553.868	603.260.558	3.222.600.049	4.828.382.017
13. Chi phí khác	32	VII.07	746.161.154	5.743.303.840	1.457.460.430	6.271.092.993
14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		2.161.392.714	(5.140.043.282)	1.765.139.619	(1.442.710.976)
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		(107.673.386.067)	15.067.230.454	61.795.186.229	(35.276.330.418)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VII.10	0	0	0	0
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VII.11	0	0	0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(107.673.386.067)	15.067.230.454	61.795.186.229	(35.276.330.418)
19. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ	62		(101.527.853.667)	24.442.624.435	66.138.977.571	(19.991.651.740)
20. Lợi nhuận sau thuế công ty mẹ không kiểm soát	61		(6.145.532.400)	(9.375.393.981)	(4.343.791.342)	(15.284.678.678)
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			0		0
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			0		0

Người lập biểu



Lưu Thị Minh Thanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hà



Ngô Tri Thịnh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP - HỢP NHẤT
 6 tháng đầu năm 2016

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ 15/1/2016 đến 30/6/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH			
Lợi nhuận trước thuế	01	61.795.186.229	(35.276.330.418)
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	987.235.942.090	940.181.660.479
Các khoản dự phòng	03	197.269.111.190	1.234.575.185
Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(104.580.507.333)	393.247.338.077
Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(456.372.039)	(39.315.509.738)
Chi phí lãi vay	06	407.713.661.551	392.752.514.237
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1.548.977.021.688	1.652.824.247.822
(Tăng)/Giảm các khoản phải thu	09	(437.097.580.205)	420.546.258.673
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	60.627.774.334	55.853.080.011
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	70.822.629.749	(423.419.568.422)
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	6.720.532.466	186.999.742.893
(Tăng)/Giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
Tiền lãi vay đã trả	14	(235.294.002.371)	(507.579.545.185)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	(735.170.696)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	1.378.837.556	93.728.038.898
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	31.064.182.907	(67.826.262.345)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1.047.199.396.124	1.410.390.821.649
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	(153.242.236.540)	(608.178.252.022)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	-
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	(488.218.727.722)

CHỈ TIÊU	Mã số	Lũy kế từ 15/1/2016 đến 30/6/2016	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này Năm trước
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	-	12.516.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	(37.486.800.000)
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	444.400.537	45.715.509.738
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(152.797.836.003)	(1.075.652.270.006)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	18.242.600.000
Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32	-	-
Tiền thu từ đi vay	33	1.616.544.554.289	2.342.727.653.917
Tiền trả nợ gốc vay	34	(2.520.192.024.517)	(2.688.525.933.468)
Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35	-	-
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(903.647.470.228)	(327.555.679.551)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ			
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	74.664.858.126	62.480.631.711
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	(8.005)	20.507.655
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	65.418.940.014	69.684.011.458

Người lập biểu



Lưu Thị Minh Thanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hà

Ngày 26 tháng 7 năm 2016

Tổng giám đốc



Ngô Trí Thịnh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý II năm 2016

Hợp Nhất

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Tổng công ty Điện lực - Vinacomin (trước đây là Tổng Công ty Điện lực - TKV) là đơn vị trực thuộc Tập đoàn CN Than khoáng sản Việt Nam (Vinacomin) được thành lập theo quyết định số 5211/QĐ-BCT ngày 21/10/2009 của Bộ Công Thương, bắt đầu đi vào hoạt động kể từ ngày 01/01/2010. Tổng công ty do Vinacomin sở hữu 100% vốn điều lệ.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tổng Công ty Điện lực - Vinacomin có trụ sở tại số 226 Lê Duẩn, phường Trung Phụng, quận Đống Đa, thành phố Hà Nội và có cơ sở làm việc tại Tòa nhà San Nam, phố Duy Tân, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và mua bán điện

3. Ngành nghề kinh doanh

Tổng Công ty Điện lực - Vinacomin có Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty TNHH một thành viên lần đầu số 0104008800 ngày 07/12/2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Trong quá trình hoạt động, các thay đổi về ngành nghề kinh doanh cũng như vốn điều lệ của Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội chứng nhận tại Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty TNHH một thành viên thay đổi lần 3 ngày 28/9/2012, với mã số doanh nghiệp là 0104297034, gồm các ngành nghề chính:

- Đầu tư, xây dựng, khai thác vận hành các nhà máy nhiệt điện, các nhà máy thủy điện, các nhà máy điện sử dụng năng lượng mới, năng lượng tái tạo và lưới điện (hệ thống cung cấp điện);

- Sản xuất, mua, bán điện;

- Truyền tải và phân phối điện;

- Quản lý các dự án đầu tư xây dựng công trình điện;

- Quản lý các dự án đầu tư xây dựng công trình điện (chỉ hoạt động khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực quản lý dự án theo quy định của pháp luật);

- Vận tải đường bộ, đường sắt, đường thủy;

- Thiết kế, chế tạo, lắp ráp, sửa chữa các sản phẩm cơ khí, thiết bị nhà máy điện, thiết bị điện, thiết bị chịu áp lực, kết cấu thép và các thiết bị công nghiệp khác;

- Xây dựng các công trình nhà máy điện, đường dây và trạm điện, công trình công nghiệp, dân dụng, giao thông, thủy lợi, cảng biển, kết cấu hạ tầng;

- Hoạt động tư vấn đầu tư: Tư vấn đầu tư xây dựng nhà máy, công trình điện (chỉ hoạt động khi đáp ứng đủ điều kiện năng lực tư vấn đầu tư xây dựng theo quy định của pháp luật);

- Sản xuất vật liệu xây dựng (sản phẩm chịu lửa, vật liệu xây dựng từ đất sét, vật liệu xây dựng không nung, xi măng, vôi và thạch cao);

- Mua bán, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị, hàng hoá;

- Khai thác và thu gom than cứng;

- Khai thác và thu gom than non.

Các ngành nghề khác được pháp luật cho phép.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: 01 năm

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

6.1 Danh sách các công ty con:

Tên đơn vị	Mã số thuế	Địa chỉ
- Công ty CP nhiệt điện Cẩm Phả - Vinacom	5700428470	Phường Cẩm Thịnh, Cẩm Phả, Quảng Ninh
- Công ty CP than điện Nông Sơn - Vinacom	4000463735	Xã Quế Trung, Huyện Nông Sơn, tỉnh Quảng Nam

6.2 Danh sách các công ty liên doanh, liên kết:

Tên đơn vị	Mã số thuế	Địa chỉ
- Công ty CP nhiệt điện Hải Phòng		Huyện Thủy Nguyên, TP Hải Phòng
- Công ty CP nhiệt điện Quảng Ninh		Phường Hà Khánh, TP Hạ Long, Quảng Ninh
- Công ty CP điện lực dầu khí Nhơn Trạch		Huyện Nhơn Trạch, Tỉnh Đồng Nai
- Công ty TNHH điện lực Vĩnh Tân 1		Thành phố Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận

6.3 Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc:

Tên đơn vị	Mã số thuế	Địa chỉ
- Công ty nhiệt điện Na Dương - Vinacomin	0104297034-001	Xã Sơn Viên, huyện Lộc Bình tỉnh Lạng Sơn.
- Công ty nhiệt điện Cao Ngạn - Vinacomin	0104297034-002	Phường Quán Triều, TP Thái Nguyên
- Công ty nhiệt điện Sơn Động - Vinacomin	0104297034-003	Xã Thanh Luận, Huyện Sơn Động, Tỉnh Bắc Giang
- Ban QLDA NMND Mạo Khê - Vinacomin	0104297034-004	Xã Bình Khê, huyện Đông Triều, tỉnh Quảng Ninh.
- Công ty nhiệt điện Đông Triều - Vinacomin	0104297034-006	Xã Bình Khê, huyện Đông Triều, tỉnh Quảng Ninh.
- Ban QLDA NMTĐ Đồng Nai 5 - Vinacom	0104297034-005	Thị trấn Lộc Thắng, Huyện Bảo Lâm Tỉnh Lâm Đồng

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

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

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Tổng Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Tổng Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Tổng Công ty đã áp dụng 26 chuẩn mực kế toán Việt Nam được ban hành:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31/12/2001
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31/12/2002
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30/12/2003
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28/12/2005

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

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)

2. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền: chưa áp dụng.

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

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

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

a) Chứng khoán kinh doanh: chưa áp dụng

b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Tổng Công ty mở sổ chi tiết theo dõi từng khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn theo từng kỳ hạn, từng đối tượng, từng loại nguyên tệ, từng số lượng... Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ vào kỳ hạn còn lại (dưới 12 tháng hay từ 12 tháng trở lên kể từ thời điểm báo cáo) để trình bày là tài sản ngắn hạn hoặc dài hạn.

c) Các khoản cho vay: Tổng Công ty mở sổ chi tiết theo dõi từng khoản cho vay từng kỳ hạn, từng đối tượng, từng loại nguyên tệ, từng số lượng... Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ vào kỳ hạn còn lại (dưới 12 tháng hay từ 12 tháng trở lên kể từ thời điểm báo cáo) để trình bày là tài sản ngắn hạn hoặc dài hạn.

d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết: Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Tổng Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác: Các khoản đầu tư vào các công cụ vốn của đơn vị khác mà trong đó Tổng Công ty có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: Tổng Công ty hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải thu, theo từng nội dung phải thu, theo đối chi tiết phải thu ngắn hạn, phải thu dài hạn và ghi chép theo từng lần thanh toán. Đối tượng phải thu là các khách hàng có quan hệ kinh tế với doanh nghiệp về mua sản phẩm, hàng hoá, nhận cung cấp dịch vụ, kể cả TSCĐ, bất động sản đầu tư.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: giá trị hàng tồn kho được xác định theo Phương pháp bình quân gia quyền.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

- Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến TSCĐ thuê tài chính. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính theo khung thời gian trích khấu hao quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013, cụ thể như sau:

+ Nhà cửa, vật kiến trúc	15 - 50	năm
+ Máy móc, thiết bị	07 - 20	năm
+ Phương tiện vận tải	06 - 10	năm
+ Thiết bị văn phòng	03 - 08	năm
+ Tài sản cố định khác	10	năm
+ Quyền sử dụng đất	0	năm
+ Phần mềm quản lý	03 - 08	năm

- TSCĐ thuê tài chính được trích khấu hao như TSCĐ của Công ty. Đối với TSCĐ thuê tài chính không chắc chắn sẽ được mua lại thì sẽ được tính trích khấu hao theo thời hạn thuê khi thời hạn thuê ngắn hơn thời gian sử dụng hữu ích của nó.

- Bất động sản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình nắm giữ chờ tăng giá, hoặc cho thuê hoạt động, bất động sản đầu tư được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

- Bất động sản đầu tư được tính, trích khấu hao như TSCĐ khác của Công ty.

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

9. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích lập báo cáo tài chính. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả 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, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

10. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

- Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

- Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong nhiều năm:

- + Chi phí thành lập doanh nghiệp
- + Chi phí mua bảo hiểm
- + Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ
- + Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn
- + Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ
- + Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo)
- + Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn

- + Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ
- + Chi phí sửa chữa sự cố đột xuất TSCĐ chờ phân bổ
- + Chi phí trả trước dài hạn khác

11. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: Tổng Công ty hạch toán chi tiết cho từng đối tượng phải trả, theo từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết phải trả ngắn hạn, phải trả dài hạn và ghi chép theo từng lần thanh toán. Đối tượng phải trả là các khách hàng có quan hệ kinh tế với doanh nghiệp về bán sản phẩm, hàng hoá, nhận cung cấp dịch vụ, kể cả TSCĐ, bất động sản đầu tư, CBCNV trong Tổng Công ty, cơ quan thuế.

12. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính: TCT theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuế tài chính. Các khoản có thời gian trả nợ hơn 12 tháng kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuế tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm lập Báo cáo tài chính, kế toán trình bày là vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn để có kế hoạch chi trả.

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

- Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.
- Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phạt tội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

14. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: Chi phí phải trả bao gồm giá trị các khoản chi phí đã được tính vào chi phí hoạt động kinh doanh trong năm, nhưng chưa có đầy đủ hồ sơ tại thời điểm kết thúc năm tài chính để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí hoạt động kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí phần chênh lệch tương ứng. Chi phí phải trả của Tổng Công ty chủ yếu là lãi tiền vay phải trả.

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

16. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

17. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

18. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu:
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
 - + Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: Tổng Công ty theo dõi đồng thời nguyên tệ trên sổ kế toán chi tiết các tài khoản: Tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản phải thu, các khoản phải trả. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá đều được phản ánh ngay vào doanh thu hoạt động tài chính (nếu lãi) hoặc chi phí tài chính (nếu lỗ) tại thời điểm phát sinh.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu: Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch này.

- 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

20 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: Tổng Công ty thực hiện điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại; thuế thu Chuẩn mực kế toán “Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm” để điều chỉnh doanh thu.

21. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu

- Tài khoản này dùng để phản ánh trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp (đối với doanh nghiệp xây lắp) bán trong kỳ. Ngoài ra, tài khoản này còn dùng để phản ánh các chi phí liên quan đến hoạt động kinh doanh bất động sản đầu tư như: Chi phí khấu hao; chi phí sửa chữa; chi phí nghiệp vụ cho thuê BĐS đầu tư theo phương thức cho thuê hoạt động (trường hợp phát sinh không lớn); chi phí nhượng bán, thanh lý BĐS đầu tư...

- Đảm bảo nguyên tắc thận trọng, ghi nhận ngay các chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho

- Các khoản CF không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán:

+ Phần chênh lệch giữa số chi phí chưa tập hợp được đầy đủ hồ sơ liên quan trực tiếp tới việc đầu tư, xây dựng bất động sản nhưng đã phát sinh doanh thu bán bất động sản đã trích trước cao hơn số chi phí thực tế phát sinh.

+ Chênh lệch khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho phải lập ở cuối kỳ kế toán này nhỏ hơn khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho đang ghi trên sổ kế toán.

+ Các khoản thuế nhập khẩu, thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế bảo vệ môi trường đã tính vào giá trị hàng mua, nếu khi xuất bán hàng hóa mà các khoản thuế đó được hoàn lại thì được ghi giảm giá vốn hàng bán

+ Quỹ bình ổn giá khi trích lập được tính vào giá vốn hàng bán, khi sử dụng Quỹ cho mục đích bình ổn giá, doanh nghiệp được ghi giảm giá vốn hàng bán.

22. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

- Tài khoản này phản ánh những khoản chi phí hoạt động tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán ngắn hạn, chi phí giao dịch bán chứng khoán; Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

- Tài khoản 635 phải được hạch toán chi tiết cho từng nội dung chi phí.

- Các khoản khi giảm chi phí tài chính: Số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, tổn thất đầu tư vào đơn vị khác phải lập năm nay thấp hơn số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết thì doanh nghiệp hoàn nhập số chênh lệch đó và ghi giảm chi phí tài chính.

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

- Chi phí bán hàng:

+ Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hoá, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, quảng cáo sản phẩm, hoa hồng bán hàng, chi phí bảo hành sản phẩm, hàng hoá (trừ hoạt động xây lắp), chi phí bảo quản, đóng gói, vận chuyển, ...

+ Các khoản chi phí bán hàng không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

- Chi phí quản lý doanh nghiệp:

+ Tài khoản này dùng để phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...)

+ Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp không được coi là chi phí tính thuế TNDN theo quy định của Luật thuế nhưng có đầy đủ hóa đơn chứng từ và đã hạch toán đúng theo Chế độ kế toán thì không được ghi giảm chi phí kế toán mà chỉ điều chỉnh trong quyết toán thuế TNDN để làm tăng số thuế TNDN phải nộp.

+ Các khoản ghi giảm chi phí QLDN: Chênh lệch dự phòng phải thu khó đòi phải lập ở cuối kỳ kế toán này nhỏ hơn số dư khoản dự phòng phải thu khó đòi đang ghi trên sổ kế toán;

24. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

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

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

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

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

3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với:

- Các khoản dự phòng;

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

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

Đơn vị tính: VNĐ

1. Tiền	Cuối kỳ	Đầu năm
- Tiền mặt	3.167.011.795	1.357.487.781
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	42.751.928.219	73.307.370.345
- Tiền đang chuyển	0	0
Cộng	45.918.940.014	74.664.858.126

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	0	0	0	0	0	0
b1) Ngắn hạn	0	0	0	0	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn	0			0		
- Trái phiếu	0			0		
- Các khoản đầu tư khác	0			0		
b2) Dài hạn	0	0	0	0	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn	0			0		
- Trái phiếu	0			0		
- Các khoản đầu tư khác	0			0		
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	941.247.404.569	941.247.404.569	(196.554.130.809)	941.247.404.569	941.247.404.569	0
- Đầu tư vào công ty con (chi tiết khoản đầu	0	0	0	0	0	0
+ Công ty CPNĐ Cẩm Phả	0	0	0	0	0	0
+ Công ty CP than điện Nông Sơn	0	0	0	0	0	0
- Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết khoản đầu tư vào từng công ty liên doanh, liên kết);	0	0	0	0	0	0
- Đầu tư vào đơn vị khác (chi tiết khoản đầu tư vào từng đơn vị khác);	941.247.404.569	941.247.404.569	(196.554.130.809)	941.247.404.569	941.247.404.569	0
+ Công ty TNHH BOT Vĩnh Tân 1	102.906.094.569	102.906.094.569	0	102.906.094.569	102.906.094.569	0
+ Công ty CP Nhiệt điện Hải Phòng	360.500.000.000	360.500.000.000	0	360.500.000.000	360.500.000.000	0
+ CTCP Điện lực dầu khí Nhơn Trạch 2	0	0	0	0	0	0
+ Công ty CP Nhiệt điện Quảng Ninh	477.841.310.000	477.841.310.000	(196.554.130.809)	477.841.310.000	477.841.310.000	0

* 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:

3. Phải thu của khách hàng	Cuối năm	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn (Chi tiết các khoản phải thu của KH chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải thu của KH)	2.688.906.566.031	2.430.509.156.816
+ Công ty mua bán điện	2.684.708.037.858	2.428.020.869.736
+ Công ty TNHH Điện lực Vĩnh Tân 1	0	0
+ Công ty Kho vận và Cảng Cẩm Phả - Vinacomin	2.309.534.767	0
+ Tập đoàn Công nghiệp Than - Khoáng Sản Việt Nam	0	269.649.600
+ Các khách hàng khác	1.888.993.406	2.218.637.480
+ Phải thu Tổng Công ty	0	0
b) Phải thu của khách hàng dài hạn (Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải thu của KH)	0	0
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	0	0

4. Phải thu khác	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	25.460.720.871	0	97.801.799.867	0
- Phải thu về cổ phần hoá	1.306.167.982		1.194.349.800	
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	0		0	
- Phải thu người lao động	1.396.184.746		1.412.494.076	
- Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	275.011.629		272.906.823	
- Cho vay, mượn	0		0	
- Các khoản chi hộ	0		0	
- Tam ứng	0		0	
- Phải thu khác	18.013.759.379		90.585.271.031	
- Phải thu tiền vật tư nhà thầu SEFCO	4.469.597.135		4.336.778.137	
b) Dài hạn (tương tự các khoản mục ngắn hạn)	7.654.741.378	0	6.948.429.378	0
- Ký quỹ, ký cược dài hạn	7.654.741.378		6.948.429.378	
- Các khoản nhận tiền ủy thác	0		0	
- Cho vay không có lãi	0		0	
- Phải thu dài hạn khác	0		0	
Cộng	33.115.462.249	0	104.750.229.245	0

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)	Cuối năm		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị

6. Nợ xấu	Cuối năm		Đầu năm		Đối tượng nợ
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	
- 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);	166.933.656	0	166.933.656	0	
- Ứng trước 25% giá trị hợp đồng "Lập thiết kế kỹ thuật thi công và dự toán chi tiết khu nhà điều hành BQLDA" (HĐ số 01/HĐ/CPC-2004 ngày 7/1/2004) từ năm 2004, đến thời điểm hiện tại khách hàng không còn tồn tại	72.660.000		72.660.000		Trung tâm nghiên cứu, thiết kế và ứng dụng công nghệ mới
+ CBCNV bỏ việc không thu được nợ	94.273.656		94.273.656		CBCNV
+ Khách hàng	0		0		Cty Lilama 4S-3, nhà thầu QP
+ Tam ứng bù giá thép cho nhà thầu phụ DA Cao Ngan, từ năm 2009	0		0		
+ Khách hàng khác, từ năm 2009	0		0		Điện lực TN, Vụ NL - Bộ CT
Cộng	166.933.656	0	166.933.656	0	0

7. Hàng tồn kho:	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường	0		0	
- Nguyên liệu, vật liệu	110.277.010.544	(324.098.302)	170.231.756.950	(324.098.302)
- Công cụ, dụng cụ	832.516.230		879.241.742	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	11.887.637.777		9.313.044.473	
- Thành phẩm	303.492.260		1.484.824.249	
- Hàng hóa	0		0	
- Hàng gửi bán	0		0	
- Hàng hóa kho bảo thuế	0		0	
Cộng	123.300.656.811	(324.098.302)	181.908.867.414	(324.098.302)

- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém chất lượng 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;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ
- Chênh lệch (nếu có) về số lượng và giá trị giữa sổ ghi sổ kế toán và sổ thực tế khi kiểm kê hàng tồn kho tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân, trách nhiệm bồi thường...
- Những trường hợp hay sự kiện dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

8. Tài sản dở dang dài hạn

a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong một chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường)	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- D/A San gạt mặt bằng TT Điện lực Vĩnh Tân (*)	28 932 606 015	20 628 408 300		
Cộng	28 932 606 015	20 628 408 300		
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% trên tổng giá trị XD/CB)	Cuối kỳ		Đầu kỳ	
b1. Mua sắm				
b2. XD/CB			267 246 664 093	76 884 054 155
- Dự án Nhà máy Nhiệt điện Đồng Nai 5			178 282 284 968	21 748 387 400
- Xây dựng bãi thải xỉ NMND Na Dương giai đoạn 2011 - 2012 (nay là giai đoạn 2013 - 2015)			19,352,575,432	19 162 311 982
- Dự án nhà máy nhiệt điện Na Dương 2			8,660,970,353	5 807 169 036
- Dự án NMND Quỳnh Lập 1			17,411,794,995	17 230 670 450
- Các công trình khác			43 539 038 345	12 935 515 287
b3. Sửa chữa			372 495 769	
- Trung đại tu Nhà máy Nhiệt điện Nông Sơn			372 495 769	
Cộng			267 619 159 862	76 884 054 155

(*) Khoản chi phí Tổng công ty thực hiện theo Hợp đồng chuẩn bị bàn giao và thanh toán cho địa điểm với Công ty TNHH Điện lực Vĩnh Tân 1, sẽ được thu hồi sau khi công ty TNHH Điện lực Vĩnh Tân 1 hoàn thành việc đóng tài chính.

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

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
I. Nguyên giá						
1. Số dư đầu kỳ	9 013 108 110 805	22 877 322 573 846	573 514 811 531	74 498 258 794	442 672 988 245	32 981 116 743 221
2. Số tăng trong kỳ	1 196 547 322	4 693 858 182	2 411 962 727	964 311 688		9 266 679 919
- Mua sắm mới		4 130 040 000		891 000 000		5 021 040 000
- Đầu tư XD CB hoàn thành	1 196 547 322	563 818 182				1 760 365 504
- Tăng khác			2 411 962 727	73 311 688		2 485 274 415
3. Số giảm trong kỳ	25 806 443 580	89 511 711 174	2 411 962 727	73 311 688		117 803 429 169
- Chuyển sang BĐSĐT						405 351 553
- Thanh lý, nhượng bán	405 351 553					117 398 077 616
- Giám khác	25 401 092 027	89 511 711 174	2 411 962 727	73 311 688		117 398 077 616
4. Số dư cuối kỳ	8 988 498 214 547	22 792 504 720 854	573 514 811 531	75 389 258 794	442 672 988 245	32 872 579 993 971
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế						
1. Số dư đầu kỳ	1 153 094 892 343	7 811 756 006 727	235 223 465 212	48 903 968 624	177 424 564 434	9 426 402 897 340
2. Số tăng trong kỳ	200 951 301 069	723 631 087 775	31 094 520 925	6 802 536 061	25 866 391 954	988 345 837 784
- Trích khấu hao	200 690 664 732	723 631 087 775	30 013 599 387	6 741 885 970	25 372 159 822	986 449 397 686
- Tăng khác	260 636 337		1 080 921 538	60 650 091	494 232 132	1 896 440 098
3. Số giảm trong kỳ	208 065 027	2 670 762 269	1 088 701 057	58 649 350		4 026 177 703
- Chuyển sang BĐSĐT						206 064 286
- Thanh lý, nhượng bán	206 064 286					3 820 113 417
- Giám khác	2 000 741	2 670 762 269	1 088 701 057	58 649 350		3 820 113 417
4. Số dư cuối kỳ	1 353 838 128 385	8 532 716 332 233	265 229 285 080	55 647 855 335	203 290 956 388	10 410 722 557 421
III. Giá trị còn lại						
1. Đầu kỳ	7 860 013 218 462	15 065 566 567 119	338 291 346 319	25 594 290 170	265 248 423 811	23 554 713 845 881
2. Cuối kỳ	7 634 660 086 162	14 259 788 388 621	308 285 526 451	19 741 403 459	239 382 031 857	22 461 857 436 550

Trong đó

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Không
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 461.210.364.744 đồng
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: 0 đồng
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không

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

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy vi tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	Tài sản vô hình khác	Cộng
I. Nguyên giá								
1. Số dư đầu kỳ	36 478 769 295				1 729 625 579		227 726 364	38 436 121 238
2. Số tăng trong kỳ								
- Mua trong kỳ								
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp								
- Tăng do hợp nhất kinh doanh								
- Tăng khác								
3. Số giảm trong kỳ								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
4. Số dư cuối kỳ	36 478 769 295				1 729 625 579		227 726 364	38 436 121 238
II. Giá trị đã hao mòn lũy kế								
1. Số dư đầu kỳ	716 713 123				977 465 195		116 224 546	1 810 402 864
2. Số tăng trong kỳ	639 848 385				133 533 142		13 162 877	786 544 404
- Trích khấu hao	639 848 385				133 533 142		13 162 877	786 544 404
- Tăng khác								
3. Số giảm trong kỳ								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
4. Số dư cuối kỳ	1 356 561 508				1 110 998 337		129 387 423	2 596 947 268
III. Giá trị còn lại								
1. Đầu kỳ	35 762 056 172				752 160 384		111 501 818	36 625 718 374
2. Cuối kỳ	35 122 207 787				618 627 242		98 338 941	35 839 173 970

Trong đó

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Không
 - Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 284.424.400 đồng

- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý: Không

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: Không

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: Không

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

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

13. Chi phí trả trước	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	6.967.836.531	4.584.888.988
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	0	0
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3.137.717.002	2.931.367.270
- Chi phí đi vay	0	0
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có thể)	2.670.242.626	338.827.782
- Chi mua các khoản bảo hiểm	1.159.876.903	1.314.693.936
b) Dài hạn	57.806.221.549	66.909.701.558
- Chi phí thành lập doanh nghiệp	0	0
- Chi phí mua bảo hiểm	6.146.308.194	330.173.317
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ	5.391.774.720	7.189.032.960
- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn	0	0
- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình	0	0
- Chi phí trước hoạt động/ chi phí chuẩn bị sản xuất (bao gồm các chi phí đào tạo)	1.366.066.912	1.787.148.473
- Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn	11.969.638.224	3.438.178.669
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ chờ phân bổ	27.827.908.229	43.720.393.591
- Chi phí sửa chữa sự cố đột xuất TSCĐ chờ phân bổ	4.482.090.573	9.860.599.573
- Chi phí trả trước dài hạn khác	622.434.697	584.174.975
Cộng	64.774.058.080	71.494.590.546

14. Tài sản khác	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
b) Dài hạn	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
Cộng	0	0

15. Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ 30/06/2016		Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Đầu kỳ 15/01/2016	
	Giá trị	Khả năng trả nợ			Giá trị	Khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	2,794,924,812,428	2,794,924,812,428	1,606,531,756,678	1,334,108,596,327	2,522,501,652,077	2,522,501,652,077
- Vay ngân hàng	1,490,993,507,710	1,490,993,507,710	1,535,455,640,869	1,333,858,596,327	1,289,396,463,168	1,289,396,463,168
- Vay đối tượng khác:	1,303,931,304,718	1,303,931,304,718	71,076,115,809	250,000,000	1,233,105,188,909	1,233,105,188,909
+ Vay trong TKV	1,301,241,304,718	1,301,241,304,718	71,076,115,809	0	1,230,165,188,909	1,230,165,188,909
+ Vay CBCNV	2,690,000,000	2,690,000,000	0	250,000,000	2,940,000,000	2,940,000,000
+ Vay tổ chức tín dụng khác	0	0	0	0	0	0
b) Vay dài hạn:	14,231,964,230,553	14,231,964,230,553	180,344,388,596	1,448,859,246,868	15,500,479,088,825	15,500,479,088,825
- Vay ngân hàng	4,889,250,242,590	4,889,250,242,590	173,166,244,781	456,459,324,654	5,172,543,322,463	5,172,543,322,463
- Từ 1 đến dưới 3 năm						
+ Từ 3 đến 5 năm						
+ Trên 5 năm	4,889,250,242,590	4,889,250,242,590	173,166,244,781	456,459,324,654	5,172,543,322,463	5,172,543,322,463
- Vay đối tượng khác:	9,342,713,987,963	9,342,713,987,963	7,178,143,815	992,399,922,214	10,327,935,766,362	10,327,935,766,362
-) Trong TKV						
+ Từ 1 đến dưới 3 năm						
+ Từ 3 đến 5 năm						
+ Trên 5 năm	9,342,713,987,963	9,342,713,987,963	7,178,143,815	992,399,922,214	10,327,935,766,362	10,327,935,766,362
-) Ngoài TKV						
+ Từ 1 đến dưới 3 năm						
+ Từ 3 đến 5 năm						
+ Trên 5 năm						
Cộng	17,026,889,042,981	17,026,889,042,981	1,786,876,145,274	2,782,967,843,195	18,022,980,740,902	18,022,980,740,902

16. Phải trả người bán	Cuối năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn (Chi tiết các khoản phải trả của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả của KH, còn lại: khác)	2.103.692.083.573	2.103.692.083.573	2.132.966.795.957	2.132.966.795.957
+ Công ty Kho Vận và Cảng Cẩm Phả Vinacomin	362.638.425.697	362.638.425.697	292.347.873.743	292.347.873.743
+ Tổng Công ty Đông Bắc	273.426.232.625	273.426.232.625	186.203.196.129	186.203.196.129
+ Tập đoàn EVN	13.494.114.392	13.494.114.392	1.202.788.230	1.202.788.230
+ CN Cty cổ phần vật tư TKV - XN vật tư Hòn Gai	0	0	0	0
+ Công ty Kho vận Đá Bạc- Vinacomin	108.376.969.205	108.376.969.205	60.448.391.305	60.448.391.305
+ Ban điều hành dự án thủy điện Đồng Nai 5	506.876.894.479	506.876.894.479	556.626.952.526	556.626.952.526
+ Công ty TNHH công trình cấp Nhì Tân	449.136.635.098	449.136.635.098	627.052.767.446	627.052.767.446
+ Phải trả các đối tượng khác	188.279.298.505	188.279.298.505	206.971.837.220	206.971.837.220
+ Liên danh HydroChina và Tianjin Alstom Hydro	64.147.000.271	64.147.000.271	63.567.142.902	63.567.142.902
+ VP điều hành nhà thầu DA NMNĐ Nông Sơn	0	0	0	0
+ Phải trả các đơn vị trong TCT	0	0	0	0
+ Nhà thầu tổng công ty thiết bị nặng Trung Quốc (DA NS)	137.316.513.301	137.316.513.301	138.545.846.456	138.545.846.456
+ ...	0	0	0	0
+ ...	0	0	0	0
+ ...	0	0	0	0
0				
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn (Chi tiết các khoản phải trả của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả của KH, còn lại: khác)	614.564.937.384	614.564.937.384	618.416.284.351	618.416.284.351
b.1 Tại Công ty nhiệt điện Na Dương	0	0	0	0
b.2 Tại Công ty nhiệt điện Cao Ngạn	230.325.405.138	230.325.405.138	231.768.805.170	231.768.805.170
<i>Công ty TNHH công trình điện Cấp Nhì Tân</i>	<i>230.325.405.138</i>	<i>230.325.405.138</i>	<i>231.768.805.170</i>	<i>231.768.805.170</i>
b.3 Tại Công ty nhiệt điện Sơn Động	384.239.532.246	384.239.532.246	386.647.479.181	386.647.479.181
<i>Nhà thầu Sfeco</i>	<i>384.239.532.246</i>	<i>384.239.532.246</i>	<i>386.647.479.181</i>	<i>386.647.479.181</i>
b.4 Tại Công ty nhiệt điện Đông Triều	0	0	0	0
+ Văn phòng điều hành Dự án NMNĐ Mạo Khê	0	0	0	0
b.5 Tại Ban QLDA NMTĐ Đồng Nai 5	0	0	0	0
+ ...	0	0	0	0
b.6 Tại Công ty CP nhiệt điện Cẩm Phả	0	0	0	0
+ ...	0	0	0	0
b.7 Tại Công ty Cp Than - Điện Nông Sơn	0	0	0	0
- Tại Xi nghiệp Sóng Đà 5.04- Công ty cổ phần Sóng Đà 5	0	0	0	0
- Tại Văn phòng điều hành nhà thầu dự án NMNĐ Nông Sơn	0	0	0	0
+ Các khách hàng khác	0	0	0	0
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (Chi tiết các khoản phải trả của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng số phải trả của KH, còn lại: khác)	0	0	0	0
b.1 Tại Công ty nhiệt điện Na Dương	0	0	0	0
+ ...	0	0	0	0
+ ...	0	0	0	0
+ Các khách hàng khác	0	0	0	0
b.2 Tại Công ty nhiệt điện Cao Ngạn	0	0	0	0
<i>Công ty TNHH công trình điện Cấp Nhì Tân</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
+ ...	0	0	0	0
+ Các khách hàng khác	0	0	0	0
b.3 Tại Công ty nhiệt điện Sơn Động	0	0	0	0
<i>Nhà thầu Sfeco</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
+ ...	0	0	0	0
b.4 Tại Công ty nhiệt điện Đông Triều	0	0	0	0
b.5 Tại Ban QLDA NMTĐ Đồng Nai 5	0	0	0	0
b.6 Tại Công ty CP nhiệt điện Cẩm Phả	0	0	0	0
b.7 Tại Công ty Cp Than - Điện Nông Sơn	0	0	0	0
+ ...	0	0	0	0
+ ...	0	0	0	0
d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)	0	0	0	0

<i>17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</i>	Đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Cuối năm
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)				
1. Thuế giá trị gia tăng	72,244,057,877	92,550,224,032	153,539,133,810	11,255,148,099
- Thuế GTGT hàng nội địa	72,243,725,297	91,496,353,325	152,485,263,103	11,254,815,519
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu	332,580	1,053,870,707	1,053,870,707	332,580
2. Thuế tiêu thụ đặc biệt				0
3. Thuế xuất nhập khẩu	3,292	206,641,315	206,641,315	3,292
- Thuế xuất khẩu				0
- Thuế nhập khẩu	3,292	206,641,315	206,641,315	3,292
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp				0
5. Thuế thu nhập cá nhân	261,340,942	938,398,080	1,108,794,009	90,945,013
6. Thuế tài nguyên	483,693,193	4,780,406,378	4,480,483,046	783,616,525
7. Thuế nhà đất và tiền thuê đất		3,973,142,683	3,973,142,683	0
8. Thuế Bảo vệ môi trường		4,428,288,000	2,407,716,000	2,020,572,000
9. Các loại thuế khác		1,441,631,464	1,441,631,464	0
10. Các khoản phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác				0
<i>1. Các khoản phụ thu</i>				0
<i>2. Các khoản phí, lệ phí</i>				0
3. Phí bảo vệ môi trường	6,485,328	763,719,088	767,620,308	2,584,108
4. Quyền khai thác khoáng sản		802,579,530	802,579,530	0
5. Phí sử dụng tài liệu				0
6. Các khoản khác		54,358,538	54,358,538	0
Cộng	72,995,580,632	109,939,389,108	168,782,100,703	14,152,869,037
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				
1. Thuế giá trị gia tăng	255,542,742	(9,958,645,715)	35,210,676,624	45,424,865,081
- Thuế GTGT hàng nội địa	255,542,742	(9,958,645,715)	35,210,676,624	45,424,865,081
- Thuế GTGT hàng nhập khẩu				0
2. Thuế tiêu thụ đặc biệt				0
3. Thuế xuất nhập khẩu	0	0	0	0
- Thuế xuất khẩu				0
- Thuế nhập khẩu				0
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	413,904,592			413,904,592
5. Thuế thu nhập cá nhân	418,152,244	267,169,615	7,137,356	158,119,985
6. Thuế tài nguyên	4,158,383,440	9,523,838,277	5,397,130,045	31,675,208
7. Thuế nhà đất và tiền thuê đất				0
8. Thuế Bảo vệ môi trường				0
9. Các loại thuế khác	1,593,652,967			1,593,652,967
10. Các khoản phí, lệ phí, các khoản phải nộp khác				0
<i>1. Các khoản phụ thu</i>				0
<i>2. Các khoản phí, lệ phí</i>				0
3. Phí bảo vệ môi trường				0
4. Quyền khai thác khoáng sản			698,170,470	698,170,470
5. Phí sử dụng tài liệu				0
6. Các khoản khác				0
Cộng	6,839,635,985	(167,637,823)	41,313,114,495	48,320,388,303

18. Chi phí phải trả	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn	431.792.743.217	272.647.353.032
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép	0	0
- Trích trước Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh	0	0
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn	9.102.079.441	0
- Trích trước chi phí sửa chữa lớn TSCĐ đã có Hợp đồng	0	0
- Lãi vay ngắn hạn, dài hạn có kỳ hạn trả nợ dưới 12 tháng	391.883.364.286	250.823.256.918
- Các khoản trích trước khác	11.632.988.261	18.684.028.347
- Lãi chậm trả tiền than	19.174.311.229	3.140.067.767
b) Dài hạn	0	0
- Lãi vay dài hạn	0	0
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	0	0
Cộng	431.792.743.217	272.647.353.032

19. Phải trả khác	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết:	0	0
- Kinh phí công đoàn:	385.628.204	283.958.296
- Bảo hiểm xã hội:	656.684.488	494.698.520
- Bảo hiểm y tế:	113.884.680	109.963.928
- Bảo hiểm thất nghiệp:	50.577.460	45.375.035
- Phải trả về cổ phần hoá:	0	18.227.600.000
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn:	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả:	0	0
- Các khoản phải trả, phải nộp khác (chi tiết giá trị chủ yếu):	53.828.764.818	49.518.047.353
+ Thương an toàn điện	8.308.306.732	3.915.805.470
+ Các khoản khác	3.580.100.925	5.392.729.711
+ Nhà thầu SFECO - DA Sơn Động	4.322.434.076	4.322.434.076
+ Mô tơ, máy phát nhà thầu Harbin - DA Cao Ngạn	3.239.300.000	3.259.600.000
+ Các khoản phải trả TKV	34.378.623.085	32.627.478.096
+ ...	0	0
Cộng	55.035.539.650	68.679.643.132
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)		
Cộng	0	0
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do)		
Cộng	0	0

20. Doanh thu chưa thực hiện	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
Cộng	0	0
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)		
Cộng	0	0

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 (chi tiết theo từng)	Cuối năm			Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn
a) Trái phiếu phát hành						
a.1 - Mệnh giá (1 tỷ đồng)	1.005.161.600.000	9,43%	5 năm	1.004.624.000.000	9,50%	5 năm
- Chiết khấu						
- Phụ trội						
Cộng	1.005.161.600.000			1.004.624.000.000		
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái)						
Cộng	0			0		

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

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

23. Dự phòng phải trả	Cuối năm	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
Cộng	714.980.381	0
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)		
Cộng	0	0

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

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:	Cuối năm	Đầu năm
Cộng	0	0
b- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối năm	Đầu năm
Cộng	0	0

25. **Vốn chủ sở hữu**

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

Diễn giải	Vốn góp của chủ sở hữu	Trong đó		Thặng dư vốn cổ phần	Quyền ưu đãi cho công nhân	Vốn khác của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chi phí chênh lệch tỷ giá	Quỹ hỗ trợ SXD	Quỹ khác (thuộc) vốn	LNST thuế chưa phân phối và các quỹ	Người nhận vốn	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Các khoản	Cộng	
		Vốn góp của TKIV	Vốn góp cổ đông khác (nguồn TKIV)														
A		1	2	3	4	5	6	7	8								
Số dư đầu năm trước	6.436.967.325.797	6.436.967.325.797	0	18.746.488	0	0	0	0	0	18.017.398.052	0	(813.927.570.751)	0	118.600.812.157	0	5.759.676.711.743	
- Tăng vốn trong năm trước	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Lãi trong năm trước	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Tăng khác	0		0	0	0	(58.180.841.738)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(58.180.841.738)	
- Giảm vốn trong năm trước	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Lỗ trong năm trước	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	(202.796.386.721)	0	0	0	(202.796.386.721)	
- Giảm khác	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Số dư đầu năm nay	6.436.967.325.797	6.436.967.325.797	0	18.746.488	0	(58.180.841.738)	0	0	0	18.017.398.052	0	(1.016.723.957.472)	0	118.600.812.157	0	5.498.699.483.284	
- Tăng vốn trong năm nay	21.915.000.000		21.915.000.000													21.915.000.000	
- Lãi trong năm nay	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	66.138.977.571				66.138.977.571	
- Tăng khác	0		0	0	0	56.332.638.146	0	0	0	0	0	724.849.223.202	0	0	0	781.181.861.348	
- Giảm vốn trong năm nay	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Lỗ trong năm nay	0		0	0	(149.222.892.804)	0	0	0	0	(1.069.727.013)	0	(630.889.241.531)	0	(4.343.791.342)	0	(789.213.032.690)	
- Giảm khác	0		0	0	(3.687.400.000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Số dư cuối năm nay	6.458.882.325.797	6.436.967.325.797	21.915.000.000	(3.668.653.512)	(149.222.892.804)	(1.848.203.592)	0	0	0	16.947.671.039	0	(856.624.998.230)	0	114.257.020.815	0	5.578.722.269.513	

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)	6.436.967.325.797	6.436.967.325.797
- Vốn góp của các đối tượng khác	250.262.653.548	228.347.653.548
- Số lượng cổ phiếu quỹ:		

Cộng

- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	6.687.229.979.345	6.665.314.979.345
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Năm nay	Năm trước
+ Vốn góp đầu năm	6.436.967.325.797	6.436.967.325.797
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	6.436.967.325.797	6.436.967.325.797
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ tức

đ. Cổ phiếu	Cuối năm	Đầu năm
e. Các quỹ của doanh nghiệp:		
- Quỹ đầu tư phát triển	16.947.671.039	18.017.398.052
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	0	0

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

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

27. Chênh lệch tỷ giá (không tồn tại số liệu cuối kỳ)	Năm nay	Năm trước

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	Cuối năm	Đầu năm
a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn:		
- Từ 1 năm trở xuống;		
- Trên 1 năm đến 5 năm;		
- Trên 5 năm;		

- b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.
- Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.
- Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;
c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

Loại ngoại tệ	Cuối năm	Đầu năm
- USD	2.000.560,73	544,42
- Ngoại tệ khác (chi tiết nếu có)		

- d) Vàng tiền tệ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.
đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.
e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán
30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

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

Đơn vị tính: VND

	Kỳ này	Kỳ trước
1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.644.574.779.040	6.133.547.269.986
- Doanh thu bán hàng	4.638.703.781.713	6.126.505.851.465
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	5.870.997.327	7.041.418.521
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (doanh nghiệp có hoạt động xây lắp)	0	0
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ	0	0
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính	0	0
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại	0	0
- Giảm giá hàng bán	0	0
- Hàng bán bị trả lại	0	0
3. Giá vốn hàng bán	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	4.005.864.883.105	5.105.352.960.391
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	0	0
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá bất động sản bao gồm:		
+ Hàng mục chi phí trích trước	0	0
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục	0	0
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh	0	0
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	5.469.299.921	6.095.904.988
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư	0	0
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư	0	0
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ	0	0
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ	0	0
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn	0	0
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	0
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	0	0
Cộng	4.011.334.183.026	5.111.448.865.379
4. Doanh thu hoạt động tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	281.495.759	1.045.509.738
- Lãi bán các khoản đầu tư	0	0
- Cổ tức, lợi nhuận được chia	0	38.270.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá	137.922.770.444	1.250.243.380
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán	0	0
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	0	58.905.000
Cộng	138.204.266.203	40.624.658.118

5. Chi phí tài chính	Kỳ này	Kỳ trước
- Lãi tiền vay	407.538.785.271	392.752.514.237
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm	2.200.732.852	0
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính	0	0
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	6.789.959.608	610.146.888.968
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	196.554.130.809	(4.638.918.041)
- Chi phí tài chính khác	537.600.000	3.918.600
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính	0	0
Cộng	613.621.208.540	998.264.403.764

6. Thu nhập khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	363.636
- Lãi do đánh giá lại tài sản	0	0
- Tiền phạt thu được	0	0
- Thuế được giảm	0	0
- Nợ khó đòi đã được xử lý	0	0
- Các khoản khác	3.222.600.049	4.828.018.381
Cộng	3.222.600.049	4.828.382.017

7. Chi phí khác	Kỳ này	Kỳ trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	0	0
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;	0	0
- Các khoản bị phạt;	0	0
- Các khoản khác.	1.457.460.430	6.271.092.993
Cộng	1.457.460.430	6.271.092.993

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Kỳ này	Kỳ trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ (chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên, còn lại: khác)	96.678.163.731	97.312.881.645
- Chi phí nhân công	51.260.413.304	53.235.919.097
- Chi phí khấu hao	7.667.242.686	5.903.776.739
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.340.092.387	7.052.180.678
- Chi phí khác bằng tiền	27.694.982.553	26.431.538.089
- Các chi phí khác (Vật liệu, Thuế...)	5.715.432.801	4.689.467.042
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ (chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên, còn lại: khác)	1.115.443.336	979.396.758
- Chi phí nhân công	199.548.137	228.202.423
- Chi phí vật liệu	291.802.196	433.521.658
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	313.624.845	254.948.132
- Chi phí khác bằng tiền	310.073.546	62.724.545
- Các chi phí khác	394.612	0
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	0	0
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa	0	0
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác	0	0
- Các khoản ghi giảm khác	0	0

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này	Kỳ trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.810.626.834.029	3.958.773.679.992
+ Nguyên vật liệu	104.866.281.726	717.732.707.644
+ Nhiên liệu	2.663.946.620.314	3.193.449.767.991
+ Động lực	41.813.931.989	47.591.204.357
- Chi phí nhân công	150.236.714.815	158.003.462.678
+ Tiền lương	128.874.001.223	137.339.955.962
+ BHXH, BHYT, KPCĐ	12.672.503.321	12.026.110.218
+ Ăn ca	8.690.210.271	8.637.396.498
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	986.407.107.602	939.313.910.479
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	64.639.063.610	82.821.025.876
- Chi phí khác bằng tiền	97.949.999.951	81.953.115.991
Cộng	4.109.859.720.007	5.220.865.195.016

Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng CĐKT và Báo cáo KQKD.

- 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 sản xuất chung
- + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

b) 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; tái cơ cấu, dự phòng khác

- + Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa
- + Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán:
 - + Hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính:
 - + Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Kỳ này	Kỳ trước
--	--------	----------

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Kỳ này	Kỳ trước
---	--------	----------

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

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

	Năm nay	Năm trước
a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:		
b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.		

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
3. Thông tin về các bên liên quan:
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1):
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
6. Thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác:

Người lập biểu



Lưu Thị Minh Thanh

Kế toán trưởng



Nguyễn Thị Hà



Ngày 26 tháng 7 năm 2016
Tổng Giám đốc



Ngô Trí Thịnh