



Công Ty Cổ Phần Nhiệt Điện Bà Rịa

Digitally signed by Công Ty Cổ
Phần Nhiệt Điện Bà Rịa
DN:
OID.0.9.2342.19200300.100.1.1
=MST:3500701305, CN=Công
Ty Cổ Phần Nhiệt Điện Bà Rịa,
L=Bà Rịa, S=Bà Rịa - Vũng
Tàu, C=VN
Reason: I am the author of this
document
Location:
Date: 2020-03-20 14:34:00

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

**Báo cáo tài chính cho năm kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2019**



Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa
Thông tin về Công ty

Giấy Chứng nhận

Đăng ký Doanh nghiệp số 3500701305

ngày 1 tháng 11 năm 2007

Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp đã được điều chỉnh nhiều lần, lần gần đây nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 3500701305 ngày 3 tháng 7 năm 2019. Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Huỳnh Lin
Ông Lê Văn Huy

Chủ tịch
Ủy viên
(từ ngày 28 tháng 6 năm 2019)

Ông Nguyễn Tiến Dũng

Ủy viên
(đến ngày 28 tháng 6 năm 2019)

Ông Lê Thế Sơn
Ông Đoàn Ngọc Nhân
Ông Châu Thanh Cần

Ủy viên
Ủy viên
Ủy viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Lê Văn Huy

Phó Tổng Giám đốc phụ trách
(từ ngày 28 tháng 6 năm 2019)

Ông Nguyễn Tiến Dũng

Tổng Giám đốc
(đến ngày 28 tháng 6 năm 2019)

Ông Đoàn Ngọc Nhân

Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký

Khu phố Hương Giang, Phường Long Hương,
Thành phố Bà Rịa,
Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu,
Việt Nam.

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Tuyên bố trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc về Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính cho mỗi giai đoạn tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm. Khi lập các Báo cáo tài chính, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn các nguyên tắc kế toán phù hợp và áp dụng các nguyên tắc này một cách thích hợp;
- Đưa ra đánh giá và ước tính hợp lý và thận trọng;
- Tuyên bố việc tuân thủ các nguyên tắc kế toán, trừ những ngoại lệ đã được thuyết minh và giải thích trong Báo cáo tài chính; và
- Lập các Báo cáo tài chính theo giả định hoạt động liên tục trừ khi giả định này không còn phù hợp.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận Công ty đã tuân theo những yêu cầu trên trong việc lập các Báo cáo tài chính.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo sự đúng đắn của việc ghi chép sổ sách kế toán của Công ty và những sổ sách này cung cấp một cách tương đối chính xác thông tin tài chính của Công ty tại mọi thời điểm. Ban Tổng Giám đốc cũng có trách nhiệm bảo vệ tài sản của Công ty và do đó có trách nhiệm thực hiện các bước hợp lý nhằm ngăn ngừa và phát hiện những gian lận và bất thường.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Chúng tôi phê duyệt các Báo cáo tài chính đính kèm, Báo cáo tài chính này đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc:



Lê Văn Huy
Phó Tổng Giám đốc phụ trách

Tỉnh Bà Rịa – Vũng Tàu, ngày 11 tháng 3 năm 2020



KPMG Limited Branch
10th Floor, Sun Wah Tower
115 Nguyen Hue Street, Ben Nghe Ward
District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam
+84 (28) 3821 9266 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi các Cổ đông Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính đính kèm của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa ("Công ty"), bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, báo cáo lưu chuyển tiền tệ liên quan cho năm kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 11 tháng 3 năm 2020, được trình bày từ trang 5 đến trang 37.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính này dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và các thuyết minh trong báo cáo tài chính. Các thủ tục được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện các đánh giá rủi ro này, kiểm toán viên xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực và hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc của Công ty, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi thu được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty cổ phần nhiệt điện Bà Rịa tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Chi nhánh Công ty TNHH KPMG tại Thành phố Hồ Chí Minh

Việt Nam

Báo cáo kiểm toán số: 19-01-00312-20-1



Nelson Rodriguez Casihan

Giấy chứng nhận Đăng ký Hành nghề

Kiểm toán số 2225-2018-007-1

Phó Tổng Giám đốc

Nguyễn Anh Tuấn

Giấy chứng nhận Đăng ký Hành nghề

Kiểm toán số 0436-2018-007-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 3 năm 2020



11/03/2020

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu B 01 – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		1.335.272.462.075	1.130.657.465.205
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	85.023.817.171	286.042.226.324
Tiền	111		373.817.171	142.226.324
Các khoản tương đương tiền	112		84.650.000.000	285.900.000.000
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		434.650.000.000	598.320.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6(a)	434.650.000.000	598.320.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		652.376.757.232	71.624.102.968
Phải thu của khách hàng	131	7	625.611.165.108	50.558.892.407
Trả trước cho người bán	132		699.833	23.626.000
Phải thu khác	136	8	27.126.090.890	21.402.783.160
Dự phòng phải thu khó đòi	137		(361.198.599)	(361.198.599)
Hàng tồn kho	140	9	151.499.005.599	147.170.073.068
Hàng tồn kho	141		151.499.005.599	147.170.073.068
Tài sản ngắn hạn khác	150		11.722.882.073	27.501.062.845
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		336.590.535	427.144.046
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	15(c)	10.122.653.298	24.822.966.676
Thuế phải thu Ngân sách Nhà nước	153	15(b)	1.263.638.240	2.250.952.123

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 01 – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Tài sản dài hạn (200 = 220 + 240 + 250 + 260)	200		662.192.869.549	758.851.279.831
Tài sản cố định	220		302.214.542.196	255.014.611.088
Tài sản cố định hữu hình	221	10	299.241.353.727	254.955.072.202
Nguyên giá	222		2.611.308.840.172	2.551.204.323.432
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.312.067.486.445)	(2.296.249.251.230)
Tài sản cố định vô hình	227	11	2.973.188.469	59.538.886
Nguyên giá	228		6.907.340.656	3.959.064.839
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.934.152.187)	(3.899.525.953)
Tài sản dở dang dài hạn	240		1.334.432.250	132.043.939.157
Xây dựng cơ bản dở dang	242	12	1.334.432.250	132.043.939.157
Đầu tư tài chính dài hạn	250	6(b)	357.250.927.800	343.249.232.740
Đầu tư vào công ty liên kết	252		83.750.000.000	83.750.000.000
Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	253		273.500.927.800	273.500.927.800
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	(14.001.695.060)
Tài sản dài hạn khác	260		1.392.967.303	28.543.496.846
Chi phí trả trước dài hạn	261		1.392.967.303	1.936.786.255
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	13	-	26.606.710.591
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.997.465.331.624	1.889.508.745.036

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 01 – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		770.164.007.556	801.415.602.072
Nợ ngắn hạn	310		401.424.773.352	377.600.380.295
Phải trả người bán	311	14	284.488.599.333	107.187.173.026
Thuế phải nộp Ngân sách Nhà nước	313	15(a)	13.557.547.137	28.116.228.273
Phải trả người lao động	314		40.228.702.685	14.953.575.840
Chi phí phải trả	315	16	1.336.149.550	1.491.201.950
Phải trả khác	319	17	6.844.064.696	37.179.205.916
Vay ngắn hạn	320	18(a)	52.677.033.488	52.976.902.748
Dự phòng phải trả	321	19	-	133.033.552.953
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	20	2.292.676.463	2.662.539.589
Nợ dài hạn	330		368.739.234.204	423.815.221.777
Vay dài hạn	338	18(b)	368.739.234.204	423.815.221.777
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		1.227.301.324.068	1.088.093.142.964
Vốn chủ sở hữu	410	21	1.227.301.324.068	1.088.093.142.964
Vốn cổ phần	411	22	604.856.000.000	604.856.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		7.560.228.689	7.560.228.689
Quỹ đầu tư và phát triển	418		162.486.453.679	121.294.978.514
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		19.945.014.383	20.035.100.608
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		432.453.627.317	334.346.835.153
- <i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước</i>	421a		250.030.631.288	197.041.917.937
- <i>LNST chưa phân phối năm nay</i>	421b		182.422.996.029	137.304.917.216
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.997.465.331.624	1.889.508.745.036

Ngày 11 tháng 3 năm 2020

Người lập:

Huỳnh Thị Huyền Trang
Phó Trưởng phòng
Tài chính – Kế toán

Người duyệt:

Trần Thị Bảo Xuân
Kế toán trưởng



Lê Văn Huy
Phó Tổng Giám đốc
phụ trách

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

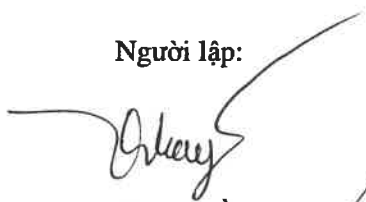
Mẫu B 02 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	2019 VND	2018 VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	1.894.822.106.720	1.107.048.137.491
Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	26	1.698.132.534.994	985.270.429.803
Lợi nhuận gộp (20 = 01 - 11)	20		196.689.571.726	121.777.707.688
Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	84.108.118.141	93.028.198.044
Chi phí tài chính	22	28	15.468.381.279	12.137.057.027
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11.465.426.144	12.219.410.311
Chi phí bán hàng	25		37.506.843	40.039.827
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	41.531.070.728	32.914.091.681
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		223.760.731.017	169.714.717.197
Thu nhập khác	31		126.371.020	229.798.572
Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31)	40		126.371.020	229.798.572
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		223.887.102.037	169.944.515.769
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	14.857.395.417	45.366.344.970
Chi phí/(lợi ích) thuế TNDN hoãn lại	52	31	26.606.710.591	(12.726.746.417)
Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		182.422.996.029	137.304.917.216
Lãi trên cổ phiếu				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	3.016	2.270

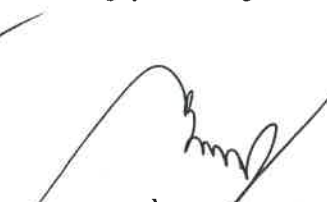
Ngày 11 tháng 3 năm 2020

Người lập:



Huỳnh Thị Huyền Trang
Phó Trưởng phòng
Tài chính – Kế toán

Người duyệt:




Trần Thị Bảo Xuân
Kế toán trưởng

Lê Văn Huy
Phó Tổng Giám đốc
phụ trách



Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B 03 – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã	Thuyết	2019	2018
	số	minh	VND	VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		223.887.102.037	169.944.515.769
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao	02		37.000.591.529	30.181.376.263
Các khoản dự phòng	03		(27.812.294.478)	117.120.601.613
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(6.372.221.791)	(17.242.482.490)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(59.732.946.937)	(56.356.686.368)
Chi phí lãi vay	06		11.465.426.144	12.219.410.311
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		178.435.656.504	255.866.735.098
Biến động các khoản phải thu	09		(559.398.312.673)	1.220.902.095.486
Biến động hàng tồn kho	10		(4.328.932.531)	1.791.113.963
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		262.981.966.991	(1.245.759.557.327)
Biến động chi phí trả trước	12		634.372.463	(1.067.911.780)
			(121.675.249.246)	231.732.475.440
Tiền lãi vay đã trả	14		(11.620.478.544)	(12.421.593.742)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(29.411.196.753)	(34.282.812.612)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(13.322.358.851)	(17.323.715.488)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động kinh doanh	20		(176.029.283.394)	167.704.353.598
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ CÁC HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(133.712.438.824)	(59.468.754.934)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22		1.700.782	-
Tiền chi đầu tư tiền gửi có kỳ hạn	23		(404.650.000.000)	(618.320.000.000)
Tiền thu hồi đầu tư tiền gửi có kỳ hạn	24		568.320.000.000	572.000.000.000
Tiền thu lãi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		54.064.531.825	77.757.886.474
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động đầu tư	30		84.023.793.783	(28.030.868.460)

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này

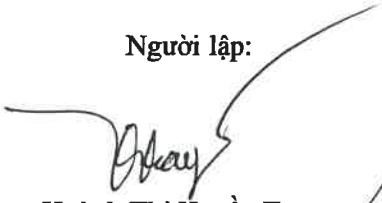
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

Mẫu B 03 – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã	Thuyết	2019	2018
	số	minh	VND	VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ CÁC HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33		602.184.735.433	211.000.000.000
Tiền trả nợ gốc vay	34		(651.188.370.475)	(265.726.140.104)
Tiền trả cổ tức	36		(60.009.284.500)	(125.388.740.370)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động tài chính	40		(109.012.919.542)	(180.114.880.474)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50		(201.018.409.153)	(40.441.395.336)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60		286.042.226.324	326.483.621.660
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60)	70	5	85.023.817.171	286.042.226.324

Ngày 11 tháng 3 năm 2020

Người lập:


Huỳnh Thị Huyền Trang
*Phó Trưởng phòng
Tài chính – Kế toán*

Người duyệt:


Trần Thị Bảo Xuân
Kế toán trưởng




Lê Văn Huy
*Phó Tổng Giám đốc
phụ trách*

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của Báo cáo tài chính này

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là sản xuất, kinh doanh điện năng; quản lý vận hành sửa chữa bảo dưỡng, đại tu, cải tạo, nâng cấp thiết bị điện, công trình điện; sản xuất đồ uống không cồn, nước khoáng.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

(d) Cấu trúc Công ty

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Công ty có 271 nhân viên (1/1/2019: 279 nhân viên).

2. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày Báo cáo tài chính.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này.

(a) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong năm được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua bán chuyển khoản trung bình của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(c) Các khoản đầu tư

(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc của Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

(ii) Đầu tư vào công ty liên kết

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(iii) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá trị hợp lý của khoản đầu tư thấp hơn giá trị ghi sổ của khoản đầu tư này. Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi giá trị hợp lý của chứng khoán tăng lên hoặc khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Phải thu khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

350
CÔ
CÔ
NHI
B
A RIA

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ Nhà cửa và vật kiến trúc	6 – 50 năm
▪ Máy móc và thiết bị	6 – 20 năm
▪ Phương tiện vận tải	6 – 15 năm
▪ Dụng cụ quản lý	3 – 10 năm

(g) Tài sản cố định vô hình

(i) Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm giá mua và các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất có thời hạn xác định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời hạn sử dụng là 10 năm.

(ii) Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng từ 3 đến 5 năm.

(h) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các khoản chi cho xây dựng và máy móc chưa hoàn thành hoặc chưa lắp đặt xong. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

Sửa chữa lớn tài sản cố định

Theo hướng dẫn của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp áp dụng cho Tập đoàn Điện lực Việt Nam đã được Bộ Tài chính chấp thuận tại Văn bản số 12227/BTC-CDKT ngày 3 tháng 9 năm 2015 và hướng dẫn kế toán cho các công ty thành viên do Tập đoàn Điện lực Việt Nam ban hành theo Văn bản số 3793/EVN-TCKT ngày 15 tháng 9 năm 2015 (gọi chung là “Chế độ Kế toán EVN”), chi phí sửa chữa lớn được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ dựa trên kế hoạch sửa chữa lớn hàng năm và được điều chỉnh vào cuối năm dựa trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh. Các công trình sửa chữa lớn đã phát sinh nhưng chưa quyết toán được theo dõi trên số dư tài khoản “Xây dựng cơ bản dở dang” đồng thời với tài khoản “Dự phòng phải trả” trên bảng cân đối kế toán. Khi quyết toán các công trình sửa chữa lớn, giá trị quyết toán sẽ được hạch toán bù trừ giữa hai khoản mục trên. Hướng dẫn của Chế độ Kế toán EVN có sự khác biệt so với quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 18 – “Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng” (“VAS 18”) mà theo đó một khoản dự phòng chỉ được ghi nhận khi một số điều kiện được thỏa mãn trong đó gồm điều kiện doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra. Đối với trường hợp sửa chữa lớn tài sản cố định, điều kiện này không được thỏa mãn.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Nếu Công ty áp dụng ghi nhận chi phí phát sinh và số dư của các công trình sửa chữa lớn tài sản cố định theo VAS 18 thì trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019, “Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp” sẽ tăng 17.876.510.344 VND, “Chi phí thuế TNDN hiện hành” sẽ giảm 3.575.302.069 VND, “Chi phí thuế TNDN hoãn lại” sẽ giảm 26.606.710.591 VND (2018: “Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp” sẽ giảm 59.131.524.681 VND, “Chi phí thuế TNDN hiện hành” sẽ tăng 11.826.304.936 VND, “Chi phí thuế TNDN hoãn lại” sẽ tăng 26.606.710.591 VND); trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, “Thuế phải nộp Ngân sách Nhà nước” sẽ giảm 3.575.302.069 VND và “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” sẽ tăng 12.305.502.316 VND (1/1/2019: “Xây dựng cơ bản dở dang” sẽ giảm 73.902.028.272 VND, “Tài sản thuế thu nhập hoãn lại” sẽ giảm 26.606.710.591 VND, “Thuế phải nộp Ngân sách Nhà nước” sẽ tăng 11.826.304.936 VND, “Dự phòng phải trả” sẽ giảm 133.033.552.953 VND và “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” sẽ tăng 20.698.509.154 VND).

(i) Phải trả người bán và phải trả khác

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

(j) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(k) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông và thặng dư vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Phần chênh lệch giữa số tiền thu được từ phát hành cổ phiếu và mệnh giá của cổ phiếu được phát hành được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(l) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích Báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(m) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu tiêu thụ điện

Doanh thu tiêu thụ điện được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh dựa trên sản lượng điện cung cấp vào hệ thống truyền tải điện và có xác nhận của khách hàng. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(iii) Doanh thu bán hàng

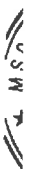
Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hoá được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu hoặc liên quan tới khả năng hàng bán bị trả lại. Doanh thu bán hàng được ghi nhận theo số thuần sau khi đã trừ đi số chiết khấu giảm giá ghi trên hóa đơn bán hàng.

(iv) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(v) Thu nhập từ cổ tức

Doanh thu từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.



Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

(n) Chi phí vay

Chi phí vay được ghi nhận là một chi phí trong năm khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí vay thì khi đó chi phí vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

(o) Lãi trên cổ phiếu (EPS)

Công ty trình bày lãi cơ bản và lãi suy giảm trên cổ phiếu cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng cách điều chỉnh lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân đang lưu hành có tính đến các ảnh hưởng của cổ phiếu phổ thông tiềm năng, bao gồm trái phiếu có thể chuyển đổi và quyền mua cổ phiếu.

Trong năm Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm do vậy việc trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu không áp dụng.

(p) Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

(q) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. Báo cáo bộ phận

Công ty hoạt động chủ yếu trong một lĩnh vực kinh doanh là sản xuất kinh doanh điện năng và một bộ phận địa lý là Việt Nam.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Tiền mặt	123.322.723	976.301
Tiền gửi ngân hàng	250.494.448	141.250.023
Các khoản tương đương tiền	84.650.000.000	285.900.000.000
	85.023.817.171	286.042.226.324

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 1 đến 3 tháng tại Ngân hàng Thương mại Cổ phần An Bình và hưởng lãi suất 4,7%/năm (2018: từ 4,7% tới 5% năm).

6. Đầu tư tài chính**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn**

	31/12/2019		1/1/2019	
	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND	Giá gốc VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn				
▪ Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng	434.650.000.000	434.650.000.000	598.320.000.000	598.320.000.000

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng tại các ngân hàng và hưởng lãi suất từ 6,8% tới 7,1%/năm (2018: từ 6,2% tới 7,2%/năm).

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(b) Đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2019			1/1/2019		
	% hữu quyết	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty liên kết						
Công ty Cổ phần thủy điện Buôn Đôn (**)	25%	25%	25%	83.750.000.000	-	83.750.000.000 (*)
Đầu tư vào đơn vị khác						
Công ty Cổ phần nhiệt điện Hải Phòng	2%	2%	2%	108.730.000.000	-	108.730.000.000
Công ty Cổ phần nhiệt điện Quảng Ninh	2,3%	2,3%	2,3%	114.770.927.800	-	114.770.927.800
Công ty Cổ phần Phú Thanh Mỹ	8,09%	8,09%	8,09%	50.000.000.000	-	50.000.000.000 (*)
				273.500.927.800	-	273.500.927.800
						14.001.695.060

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào đơn vị khác tại ngày báo cáo do không có sẵn thông tin về giá thị trường của các khoản đầu tư này.

(**) Công ty Cổ phần Thủy Điện Buôn Đôn được thành lập theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 6000884487 ngày 20 tháng 5 năm 2009 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp. Ngành nghề kinh doanh chính của Công ty Cổ phần thủy điện Buôn Đôn là sản xuất, truyền tải và phân phối điện; đầu tư xây dựng các dự án nguồn điện, sản xuất và kinh doanh điện năng.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Biến động trong năm của dự phòng đầu tư tài chính dài hạn như sau:

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	14.001.695.060	29.914.646.400
Hoàn nhập dự phòng trong năm	(14.001.695.060)	(15.912.951.340)
Số dư cuối năm	-	14.001.695.060

7. Phải thu của khách hàng

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Bên liên quan		
Công ty Mua bán điện	621.090.978.609	48.356.688.008
Công ty Dịch vụ sửa chữa các nhà máy điện EVNGENCO 3	4.079.879.100	-
Bên thứ ba		
Các khách hàng khác	440.307.399	2.202.204.399
	625.611.165.108	50.558.892.407

Khoản phải thu thương mại từ các bên liên quan không có đảm bảo, không hưởng lãi và thu được trong vòng từ 15 đến 30 ngày làm việc kể từ thời điểm bên liên quan nhận được hóa đơn thanh toán hợp lệ và chính xác.

8. Phải thu khác

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	13.684.490.612	17.580.476.282
Cổ tức phải thu	9.562.700.000	-
Khác	3.878.900.278	3.822.306.878
	27.126.090.890	21.402.783.160

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***9. Hàng tồn kho**

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Nhiên liệu và vật tư	150.975.832.067	146.968.875.048
Công cụ và dụng cụ	437.009.640	152.460.459
Thành phẩm	86.163.892	48.737.561
	151.499.005.599	147.170.073.068

Không có hàng tồn kho cần lập dự phòng giảm giá tại ngày 31/12/2019 và 1/1/2019.

.00
ÔN
Ổ
HIỆ
BÀ
/4-T/M.S.C.
★H.H.
★

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa
Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Dụng cụ quản lý VND	Tổng VND
Nguyên giá					
Số dư đầu năm	99.343.527.907	2.374.421.010.359	33.822.591.637	43.617.193.529	2.551.204.323.432
Tăng trong năm	-	6.990.552.353	-	437.195.655	7.427.748.008
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang (Thuyết minh số 12)	-	73.824.498.812	-	-	73.824.498.812
Xóa sổ	-	(19.908.606.662)	-	-	(19.908.606.662)
Thanh lý	-	(1.179.236.418)	-	(59.887.000)	(1.239.123.418)
Số dư cuối năm	99.343.527.907	2.434.148.218.444	33.822.591.637	43.994.502.184	2.611.308.840.172
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	69.170.857.696	2.156.590.607.287	28.995.402.650	41.492.383.597	2.296.249.251.230
Khấu hao trong năm	3.207.372.144	32.374.698.269	726.879.212	657.015.670	36.965.965.295
Xóa sổ	-	(19.908.606.662)	-	-	(19.908.606.662)
Thanh lý	-	(1.179.236.418)	-	(59.887.000)	(1.239.123.418)
Số dư cuối năm	72.378.229.840	2.167.877.462.476	29.722.281.862	42.089.512.267	2.312.067.486.445
Giá trị còn lại					
Số dư đầu năm	30.172.670.211	217.830.403.072	4.827.188.987	2.124.809.932	254.955.072.202
Số dư cuối năm	26.965.298.067	266.270.755.968	4.100.309.775	1.904.989.917	299.241.353.727

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 có các tài sản có nguyên giá 2.173.085.815.869 VND đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (1/1/2019: 2.188.843.104.969 VND).

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***11. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	3.011.117.583	947.947.256	3.959.064.839
Tăng trong năm	-	2.948.275.817	2.948.275.817
Số dư cuối năm	3.011.117.583	3.896.223.073	6.907.340.656
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	3.011.117.583	888.408.370	3.899.525.953
Khấu hao trong năm	-	34.626.234	34.626.234
Số dư cuối năm	3.011.117.583	923.034.604	3.934.152.187
Giá trị còn lại			
Số dư đầu năm	-	59.538.886	59.538.886
Số dư cuối năm	-	2.973.188.469	2.973.188.469

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 có các tài sản có nguyên giá 3.889.064.839 VND đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (1/1/2019: 3.889.064.839 VND).

12. Xây dựng cơ bản dở dang

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	132.043.939.157	64.771.181.148
Tăng đầu tư xây dựng cơ bản	32.911.972.234	149.842.276.035
Tăng cho sửa chữa lớn tài sản cố định	29.425.973.206	-
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình (Thuyết minh 10)	(73.824.498.812)	(82.569.518.026)
Giá trị các công trình sửa chữa lớn được quyết toán	(119.222.953.535)	-
Số dư cuối năm	1.334.432.250	132.043.939.157

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Hệ thống điều khiển tổ máy tuabin khí	-	56.807.478.635
Sửa chữa lớn tài sản cố định hữu hình	-	73.902.028.272
Các công trình khác	1.334.432.250	1.334.432.250
	<u>1.334.432.250</u>	<u>132.043.939.157</u>

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	Thuế suất	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Dự phòng phải trả	20%	-	26.606.710.591

14. Phải trả người bán

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Bên liên quan		
Tập đoàn điện lực Việt Nam EVN, công ty mẹ cấp cao nhất	1.069.801.058	1.311.294.219
Bên thứ ba		
Công ty Cổ Phần Dương Đông-Sài Gòn	135.973.836.152	-
Công ty Cổ Phần Xăng Dầu Dầu Khí Vũng Tàu	81.124.848.541	-
Công ty TNHH MTV Xăng Dầu Bà Rịa Vũng Tàu	53.378.555.767	-
Công ty TNHH Thương Mại và Dịch Vụ Thanh An	5.127.832.809	57.025.388.409
Công ty TNHH Xuân Thiên	-	37.222.266.840
Công ty Vận chuyển khí Đông Nam Bộ	406.546.667	4.457.532.307
Các nhà cung cấp khác	7.407.178.339	7.170.691.251
	<u>284.488.599.333</u>	<u>107.187.173.026</u>
Số có khả năng trả nợ	<u>284.488.599.333</u>	<u>107.187.173.026</u>

Khoản phải trả thương mại từ bên liên quan không có đảm bảo, không chịu lãi và phải trả khi được yêu cầu.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***16. Chi phí phải trả**

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Chi phí lãi vay	1.336.149.550	1.491.201.950

17. Phải trả khác

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Phải trả cổ tức cho cổ đông	5.237.415.000	35.003.899.500
Khác	1.606.649.696	2.175.306.416
	6.844.064.696	37.179.205.916

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa
Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

18. Vay

(a) Vay ngắn hạn

	1/1/2019		Biến động trong năm		Chênh lệch tỷ giá VND	31/12/2019	
	Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND		Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay ngắn hạn	-	-	602.184.735.433	(602.184.735.433)	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	52.976.902.748	52.976.902.748	52.614.560.725	(49.003.635.042)	(3.910.794.943)	52.677.033.488	52.677.033.488
	52.976.902.748	52.976.902.748	654.799.296.158	(651.188.370.475)	(3.910.794.943)	52.677.033.488	52.677.033.488

(b) Vay dài hạn

	1/1/2019		Biến động trong năm		Chênh lệch tỷ giá VND	31/12/2019	
	Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND		Giá trị ghi sổ VND	Số có khả năng trả nợ VND
Vay dài hạn	423.815.221.777	423.815.221.777	-	(52.614.560.725)	(2.461.426.848)	368.739.234.204	368.739.234.204

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Vay dài hạn	421.416.267.692	476.792.124.525
Hoàn trả trong vòng 12 tháng	(52.677.033.488)	(52.976.902.748)
Hoàn trả sau 12 tháng	368.739.234.204	423.815.221.777

Vay dài hạn 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 vay 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 49.978.210.130 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 Đuôi Hơi 306-2 Nhà Máy Điện Bà Rịa. Thời hạn cho vay lại là 13 năm với lãi suất 2,4%/năm.

Số dư của khoản vay tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 tương đương 19.991.284.046 Won sẽ được hoàn trả dần đều trong 15 kỳ nửa năm với số tiền phải thanh toán mỗi kỳ là 1.249.455.253,5 Won và lần thanh toán cuối cùng của số dư còn lại là 1.249.455.243,5 Won là ngày 20 tháng 11 năm 2027.

19. Dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả thể hiện số trích lập dự phòng cho việc sửa chữa lớn các tổ máy phát điện sẽ được thực hiện trong năm tiếp theo.

Biến động của khoản dự phòng trong năm như sau:

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	133.033.552.953	69.399.820.871
Trích lập trong năm	4.065.910.926	133.033.552.953
Sử dụng trong năm	(119.222.953.535)	(69.399.820.871)
Hoàn nhập trong năm	(17.876.510.344)	-
Số dư cuối năm	-	133.033.552.953

Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên của Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong năm như sau:

	2019 VND	2018 VND
Số dư đầu năm	2.662.539.589	5.886.542.577
Trích lập trong năm (Thuyết minh 21)	12.862.409.500	14.099.712.500
Sử dụng trong năm	(13.232.272.626)	(17.323.715.488)
Số dư cuối năm	2.292.676.463	2.662.539.589

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa

Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

21. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	604.856.000.000	7.560.228.689	107.472.531.553	20.035.100.608	381.631.424.177	1.121.555.285.027
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	137.304.917.216	137.304.917.216
Phân bổ vào các quỹ	-	-	13.822.446.961	-	(13.822.446.961)	-
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 20)	-	-	-	-	(14.099.712.500)	(14.099.712.500)
Cổ tức (Thuyết minh 23)	-	-	-	-	(156.657.704.000)	(156.657.704.000)
Điều chỉnh khác	-	-	-	-	(9.642.779)	(9.642.779)
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	604.856.000.000	7.560.228.689	121.294.978.514	20.035.100.608	334.346.835.153	1.088.093.142.964
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	182.422.996.029	182.422.996.029
Phân bổ vào các quỹ	-	-	41.191.475.165	-	(41.191.475.165)	-
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 20)	-	-	-	-	(12.862.409.500)	(12.862.409.500)
Cổ tức (Thuyết minh 23)	-	-	-	-	(30.242.800.000)	(30.242.800.000)
Sử dụng quỹ	-	-	-	(90.086.225)	-	(90.086.225)
Điều chỉnh khác	-	-	-	-	(19.519.200)	(19.519.200)
Số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	604.856.000.000	7.560.228.689	162.486.453.679	19.945.014.383	432.453.627.317	1.227.301.324.068

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***22. Vốn cổ phần**

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	31/12/2019		1/1/2019	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	60.485.600	604.856.000.000	60.485.600	604.856.000.000

Tất cả các cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu tương đương với một quyền biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức được công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

Không có biến động vốn cổ phần trong năm.

Các cổ đông của Công ty bao gồm:

	31/12/2019		1/1/2019	
	Số cổ phiếu	%	Số cổ phiếu	%
Tổng công ty Phát điện 3	48.123.557	79,56	48.123.557	79,56
Các cổ đông khác	12.362.043	20,44	12.362.043	20,44
	60.485.600	100	60.485.600	100

23. Cổ tức

Vào ngày 28 tháng 6 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông Công ty đã quyết định phân phối khoản cổ tức 10% năm 2018. Trong đó, Công ty đã tạm ứng 5% với số tiền 30.242.800.000 VND vào năm 2018 và chi trả 5% với số tiền 30.242.800.000 VND đã được trả trong năm 2019 (2018: phân phối khoản cổ tức cho các cổ đông từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 là 10,9% với số tiền là 65.929.304.000 và năm 2018 là 10% với số tiền là 60.485.600.000 VND).

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***24. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán****(a) Tài sản thuê ngoài**

Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Trong vòng một năm	1.273.866.000	1.273.866.000
Từ hai đến năm năm	5.201.619.500	5.201.619.500
Sau năm năm	39.171.379.500	40.551.401.000
	45.646.865.000	47.026.886.500

Cam kết thuê hoạt động thể hiện số tiền thuê đất tại Khu phố Hương Giang, Phường Long Hưng, Tỉnh Bà Rịa - Vũng Tàu, Việt Nam trong 50 năm kể từ ngày 9 tháng 5 năm 2005.

(b) Cam kết chi tiêu vốn

Tại ngày báo cáo, Công ty có các cam kết vốn sau đã được duyệt nhưng chưa được phản ánh trong bảng cân đối kế toán:

	31/12/2019 VND	1/1/2019 VND
Đã được duyệt và chưa ký kết hợp đồng	-	7.223.520.000
Đã được duyệt và đã ký kết hợp đồng	-	46.617.504.536

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	2019 VND	2018 VND
Doanh thu tiêu thụ điện	1.889.250.642.162	1.102.571.824.058
Doanh thu dịch vụ khác	3.708.981.000	2.974.862.000
Doanh thu khác	1.862.483.558	1.501.451.433
	1.894.822.106.720	1.107.048.137.491

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***26. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp**

	2019 VND	2018 VND
Giá vốn tiêu thụ điện	1.694.285.026.502	982.247.601.410
Giá cung cấp dịch vụ khác	2.546.938.968	1.779.552.850
Giá vốn khác	1.300.569.524	1.243.275.543
	1.698.132.534.994	985.270.429.803

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	2019 VND	2018 VND
Lãi tiền gửi	42.668.546.155	49.054.436.368
Cổ tức được chia	17.062.700.000	7.302.250.000
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	24.376.871.986	36.671.511.676
	84.108.118.141	93.028.198.044

28. Chi phí tài chính

	2019 VND	2018 VND
Chi phí lãi vay	11.465.426.144	12.219.410.311
Lỗ chênh lệch tỷ giá	18.004.650.195	15.830.598.056
Hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(14.001.695.060)	(15.912.951.340)
	15.468.381.279	12.137.057.027

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***29. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	2019 VND	2018 VND
Chi phí nhân công	24.209.255.015	18.764.825.107
Chi phí khấu hao	1.479.090.668	1.647.690.024
Thuế, phí và lệ phí	1.644.386.717	1.576.101.532
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.646.397.856	1.517.577.313
Chi phí khác	12.551.940.472	9.407.897.705
	41.531.070.728	32.914.091.681

30. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

	2019 VND	2018 VND
Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí sản xuất	1.585.443.481.133	781.786.510.029
Chi phí nhân công	93.751.925.335	68.850.115.803
Chi phí khấu hao	37.000.591.529	30.181.376.263
Chi phí dịch vụ mua ngoài	17.749.508.064	35.255.991.261
Chi phí khác	5.665.070.909	102.116.854.943

31. Thuế thu nhập**(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	2019 VND	2018 VND
Chi phí thuế thu nhập hiện hành		
Năm hiện hành	14.857.395.417	45.366.344.970
Lợi ích thuế thu nhập hoãn lại		
Phát sinh và hoàn nhập các chênh lệch tạm thời	26.606.710.591	(12.726.746.417)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	41.464.106.008	32.639.598.553

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***(b) Đối chiếu thuế suất thực tế**

	2019 VND	2018 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	223.887.102.037	169.944.515.769
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	44.777.420.408	33.988.903.154
Chi phí không được khấu trừ thuế	99.225.600	111.145.399
Thu nhập không chịu thuế	(3.412.540.000)	(1.460.450.000)
	41.464.106.008	32.639.598.553

(c) Thuế suất áp dụng

Theo Luật thuế Thu nhập Doanh nghiệp hiện hành, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế.

32. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu được dựa trên lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền được tính như sau:

(a) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông

	2019 VND	2018 VND
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông	182.422.996.029	137.304.917.216
Số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-
	182.422.996.029	137.304.917.216

- (*) Tại ngày báo cáo, Công ty chưa ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận có thể được phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi cho kỳ kế toán năm báo cáo do Đại hội đồng Cổ đông chưa quyết định tỷ lệ trích vào quỹ này. Nếu Công ty trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông và lãi cơ bản trên cổ phiếu sẽ giảm đi.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***(b) Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền**

	2019 VND	2018 VND
Cổ phiếu phổ thông đã phát hành đầu năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông cuối năm	60.485.600	60.485.600

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 và 1 tháng 1 năm 2019, Công ty không có cổ phiếu có tác động suy giảm tiềm năng.

33. Các hoạt động đầu tư và tài chính phi tiền tệ

	2019 VND	2018 VND
Tài sản cố định hữu hình và xây dựng cơ bản dở dang đã mua nhưng chưa chi trả	5.127.832.809	95.552.275.574

34. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của Báo cáo tài chính, trong năm Công ty có các giao dịch sau với các bên liên quan:

	Giá trị giao dịch	
	2019 VND	2018 VND
Công ty mẹ cấp cao nhất		
Tập đoàn điện lực Việt Nam EVN		
Chi phí lãi vay	10.273.914.034	11.930.628.394
Lãi vay đã trả	10.428.966.434	12.132.140.537
Trả nợ gốc vay	49.003.635.042	51.127.708.974
Mua điện	15.634.985.208	16.657.297.918
Công ty mẹ		
Tổng Công ty Phát điện 3 - Công ty TNHH Một Thành Viên		
Chia cổ tức	48.123.557.000	-
Các bên liên quan khác		
Công ty Mua bán điện		
Doanh thu tiêu thụ điện	1.889.222.746.413	1.102.543.777.417
Công ty Dịch vụ sửa chữa các nhà máy điện EVNGENCO 3		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	4.079.879.100	-

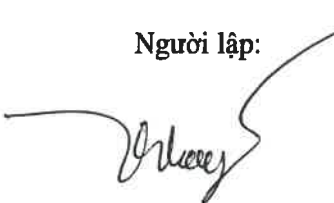
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa**Thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09 – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Giá trị giao dịch	
	2019 VND	2018 VND
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng		
Cổ tức nhận được	7.500.000.000	-
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại		
Chia cổ tức	670.000.000	-
Lương và thưởng cho Hội đồng quản trị, Ban giám đốc, Ban kiểm soát		
+ Chủ tịch Hội đồng quản trị (1 người)	768.648.000	824.228.000
+ Tổng giám đốc (1 người)	369.747.000	800.400.000
+ Phó Tổng giám đốc Phụ trách (1 người)	382.114.000	-
+ Phó Tổng giám đốc (2 người)	922.625.000	1.179.178.000
+ Kế toán trưởng (1 người)	601.284.000	643.295.000
+ Thành viên Hội đồng quản trị	238.464.000	298.539.000
+ Ban kiểm soát		
- Thành viên không trực tiếp tham gia sản xuất kinh doanh	238.464.000	239.688.000
- Trưởng ban kiểm soát chuyên trách	650.302.000	729.628.000

35. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh tại ngày 1 tháng 1 năm 2019 được mang sang từ số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính của Công ty tại ngày và cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

Ngày 11 tháng 3 năm 2020

Người lập:  **Huỳnh Thị Huyền Trang**
Phó Trưởng phòng
Tài chính – Kế toán

Người duyệt:  **Trần Thị Bảo Xuân**
Kế toán trưởng

  **Lê Văn Huy**
Phó Tổng Giám đốc
phụ trách

