

TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 3
CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN BÀ RỊA

Số: 69/NĐBR-TCKT

V/v công bố thông tin Báo cáo tài chính Quý
IV/2023, giải trình nguyên nhân lợi nhuận Quý
IV/2023 tăng so với cùng kỳ năm trước.

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

Bà Rịa, ngày 18 tháng 01 năm 2024

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

1. Tên TCPH: Công ty cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa
2. Tên giao dịch: Ba Ria Thermal Power Joint stock Company
3. Mã chứng khoán: BTP
4. Trụ sở chính: Khu phố Hương Giang, P. Long Hương, thành phố Bà Rịa, tỉnh BRVT.
5. Điện thoại: 0254. 2212 811 Fax: 0254. 3825 985
6. Sàn giao dịch: HOSE
7. Người thực hiện CBTT: Bà Trần Thị Bảo Xuân. Điện thoại: 0963 735 566
8. Nội dung của thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính Quý IV năm 2023 của Công ty cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa được lập ngày 17/01/2024 gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh báo cáo tài chính.

- Công văn số 61/NĐBR-TCKT ngày 17/01/2024 về việc giải trình nguyên nhân lợi nhuận Quý IV/2023 tăng so với cùng kỳ năm trước.

Đính kèm (Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ, Thuyết minh báo cáo tài chính Quý IV/2023 và công văn giải trình nguyên nhân lợi nhuận Quý IV/2023 tăng so với cùng kỳ năm trước).

9. Địa chỉ website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính Quý IV/2023 và công văn giải trình nguyên nhân lợi nhuận Quý IV/2023 tăng so với cùng kỳ năm trước: www.btp.com.vn

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT/BTP;
- Ban TGD/BTP;
- Ban KS/BTP;
- P. KTAT/BTP (Đăng Website BTP);
- Lưu: VT, TCKT.

**TU. TỔNG GIÁM ĐỐC
KẾ TOÁN TRƯỞNG**



Trần Thị Bảo Xuân

Số: 61/NĐBR-TCKT

Bà Rịa, ngày 17 tháng 01 năm 2024

V/v giải trình nguyên nhân lợi nhuận
Quý IV/2023 tăng so với cùng kỳ năm trước.

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.

Công ty cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa (Công ty) xin giải trình kết quả kinh doanh Quý IV năm 2023 như sau:

Lợi nhuận trước thuế Quý IV năm 2023 lãi 12,66 tỷ đồng, chênh lệch tăng 38,2 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước (Quý IV năm 2022 lỗ: 25,54 tỷ đồng). Nguyên nhân chủ yếu là do:

- Lợi nhuận sản xuất điện (bao gồm chi phí lãi vay) Quý IV năm 2023 lỗ 16,76 tỷ đồng; trong khi Quý IV năm 2022 lỗ 14,12 tỷ đồng, chênh lệch giảm 2,64 tỷ đồng. Do nhu cầu huy động của hệ thống các tổ máy của Công ty ít được huy động, chủ yếu dừng dự phòng, sản lượng điện sản xuất chỉ đạt 2,49 triệu kWh. Sản lượng điện sản xuất Quý IV năm 2022 đạt 53,28 triệu kWh.

- Doanh thu hoạt động tài chính Quý IV năm 2023: 29,06 tỷ đồng; Quý IV năm 2022 là -11,63 tỷ đồng, chênh lệch tăng 40,69 tỷ đồng. Cụ thể:

+ Lãi tiền gửi Quý IV năm 2023 là 5,41 tỷ đồng; Quý IV năm 2022 lãi tiền gửi và lãi đầu tư trái phiếu là 8,04 tỷ đồng, giảm 2,63 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2022;

+ Cổ tức được chia từ đầu tư tài chính Quý IV năm 2023 là 28,15 tỷ đồng; Quý IV năm 2022 cổ tức được chia từ đầu tư tài chính là 7,23 tỷ đồng, tăng 20,92 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2022.

+ Chênh lệch tỷ giá do Công ty đánh giá chênh lệch tỷ giá vốn vay có gốc ngoại tệ Quý IV năm 2023 lỗ 4,5 tỷ; trong khi Quý IV năm 2022 khoản chênh lệch tỷ giá này lỗ 26,9 tỷ đồng, chênh lệch tăng 22,4 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2022.

Trên đây là giải trình của Công ty về nguyên nhân chủ yếu dẫn đến lợi nhuận Quý IV năm 2023 tăng so với cùng kỳ năm trước. Công ty kính báo cáo Quý Sở, quý Ủy ban, các nhà đầu tư, cổ đông của Công ty được rõ.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT/BTP;
- TVHĐQT chuyên trách/BTP
- Ban TGĐ/BTP;
- Trưởng ban KS/BTP;
- P. KT&AT/BTP (CB Web Cty);
- Lưu: VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Văn Huy

TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 3 - CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG TY CP NHẬT ĐIỆN BÀ RỊA

Mẫu số B01-DN
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 4 năm 2023
Chưa được kiểm toán

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGÂN HÀNG (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 657 638 685 869 | 785 309 568 278 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 122 812 302 266 | 137 519 923 801 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 1 812 302 266 | 2 019 923 801 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 121 000 000 000 | 135 500 000 000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 255 000 000 000 | 257 650 000 000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2) | 122 | | | |
| 3. Dầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 255 000 000 000 | 257 650 000 000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 83 993 313 079 | 255 073 997 919 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 51 211 817 437 | 244 385 603 329 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | | |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.03 | 32 781 495 642 | 10 688 394 590 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 166 546 354 030 | 106 483 747 763 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 166 546 354 030 | 106 483 747 763 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 29 286 716 494 | 28 581 898 795 |

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Chi phí tra trước ngân hàng | 151 | | 575 941 046 | 406 540 147 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 20 760 555 448 | 18 108 787 952 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.05 | 7 950 220 000 | 10 066 570 696 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B – TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 802 701 864 888 | 814 092 443 564 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | V.06 | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.07 | | |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 286 168 003 501 | 324 619 282 440 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 283 941 017 913 | 321 665 205 048 |
| – Nguyên giá | 222 | | 2 776 859 517 178 | 2 761 167 140 438 |
| – Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (2 492 918 499 265) | (2 439 501 935 390) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | | |
| – Nguyên giá | 225 | | | |
| – Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 2 226 985 588 | 2 954 077 392 |
| – Nguyên giá | 228 | | 7 373 139 309 | 7 530 694 664 |
| – Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (5 146 153 721) | (4 576 617 272) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.12 | | |
| – Nguyên giá | 231 | | | |
| – Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 3 319 291 433 | 3 319 291 433 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 3 319 291 433 | 3 319 291 433 |



| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 447 250 927 800 | 415 250 927 800 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | 173 750 000 000 | 83 750 000 000 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.13 | 273 500 927 800 | 273 500 927 800 |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | 58 000 000 000 |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 65 963 642 154 | 70 902 941 891 |
| 1. Chi phí tra trước dài hạn | 261 | V.14 | 10 065 353 050 | 14 600 739 869 |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | | |
| 3. Thuế bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 55 898 289 104 | 56 302 202 022 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 1 460 340 550 757 | 1 599 402 011 842 |

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 257 713 533 280 | 356 419 893 057 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 111 077 464 921 | 159 805 614 560 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 6 655 139 948 | 79 030 855 975 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16 | | |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 10 599 138 481 | 15 878 908 546 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | 697 804 662 | 838 513 315 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 36 728 685 514 | 8 796 211 295 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | 48 878 689 517 | 49 153 569 673 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 7 518 006 799 | 6 107 555 756 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 146 636 068 359 | 196 614 278 497 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | 146 636 068 359 | 196 614 278 497 |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | V.21 | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | | |
| B – VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | | 1 202 627 017 477 | 1 242 982 118 785 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 1 202 627 017 477 | 1 242 982 118 785 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 604 856 000 000 | 604 856 000 000 |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411a | | | |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411b | | 604 856 000 000 | 604 856 000 000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411c | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 7 560 228 689 | 7 560 228 689 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 122 500 000 000 | 244 006 663 735 |



| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | 19 793 897 715 | 19 793 897 715 |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 447 916 891 073 | 366 765 328 646 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 337 077 509 798 | 296 021 058 439 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 110 839 381 275 | 70 744 270 207 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| 13. Lợi tích cô đọng không kiểm soát | 429 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | V.23 | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400) | 440 | | 1 460 340 550 757 | 1 599 402 011 842 |

Người lập biểu



TRẦN TUYẾT LOAN

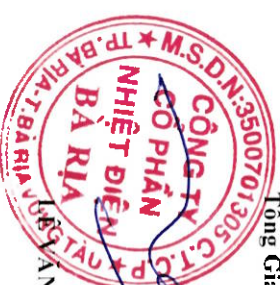
Kế toán trưởng



TRẦN THỊ BẢO XUÂN

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 1 tháng 01 năm 2024

Tổng Giám đốc



TRẦN VĂN HUY

**TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 3 - CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG TY CP NHỊT ĐIỆN BÀ RỊA**

Mẫu số B02-DN
(Ban hành theo Thông tư số
200/2014 TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 4 năm 2023
Chưa được kiểm toán

Đơn vị tính: đồng

| Chi tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý báo cáo | | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này |
|--|-----------|-------------|------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 55 291 056 149 | 145 011 731 472 | 787 454 599 755 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | 513 491 554 756 |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 55 291 056 149 | 145 011 731 472 | 787 454 599 755 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 57 468 804 840 | 145 044 807 151 | 773 792 657 481 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | (2 177 748 691) | (33 075 679) | 13 661 942 274 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 29 059 438 110 | (11 631 076 609) | 102 746 717 365 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 1 177 699 036 | 1 424 224 054 | 5 261 954 982 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 1 177 699 036 | 1 424 224 054 | 5 261 954 982 |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | | | 13 777 960 |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | | 3 086 829 | 5 624 724 | 37 699 843 487 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 13 257 938 007 | 12 505 206 647 | 73 433 083 210 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24-(25+26) } | 30 | | 12 442 965 547 | (25 599 207 713) | 73 433 083 210 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | | 216 031 804 | 123 347 884 | 325 741 338 |
| 13. Chi phí khác | 32 | | 2 773 573 | 65 001 192 | 55 373 394 |
| 14. Lợi nhuận khác (40= 31-32) | 40 | | 213 258 231 | 58 346 692 | 270 367 944 |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | 12 656 223 778 | (25 540 861 021) | 73 703 451 154 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.40 | (5 709 581 762) | (7 457 874 019) | 1 235 553 962 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.40 | | | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 18 365 805 540 | (18 082 987 002) | 72 467 897 192 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | | | |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | | | |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | |

Người lập biên

TRẦN TUYẾT LOAN

Kế toán trưởng

TRẦN THỊ BẢO XUÂN

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 17 tháng 01 năm 2024

Người lập biên

LE VĂN HUY



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

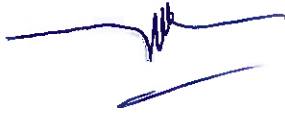
Từ kỳ : Q1_2023 đến kỳ : Q4_2023
Chưa được kiểm toán

| Chỉ tiêu | Mã số | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------|-----------------------|----------------------|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 1 | 73 703 451 154 | 78 286 396 188 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao TSCD | 2 | 54 191 019 679 | 48 747 415 246 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 4 | (1 099 520 622) | (6 122 330 737) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 5 | (97 661 434 485) | (74 193 715 110) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | 5 261 954 982 | 6 300 576 749 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 7 | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 8 | 34 395 470 708 | 53 018 342 336 |
| - Tăng giảm các khoản phải thu | 9 | 185 971 154 388 | 167 634 180 466 |
| - Tăng giảm hàng tồn kho | 10 | (59 357 679 351) | 1 104 583 874 |
| - Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | (81 689 424 821) | (180 873 292 963) |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | 4 365 985 920 | (4 101 984 774) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | (5 402 663 635) | (6 461 358 436) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (537 302 293) | (18 170 627 515) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 11 331 907 000 | 22 950 000 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | (9 921 455 957) | (10 786 247 677) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 79 155 991 959 | 1 386 545 306 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCD và các tài sản dài hạn khác | 21 | (29 211 731 649) | (77 367 786 800) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và các tài sản dài hạn khác | 22 | 92 592 | 41 666 667 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (394 000 000 000) | (295 000 000 000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác | 24 | 454 650 000 000 | 466 000 000 000 |



| | | | |
|--|-----------|--------------------------|--------------------------|
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | (90 000 000 000) | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 82 235 548 137 | 77 930 117 856 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | 23 673 909 080 | 171 603 997 723 |
| III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | |
| 2. Tiền trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | 79 603 978 025 | 119 500 000 000 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | (124 771 785 439) | (169 878 035 822) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (72 369 715 160) | (90 428 102 500) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (117 537 522 574) | (140 806 138 322) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | (14 707 621 535) | 32 184 404 707 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 137 519 923 801 | 105 335 519 094 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo sổ dư tài khoản) | 70 | 122 812 302 266 | 137 519 923 801 |

Người lập biểu



TRẦN TUYẾT LOAN

Kế toán trưởng



TRẦN THỊ BẢO XUÂN

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 17 tháng 01 năm 2024

Tổng Giám đốc



KỶ VĂN HUY



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 4 năm 2023

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn
- Lĩnh vực kinh doanh
- Ngành nghề kinh doanh
- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc
- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính (có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nếu độ dài về kỳ so sánh...)

Vốn cổ đông

Sản xuất công nghiệp và dịch vụ.

Sản xuất và kinh doanh điện năng, sửa chữa, bảo trì các thiết bị điện, sản xuất, tiêu thụ nước uống đóng chai và 1 số ngành nghề khác.

Bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12.

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

- Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12

- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Thông tư 200/2014/TT-BTC và Thông tư 202/2014 TT-BTC. Áp dụng theo chế độ kế toán của Tập đoàn Điện lực Việt Nam theo CV 1425/EVN-TCKT ngày 22/03/2019.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo Tài chính được lập tuân thủ theo các quy định của chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước ban hành.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

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

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các loại ngoại tệ được quy đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm, cuối quý các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ quy đổi theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được hạch toán vào chi phí tài chính hoặc doanh thu tài chính và được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - Chứng khoán kinh doanh;
 - Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;
 - Các khoản cho vay;
 - Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;
 - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

Tiền Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và có kỳ hạn dưới 3 tháng

Theo giá trị gốc

Theo giá trị gốc

Là khoản đầu tư vào công ty khác được tính theo giá trị gốc.

Theo giá trị gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp



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

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho;
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

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

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

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

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

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

- Doanh thu bán hàng

Các Khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng phát sinh tại kỳ báo cáo. Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được phân ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi

Nguyên tắc giá gốc cộng với chi phí vận chuyển.

Tính giá trị hàng tồn kho theo phương pháp bình quân gia quyền (Giá bình quân tức thời)

Hạch toán hàng tồn kho theo hình thức kê khai thường xuyên, bình quân gia quyền tức thời

Theo Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

Ghi nhận theo nguyên giá trong Bảng cân đối kế toán được phân ánh theo 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại và các năm tiếp theo được ghi nhận là chi phí trả trước và phân bổ dần vào kết quả sản xuất kinh doanh trong nhiều năm gồm có: - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn và có thể sử dụng trong nhiều kỳ kế toán; - Các chi phí trả trước dài hạn khác, việc tính và phân bổ chi phí trả trước được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại để chọn phương pháp và phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh hợp lý.

Các khoản nợ phải trả được trình bày trên báo cáo tài chính ghi theo giá trị ghi sổ có đầy đủ chứng từ gốc ghi nhận quá trình phát sinh các khoản và quá trình thanh toán.

Chi phí phải trả là các khoản chi phí trích trước có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm chủ yếu chi phí lãi vay, chi phí nhiên liệu.

Chi phí dự phòng phải trả là các khoản chi phí trích trước có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm chủ yếu chi phí sửa chữa tài sản cố định. Đối với TSCĐ là thiết bị, phương tiện chuyên ngành có quy định kỹ thuật về sửa chữa định kỳ.

Doanh thu chưa thực hiện là khoản tiền liên quan đến nhiều kỳ kế toán trong tương lai và thỏa mãn hai nguyên tắc cơ bản để ghi nhận doanh thu (đã giao hàng, đã cung ứng dịch vụ) cho người mua và người mua đã sử dụng dịch vụ chấp nhận thanh toán.

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận là số vốn thực góp của chủ sở hữu. Thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu bằng vốn điều lệ từ khi công ty chính thức chuyên sang hoạt động theo mô hình Công ty cổ phần.

Ghi nhận theo tỷ giá thực tế khi phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được hạch toán vào chi phí tài chính hoặc doanh thu tài chính và được kết chuyển vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận của hoạt động sản xuất kinh doanh của doanh nghiệp sau khi trừ các khoản điều chỉnh, thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể chia cho các nhà đầu tư dựa theo tỷ lệ vốn góp sau khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo quy định Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Theo điều 78 Thông tư 200/2014/TT-BTC Nguyên tắc kế toán các khoản doanh thu, Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hóa, dịch vụ 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 bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã có sự giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua hoặc dịch vụ đã được thực hiện cho khách hàng liên quan đến nhiều kỳ kế toán, doanh thu được xác định trên kết quả phân công việc đã thực sự hoàn thành trong kỳ báo cáo.

- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính chủ yếu là lãi tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không kỳ hạn căn cứ vào giấy bảo tính lãi của Ngân hàng tại thời điểm áp dụng để ghi nhận doanh thu của tiền gửi không kỳ hạn và các hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn để tính doanh thu hoạt động tài chính. Lãi dự thu của các hợp đồng tiền gửi, các khoản lợi nhuận được chia từ các khoản đầu tư vào các công ty khác và lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ.

- Doanh thu hợp đồng xây dựng
- Thu nhập khác

Thu nhập khác các khoản thu nhập từ các hoạt động xây dựng không thường xuyên ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu gồm: Thu về thanh lý TSCĐ, nhượng bán TSCĐ, thu tiền phạt khách hàng do vi phạm hợp đồng, thu tiền bảo hiểm được bồi thường, các khoản thuế dự được giảm được hoàn lại và các khoản thu khác

- 21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
- 22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Giá vốn sản phẩm diện là các khoản phát sinh nguyên nhiên vật liệu và chi phí trực tiếp trên cơ sở chứng từ gốc hình thành tại kỳ báo cáo đã đủ điều kiện tính hợp lý hợp lệ. Thể hiện trên báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ.

- 23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính chủ yếu là lãi vay các khoản vay ngắn hạn, dài hạn, lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh và các khoản trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn.

- 24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp
- 25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Các khoản chi phí được ghi nhận bao gồm: Chi phí phục vụ trực tiếp cho quá trình bán hàng, quá trình quản lý trong kỳ.

- 26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất TNDN trong năm hiện hành do Bộ tài chính quy định năm 2019 tính 20% nhân lợi nhuận tính thuế. Các loại thuế khác được áp dụng theo luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

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

- 1. Có tái phân loại tài sản dài hạn và nợ phải trả dài hạn thành ngắn hạn không?
- 2. Nguyên tắc xác định giá trị từng loại tài sản và nợ phải trả (theo giá trị thuần có thể thực hiện được, giá trị có thể thu hồi, giá trị hợp lý, giá trị hiện tại, giá hiện hành...)
- 3. Nguyên tắc xử lý tài chính đối với
 - Các khoản dự phòng
 - Chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá (còn đang phản ánh trên Bảng cân đối kế toán – nếu có)

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

Đơn vị tính: VND

| 01 - Tiền | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|------------------------------|---------|------------------------|---------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Giá trị hợp lý |
| - Tiền mặt | | 177 404 585 | | 547 654 429 |
| - Tiền gửi ngân hàng | | 1 634 897 681 | | 1 472 269 372 |
| - Tiền đang chuyển | | 0 | | 0 |
| - Các khoản tương đương tiền | | 121 000 000 000 | | 135 500 000 000 |
| Cộng | | 122 812 302 266 | | 137 519 923 801 |

| 02 - Các khoản đầu tư tài chính | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|---------------------------------|---------|----------------|----------|---------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| a) Chứng khoán kinh doanh | | 0 | | | 0 | |



| | | | | | |
|--|--|---|--|--|---|
| - Tổng giá trị cổ phiếu | | 0 | | | 0 |
| - Tổng giá trị trái phiếu | | 0 | | | 0 |
| - Các khoản đầu tư khác | | 0 | | | 0 |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu | | | | | |
| Về số lượng | | | | | |
| Về giá trị | | | | | |

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 000 000 000 | 255 000 000 000 | 315 650 000 000 | 315 650 000 000 |
| b1) Ngắn hạn | 255 000 000 000 | 255 000 000 000 | 257 650 000 000 | 257 650 000 000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 255 000 000 000 | 255 000 000 000 | 249 650 000 000 | 249 650 000 000 |
| - Trái phiếu | | | 8 000 000 000 | 8 000 000 000 |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | |
| b2) Dài hạn | 0 | 0 | 58 000 000 000 | 58 000 000 000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Trái phiếu | | | 58 000 000 000 | 58 000 000 000 |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | |

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|---|-----------------|----------|-----------------|-----------------|----------|-----------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 447 250 927 800 | 0 | 447 250 927 800 | 357 250 927 800 | 0 | 357 250 927 800 |
| - Đầu tư vào công ty con | | | 0 | | | 0 |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 173 750 000 000 | | 173 750 000 000 | 83 750 000 000 | | 83 750 000 000 |
| Công ty Cổ Phần Thủy Điện Buôn Đôn | 83 750 000 000 | | 83 750 000 000 | 83 750 000 000 | | 83 750 000 000 |
| Công ty cổ phần Thủy điện Simacai | 90 000 000 000 | | 90 000 000 000 | | | |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | 273 500 927 800 | | 273 500 927 800 | 273 500 927 800 | | 273 500 927 800 |
| Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hai Phòng | 108 730 000 000 | | 108 730 000 000 | 108 730 000 000 | | 108 730 000 000 |
| Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quang Ninh | 114 770 927 800 | | 114 770 927 800 | 114 770 927 800 | | 114 770 927 800 |
| Công ty Cổ phần Phú Thạnh Mỹ | 50 000 000 000 | | 50 000 000 000 | 50 000 000 000 | | 50 000 000 000 |

| 03 - Phải thu của khách hàng | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|----------------|-----------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 51 211 817 437 | 244 385 603 329 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | |

| 04 - Các khoản phải thu khác | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|------------------------------|----------------|----------|----------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 32 781 495 642 | | 10 688 394 590 | |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | | | |

| | | | |
|---|----------------|--|----------------|
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | |
| - Phải thu người lao động | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | 112 271 000 | | 43 404 500 |
| - Cho mượn | | | 1 255 278 |
| - Các khoản chi hộ | 411 021 060 | | 1 443 137 554 |
| - Phải thu khác | 32 258 203 582 | | 9 200 597 258 |
| b) Dài hạn | | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | |
| - Phải thu người lao động | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | | | |
| - Cho mượn | | | |
| - Các khoản chi hộ | | | |
| - Phải thu khác | | | |
| Cộng | 32 781 495 642 | | 10 688 394 590 |

| 05 - Tài sản thiếu chờ xử lý | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|------------------------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| a) Tiền | | | | |
| b) Hàng tồn kho | | | | |
| c) TSCD | | | | |
| d) Tài sản khác | | | | |
| - Phải thu người lao động | | | | |
| - Ký quỹ, ký cược | | | | |
| - Cho mượn | | | | |
| - Các khoản chi hộ | | | | |
| - Phải thu khác | | | | |
| Cộng | | 0 | | 0 |

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

| | | | | | |
|---------------------------------------|--|--|--|--|--|
| Kha năng thu hồi nợ phải thu quá hạn. | | | | | |
| Cộng | | | | | |

| 07 - Hàng tồn kho | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|-----------------|----------|-----------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường | 0 | | 0 | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 166 047 715 934 | | 106 353 479 619 | |
| - Công cụ, dụng cụ | 139 518 752 | | 73 433 261 | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 301 013 998 | | 0 | |
| - Thành phẩm | 58 105 346 | | 56 834 883 | |
| - Hàng hóa | | | | |
| - Hàng gửi bán | 0 | | 0 | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | | | |
| Cộng | 166 546 354 030 | 0 | 106 483 747 763 | 0 |
| - Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất | | | | |
| - Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ | | | | |
| - Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | | | |

| 08 - Tài sản dài hạn dở dang | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|---------------|------------------------|---------------|------------------------|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi |
| a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | | | | |
| Cộng | | | | |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang | | | | |
| - Mua sắm | 0 | | 0 | |
| - XD CB | 3 319 291 433 | | 3 319 291 433 | |
| - Sửa chữa | 0 | | 0 | |
| Cộng | 3 319 291 433 | | 3 319 291 433 | |

09 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm | TSCĐHHI Khác | Tổng cộng |
|---------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|--|--------------|-------------------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 99 295 749 307 | 2 582 732 200 502 | 33 018 581 589 | 45 170 454 250 | | 950 154 790 | 2 761 167 140 438 |
| - Mua trong kỳ | | 15 739 740 740 | | | | | 15 739 740 740 |
| - Đầu tư XD CB hoàn | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|-------------------|----------------|----------------|--|-------------|-------------------|
| thành | | | | | | | |
| - Tăng khác | | | | 100 000 000 | | | 100 000 000 |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | 147 364 000 | | | 147 364 000 |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 99 295 749 307 | 2 598 471 941 242 | 33 018 581 589 | 45 123 090 250 | | 950 154 790 | 2 776 859 517 178 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 81 593 640 709 | 2 281 866 772 821 | 30 862 066 294 | 44 306 050 776 | | 873 404 790 | 2 439 501 935 390 |
| - Khấu hao trong năm | 3 048 657 173 | 49 477 650 550 | 585 185 375 | 334 434 777 | | 18 000 000 | 53 463 927 875 |
| - Tăng khác | | | | 50 000 000 | | | 50 000 000 |
| - Chuyển sang BDS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | 97 364 000 | | | 97 364 000 |
| - Giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 84 642 297 882 | 2 331 344 423 371 | 31 447 251 669 | 44 593 121 553 | | 891 404 790 | 2 492 918 499 265 |
| Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 17 702 108 598 | 300 865 427 681 | 2 156 515 295 | 864 403 474 | | 76 750 000 | 321 665 205 048 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 14 653 451 425 | 267 127 517 871 | 1 571 329 920 | 529 968 697 | | 58 750 000 | 283 941 017 913 |

| | |
|--|-------------------|
| * Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: | |
| * Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: | 2 194 424 922 205 |
| * Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý: | |
| * Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: | |
| * Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: | |

10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Ban quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | TSCĐ VH khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------|---------------|
| Nguyên giá | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 3 011 117 583 | | | | 4 519 577 081 | | | 7 530 694 664 |
| - Mua trong năm | | | | | | | | |
| - TẠO RA TỪ NỘI BỘ DOANH NGHIỆP | | | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | | |



| | | | | | | | | |
|--|---------------|--|--|--|---------------|--|---------------|---------------|
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 157 555 355 | | 157 555 355 | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 3 011 117 583 | | | | 4 362 021 726 | | 7 373 139 309 | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 3 011 117 583 | | | | 1 565 499 689 | | 4 576 617 272 | |
| - Khấu hao trong năm | | | | | 727 091 804 | | 727 091 804 | |
| - Tăng khác | | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | 157 555 355 | | 157 555 355 | |
| - Giảm khác | | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 3 011 117 583 | | | | 2 135 036 138 | | 5 146 153 721 | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình | | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 0 | | | | 2 954 077 392 | | 2 954 077 392 | |
| - Tại ngày cuối kỳ | 0 | | | | 2 226 985 588 | | 2 226 985 588 | |
| * Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: | | | | | | | | 3 457 651 929 |

11 - Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính

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

1070
 VG
 PHẢI
 ĐIỂM
 TI
 IAVUN

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
| Số dư cuối kỳ | | | | | | | |
| Giá trị còn lại của TSCĐ thuộc tài chính | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối kỳ | | | | | | | |

12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư

| Khoản mục | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------------|
| a) Bất động sản đầu tư cho thuê | | |
| Nguyên giá | | |
| - Quyền sử dụng đất | | |
| - Nhà | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | |
| - Quyền sử dụng đất | | |
| - Nhà | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | |
| Giá trị còn lại | | |
| - Quyền sử dụng đất | | |
| - Nhà | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | |
| b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá | | |
| Nguyên giá | | |
| - Quyền sử dụng đất | | |
| - Nhà | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | |
| Tồn thất do suy giảm giá | | |
| - Quyền sử dụng đất | | |
| - Nhà | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | |
| Giá trị còn lại | | |
| - Quyền sử dụng đất | | |
| - Nhà | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | |
| - Cơ sở hạ tầng | | |

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|------------|
| - Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay | | |
| - Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ | | |



| | | |
|--|--|--|
| tăng giá | | |
| - Thuyết minh số liệu và giai trình khác | | |

13 - Chi phí trả trước

| Khoản mục | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|----------------|----------------|
| a) Ngắn hạn | 575 941 046 | 406 540 147 |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | 25 377 119 | 4 266 000 |
| - Chi phí đi vay | | |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn) | 550 563 927 | 402 274 147 |
| b) Dài hạn | 10 065 353 050 | 14 600 739 869 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm | | |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn) | 10 065 353 050 | 14 600 739 869 |
| Cộng | 10 641 294 096 | 15 007 280 016 |

14 - Tài sản khác

| Khoản mục | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------|------------|------------|
| a) Ngắn hạn | 0 | 0 |
| b) Dài hạn | | |
| Cộng | 0 | 0 |

| 15 - Vay và nợ thuê tài chính | Cuối kỳ | | Số tăng trong kỳ | Số giảm trong kỳ | Đầu năm | |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | | | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 48 878 689 517 | | 157 657 447 709 | 157 932 327 865 | 49 153 569 673 | |
| b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn) | 146 636 068 359 | | 21 303 212 050 | 71 281 422 188 | 196 614 278 497 | |
| Cộng | 195 514 757 876 | | 178 960 659 759 | 229 213 750 053 | 245 767 848 170 | |

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

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

- Lý do chưa thanh toán

Vay dài hạn từ Tập đoàn Điện lực Việt Nam theo hợp đồng cho vay lại số 2015/EVN-BARIA/EDCF ngày 1/9/2015, kế thừa từ hợp đồng vốn ODA số 21/TNDN ngày 20/12/2004 giữa Chi nhánh Quỹ Hỗ trợ Phát triển Bà Rịa - Vũng Tàu (nay là Chi nhánh Ngân hàng Phát triển Bà Rịa - Vũng Tàu) và Nhà máy Điện Bà Rịa (nay là Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa) với tổng mức nợ vay là 49.987.210.130 Won. Khoản vay này từ nguồn vốn vay quỹ hợp tác phát triển kinh tế Hàn Quốc – EDCF cho mục đích thực hiện dự án duới hơi 306-2 Nhà máy Điện Bà Rịa với lãi suất 2,4% năm.

Số dư khoản vay tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 tương đương 9.995.642.018 Won sẽ được hoàn trả dần đều trong 8 kỳ với số tiền thanh toán mỗi kỳ là 1.249.455.253,5 Won và lần thanh toán cuối cùng của số dư còn lại 1.249.455.243,5 Won là ngày 20 tháng 11 năm 2027.

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

| 16 - Phải trả người bán | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|---------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 6 655 139 948 | | 79 030 855 975 | |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan | | | | |

| 17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Đầu năm | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Cuối kỳ |
|--|----------------|----------------------|-------------------------|---------------|
| a) Phải nộp | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | | 1 177 570 | 1 177 570 | |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế tài nguyên | | | | |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | 3 994 862 599 | 3 994 862 599 | |
| - Các loại thuế khác | | 60 069 404 | 60 069 404 | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | | 55 373 394 | 55 373 394 | |
| Cộng | 0 | 4 111 482 967 | 4 111 482 967 | 0 |
| b) Phải thu | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 7 718 744 707 | 1 235 553 962 | 537 302 293 | 7 020 493 038 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 2 347 825 989 | 1 871 929 332 | 453 830 305 | 929 726 962 |
| - Thuế tài nguyên | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Các loại thuế khác | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Cộng | 10 066 570 696 | 3 107 483 294 | 991 132 598 | 7 950 220 000 |



| 18 - Chi phí phải trả | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|--------------------|--------------------|
| a) Ngắn hạn | 697 804 662 | 838 513 315 |
| - Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán | | |
| - Các khoản trích trước khác | | |
| b) Dài hạn | | |
| - Tài sản vay | | |
| - Các khoản khác (chi tiết từng khoản) | | |
| Cộng | 697 804 662 | 838 513 315 |

| 19 - Phải trả khác | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| a) Ngắn hạn | 36 728 685 514 | 8 796 211 295 |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Kinh phí công đoàn | | |
| - Bảo hiểm xã hội | | |
| - Bảo hiểm y tế | | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 62 797 448 | 106 634 058 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 35 386 326 740 | 6 140 233 900 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1 279 561 326 | 2 549 343 337 |
| b) Dài hạn | 0 | 0 |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| - Các khoản phải trả phải nộp khác | 0 | 0 |
| Cộng | 36 728 685 514 | 8 796 211 295 |

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

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

21 - Trái phiếu phát hành

| 21.1. Trái phiếu thường | Cuối năm | | | Đầu năm | | |
|---|----------|----------|--------|---------|----------|--------|
| | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn |
| a) Trái phiếu phát hành | | | | | | |
| - Loại phát hành theo mệnh giá | | | | | | |
| - Loại phát hành có chiết khấu | | | | | | |
| - Loại phát hành có phụ trội | | | | | | |
| Cộng | | | | | | |
| b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu) | | | | | | |

| |
|-----------------------------|
| 21.2. Trái phiếu chuyển đổi |
|-----------------------------|

| |
|---|
| 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả |
| - Mệnh giá; |
| - Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác); |
| - Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành); |
| - Giá trị đã mua lại trong kỳ; |
| - Các thuyết minh khác. |

| 23. Dự phòng phải trả | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|---------|---------|
| a. Ngắn hạn | 0 | 0 |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | | |
| - Dự phòng tái cơ cấu | | |
| - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...) | 0 | 0 |
| Cộng | 0 | 0 |
| b. Dài hạn | | |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | | |
| - Dự phòng tái cơ cấu | | |
| - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...) | | |
| Cộng | | |

| 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|---------|---------|
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 0 | 0 |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản trừ dài tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |
| - Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |



25. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

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

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | L/NST chưa phân phối và các quỹ | Vốn đầu tư XDC B | Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN | Cổ phiếu quỹ | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Cộng |
|----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------|-----------------------|--------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Số dư đầu năm trước | 604.856.000.000 | 7.560.228.689 | | | | 0 | 420.196.091.262 | | | | 19.972.706.991 | 222.692.880.912 | 1.275.277.907.854 |
| - Tặng vốn trong năm trước | | | | | | | | | | | | | 0 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 312.921.923.001 | | | | | | 312.921.923.001 |
| - Tặng khác | | | | | | 63.359.875.859 | | | | | 0 | 21.313.782.823 | 84.673.658.682 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | | | | | | | 0 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | 359.485.441.875 | | | | | | 359.485.441.875 |
| - Giảm khác | | | | | | 63.359.875.859 | | | | | 178.809.276 | 0 | 63.338.685.135 |
| Số dư đầu năm nay | 604.856.000.000 | 7.560.228.689 | | | | 0 | 366.765.328.646 | | | | 19.793.897.715 | 244.006.663.735 | 1.242.982.118.785 |
| - Tặng vốn trong năm nay | | | | | | | | | | | | | 0 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | 331.571.109.959 | | | | | | 331.571.109.959 |
| - Tặng khác | | | | | | 26.863.287.926 | | | | | 0 | 0 | 26.863.287.926 |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | | | | | | | 0 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | 250.419.547.532 | | | | | | 250.419.547.532 |
| - Giảm khác | | | | | | 26.863.287.926 | | | | | 0 | 121.506.663.735 | 148.369.951.661 |
| Số dư cuối năm nay | 604.856.000.000 | 7.560.228.689 | | | | 0 | 447.916.891.073 | | | | 19.793.897.715 | 122.500.000.000 | 1.202.627.017.477 |

| b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-----------------|-----------------|
| - Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) | | |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 604 856 000 000 | 604 856 000 000 |
| - Số lượng cổ phiếu quỹ | | |
| Cộng | 604 856 000 000 | 604 856 000 000 |

| c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------------|------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 604 856 000 000 | 604 856 000 000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | 0 | 0 |
| + Vốn góp giảm trong năm | 0 | 0 |
| + Vốn góp cuối năm | 604 856 000 000 | 604 856 000 000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận tạm ứng đợt I năm 2023 | 101 615 808 000 | |

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

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

| e) Các quỹ của doanh nghiệp | Cuối kỳ | Đầu năm |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 122 500 000 000 | 244 006 663 735 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | | |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 19 793 897 715 | 19 793 897 715 |

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

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

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

| 29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán | | |
|--|----------|---------|
| a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không huy ngang theo các thời hạn | Cuối năm | Đầu năm |
| - Từ 1 năm trở xuống | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | | |
| - Trên 5 năm | | |

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

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

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

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

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



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

Đơn vị tính: VND

| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Năm nay | Năm trước |
|---|-----------------|-----------------|
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng | 784 120 731 199 | 511 973 615 405 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 3 316 128 000 | 878 937 500 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính | | |
| - Doanh thu khác | 17 740 556 | 639 001 851 |
| Cộng | 787 454 599 755 | 513 491 554 756 |
| b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng) | | |
| c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai | | |

| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | Năm nay | Năm trước |
|---------------------------------|---------|-----------|
|---------------------------------|---------|-----------|

| | | |
|-------------------------|--|--|
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị tra lại | | |

| 3. Giá vốn hàng bán | Năm nay | Năm trước |
|--|------------------------|------------------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 770 574 956 456 | 479 670 614 079 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 12 868 447 | 291 293 765 |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm | | |
| + Hạng mục chi phí trích trước | | |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục | | |
| + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 3 204 832 578 | 753 483 656 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư | | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư | | |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ | 0 | 0 |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 0 | 0 |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | 26 215 336 | 987 566 |
| Cộng | 773 792 657 481 | 480 715 391 500 |

| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | Năm trước |
|--|------------------------|-----------------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 27 132 650 570 | 34 491 622 534 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 70 528 783 915 | 39 660 425 909 |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 5 085 282 880 | 11 482 493 775 |
| - Lãi bán hàng tra chậm, chiết khấu thanh toán | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 102 746 717 365 | 85 634 542 218 |

| 5. Chi phí tài chính | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------------|----------------------|
| - Lãi tiền vay | 5 261 954 982 | 6 300 576 749 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng tra chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 0 | 0 |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | 0 | 0 |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | 5 261 954 982 | 6 300 576 749 |



| 6. Thu nhập khác | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 92 592 | 41 666 667 |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản | | |
| - Tiền phạt thu được | 0 | 0 |
| - Thuế được giảm | | |
| - Các khoản khác | 325 648 746 | 240 053 377 |
| Cộng | 325 741 338 | 281 720 044 |

| 7. Chi phí khác | Năm nay | Năm trước |
|---|-------------------|--------------------|
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 0 | 0 |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản | | |
| - Các khoản bị phạt | 0 | 0 |
| - Các khoản khác | 55 373 394 | 126 806 621 |
| Cộng | 55 373 394 | 126 806 621 |

| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------|----------------|
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 37 699 843 487 | 33 955 487 751 |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN; | 37 699 843 487 | 33 955 487 751 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | 0 | 0 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 13 777 960 | 23 158 209 |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng; | 13 777 960 | 23 158 209 |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác. | 0 | 0 |
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | | |
| - Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa | | |
| - Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác | | |
| - Các khoản ghi giảm khác | | |

| 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | Năm nay | Năm trước |
|---|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 613 679 360 214 | 343 779 215 751 |
| - Chi phí nhân công | 74 197 833 270 | 50 840 547 576 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 54 191 019 679 | 48 747 415 246 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 12 928 613 075 | 13 375 678 284 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 56 798 868 704 | 48 482 629 697 |
| Cộng | 811 795 694 942 | 505 225 486 554 |

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 Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh

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

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

+ Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp

+ Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công

+ Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung

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

| 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Năm nay | Năm trước |
|---|---------------|---------------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | | |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 1 235 553 962 | 7 542 125 981 |

| 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Năm nay | Năm trước |
|--|---------|-----------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | 0 | 0 |



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

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

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

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

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

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|-----------------|
| - Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 79.603.978.025 | 119.500.000.000 |
| - Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường | | |
| - Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi | | |
| - Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả | | |
| - Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán | | |
| - Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác | | |

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

| | | |
|---|----------------|-----------------|
| - Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường | 79.603.978.025 | 119.500.000.000 |
| - Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường | | |
| - Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi | | |

- Tiền trả nợ gốc có phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

45.167.807.414

45.017.872.784

5. Thông tin khác:

Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chu chốt tính đến 31/12/2023:

Thành viên Hội đồng Quản trị ("HDQT")

| | | |
|---------------------|------------|-------------|
| Nguyễn Tiến Dũng | Chủ tịch | 589 316 000 |
| Châu Thiên Minh Trí | Thành viên | 379 091 000 |
| Trần Lê Trung Hiếu | Thành viên | 89 424 000 |
| Hoàng Văn Phong | Thành viên | 22 356 000 |
| Trần Lê Minh | Thành viên | 89 424 000 |

Ban Tổng Giám đốc

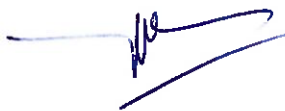
| | | |
|------------|----------------------------|-------------|
| Lê Văn Huy | Tổng Giám đốc, TV HDQT | 568 610 000 |
| Võ Nhu | Phó Tổng Giám đốc Kỹ thuật | 504 697 000 |

Khác

| | | |
|--------------------|--------------------------|-------------|
| Trần Thị Bảo Xuân | Kế toán trưởng | 463 524 000 |
| Phan Thị Thùy Linh | Trưởng Ban kiểm soát | 525 819 000 |
| Đỗ Thị Lệ Trân | Thành viên Ban kiểm soát | 81 648 000 |
| Võ Thị Thu Hòa | Thành viên Ban kiểm soát | 81 648 000 |

Bà Rịa - Vũng Tàu, ngày 12 tháng 01 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU



TRẦN TUYẾT LOAN

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TRẦN THỊ BẢO XUÂN

TỔNG GIÁM ĐỐC

