

TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 3
CÔNG TY CỔ PHẦN
NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh Phúc

Ninh Bình, ngày 17 tháng 03 năm 2022

Số: 157 /NBTPC- TCKT
V/v: Công bố Báo cáo tài chính kiểm toán
năm 2021

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: CTCP Nhiệt điện Ninh Bình
2. Mã chứng khoán: NBP
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số 01A- Đường Hoàng Diệu – P.Thanh Bình-TPNB
4. Điện thoại: 0229 2210 537 Fax: 0229 3873 762
5. Người thực hiện công bố thông tin: Bà Lương Thị Thúy - Người được UQCBTT.
6. Nội dung của thông tin công bố: Thực hiện theo Thông tư 96/2020/BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán:
 - 6.1 Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2021 của CTCP Nhiệt điện Ninh Bình đã được lập vào ngày 16 tháng 03 năm 2022 bao gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
 - 6.2 Bản giải trình chênh lệch KQSXKD năm 2021 so với năm 2020.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính: <http://www.nbtpc.com.vn>
Chúng tôi xin 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, BTGD;
- Veb NBTPC
- Lưu TCKT.
- Lưu VTCTy

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP
LUẬT/ NGƯỜI ĐƯỢC UQCBTT**



Lương Thị Thúy

TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 3
CÔNG TY CỔ PHẦN
NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH
Số 150 /NBTPC/TCKT

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

Ninh Bình, ngày 17 tháng 3 năm 2022

BÁO CÁO GIẢI TRÌNH KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SXKD NĂM 2021 SO VỚI NĂM 2020

Kính gửi : - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà nội

Căn cứ vào kết quả hoạt động SXKD năm 2021 và năm 2020 của CT CP Nhiệt điện Ninh Bình.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài Chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty cổ phần Nhiệt điện Ninh Bình xin giải trình cụ thể như sau :



STT	Chỉ tiêu	Đơn vị	Năm 2020	Năm 2021	So sánh 2020/2021
A	B	C	1	2	
1	Điện sản xuất	tr.kwh	553,42	443,18	-110,24
2	Điện thương phẩm	tr.kwh	501,84	390,84	-111,00
3	Tổng doanh thu	Tr đồng	1.038.598,86	844.729,38	- 193.869,48
3,1	Doanh thu bán điện	Tr đồng	1.032.253,37	839.028,45	- 193.224,92
3,2	Doanh thu hoạt động khác	Tr đồng	6.345,49	5.700,93	- 644,56
4	Tổng chi phí	Tr đồng	1.003.503,15	811.892,69	- 191.610,46
4,1	Chi phí sản xuất điện	Tr đồng	998.274,65	807.123,56	- 191.151,09
	T/Đó : Nhiên liệu	Tr đồng	802.734,49	621.849,67	- 180.884,82
	Chi phí khác còn lại	Tr đồng	195.540,16	185.273,89	- 10.266,27
4,2	Chi phí SXKD hoạt động khác	Tr đồng	5.228,50	4.769,13	- 459,37
5	Lợi nhuận trước thuế	Tr đồng	35.095,71	32.836,69	- 2.259,02
5,1	Sản xuất điện	Tr đồng	33.978,72	31.904,89	- 2.073,83
5,2	Hoạt động kinh doanh khác	Tr đồng	1.116,99	931,80	- 185,19
6	Chi phí thuế TNDNN hiện hành	Tr đồng	7.098,77	6.606,90	- 491,87
7	Lợi nhuận sau thuế	Tr đồng	27.996,94	26.229,79	- 1.767,15

Lợi nhuận năm 2021 giảm hơn so với năm 2020 là do năm 2021 Công ty là đơn vị phát điện dịch vụ phụ trợ phụ thuộc vào Trung tâm hệ thống điện Quốc gia huy động nên sản lượng điện năm 2021 thấp hơn năm 2020 : 110.24 Triệu/kwh.

Tổng doanh thu giảm : 193,869.48 triệu đồng do sản lượng phát giảm nên doanh thu giảm.

Tổng chi phí giảm 191,610.46 triệu đồng do sản lượng điện giảm nên chi phí nhiên liệu giảm.

Từ các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận trước thuế giảm 2.259.02 triệu đồng.

Trên đây là toàn bộ bản giải trình chênh lệch lợi nhuận năm 2020 và năm 2021 của Công ty cổ phần nhiệt điện Ninh Bình.



Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT, BTGD;
- Web NBTPC;
- Lưu TCKT;
- Lưu VTCTy

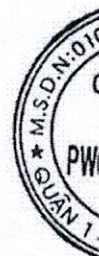
TỔNG GIÁM ĐỐC



Trịnh Văn Đoàn

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021**



CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021**

NỘI DUNG	TRANG
Thông tin về doanh nghiệp	1
Báo cáo của Ban Giám đốc	2
Báo cáo kiểm toán độc lập	3
Bảng cân đối kế toán (Mẫu số B 01 – DN)	5
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh (Mẫu số B 02 – DN)	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Mẫu số B 03 – DN)	8
Thuyết minh báo cáo tài chính (Mẫu số B 09 – DN)	9



CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

THÔNG TIN VỀ DOANH NGHIỆP

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp

Số 2700283389 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Ninh Bình cấp lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất lần thứ 2 ngày 5 tháng 1 năm 2016.

Hội đồng Quản trị

Ông Tống Đức Chính	Chủ tịch
Ông Trịnh Văn Đoàn	Thành viên
Ông Lê Đức Chấn	Thành viên
Ông Hồ Bảo Hùng	Thành viên
	(từ ngày 25 tháng 5 năm 2021 đến ngày 30 tháng 9 năm 2021)
Ông Nguyễn Phong Danh	Thành viên
	(từ ngày 25 tháng 5 năm 2021)
Ông Quách Vĩnh Bình	Thành viên
	(đến ngày 25 tháng 5 năm 2021)
Ông Lê Văn Diễn	Thành viên
	(đến ngày 25 tháng 5 năm 2021)

Ban Kiểm soát

Bà Phạm Thị Thanh Bình	Trưởng ban
Bà Vũ Thị Thanh Hải	Thành viên
Ông Nguyễn Trương Tiến Đạt	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Trịnh Văn Đoàn	Tổng Giám đốc
Ông Đường Xuân Hồng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Vũ Quốc Trung	Phó Tổng Giám đốc
	(từ ngày 1 tháng 1 năm 2021)

Người đại diện theo pháp luật

Ông Trịnh Văn Đoàn	Tổng Giám đốc
--------------------	---------------

Trụ sở chính

Số 1A, Đường Hoàng Diệu, Phường Thanh Bình,
Thành phố Ninh Bình, Tỉnh Ninh Bình, Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH PwC (Việt Nam)

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Ninh Bình ("Công ty") chịu trách nhiệm lập báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- chọn lựa các chính sách kế toán phù hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng; và
- lập báo cáo tài chính trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục trừ khi giả định Công ty hoạt động liên tục là không phù hợp.

Ban Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm bảo đảm rằng các sổ sách kế toán đúng đắn đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và để làm cơ sở lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chế độ kế toán được trình bày ở Thuyết minh 2 của báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để ngăn ngừa và phát hiện các gian lận và nhầm lẫn.

PHÊ CHUẨN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Theo đây, chúng tôi phê chuẩn báo cáo tài chính đính kèm từ trang 5 đến trang 31. Báo cáo tài chính này phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc vào ngày nêu trên 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 Giám đốc



Trịnh Văn Đoàn
Người đại diện theo pháp luật
Tổng Giám đốc

Tỉnh Ninh Bình, nước CHXHCN Việt Nam
Ngày 16 tháng 3 năm 2022





BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP GỬI CÁC CỔ ĐÔNG CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Ninh Bình ("Công ty") được lập ngày 31 tháng 12 năm 2021, và được Ban Giám đốc của Công ty phê chuẩn ngày 16 tháng 3 năm 2022. Báo cáo tài chính này bao gồm: bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên, và thuyết minh báo cáo tài chính bao gồm các chính sách kế toán chủ yếu từ trang 5 đến trang 31.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

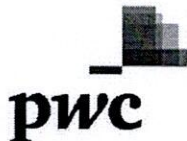
Ban Giám đốc của Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm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

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán 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 đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến 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 cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

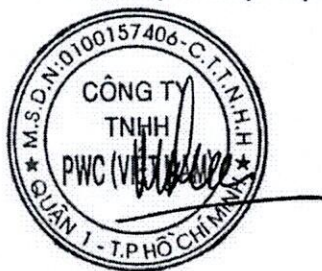
Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp để làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



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 tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên 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 và đại diện cho Công ty TNHH PwC (Việt Nam)



Mai Việt Hùng Trần
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
0048-2018-006-1
Chữ ký được ủy quyền

Cheng Kiến Hùng
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
4216-2018-006-1

Số hiệu báo cáo kiểm toán: HCM11499
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 3 năm 2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2021 VND	2020 VND
100	TÀI SẢN NGẮN HẠN		253.795.418.110	245.052.690.175
110	Tiền và các khoản tương đương tiền	3	55.890.536.827	26.709.676.412
111	Tiền		20.890.536.827	26.709.676.412
112	Các khoản tương đương tiền		35.000.000.000	-
130	Các khoản phải thu ngắn hạn		145.672.684.781	149.644.294.339
131	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	4	139.633.586.992	149.271.373.206
132	Trả trước cho người bán ngắn hạn	5	5.518.478.229	57.252.000
136	Phải thu ngắn hạn khác		520.619.560	315.669.133
140	Hàng tồn kho	6	51.062.588.348	68.188.780.210
141	Hàng tồn kho		51.186.939.836	68.313.221.218
149	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		(124.351.488)	(124.441.008)
150	Tài sản ngắn hạn khác		1.169.608.154	509.939.214
151	Chi phí trả trước ngắn hạn		524.327.654	509.939.214
153	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	11(b)	645.280.500	-
200	TÀI SẢN DÀI HẠN		82.853.793.183	94.096.982.800
220	Tài sản cố định		78.116.324.707	89.886.220.883
221	Tài sản cố định hữu hình	7	77.913.808.043	89.481.187.551
222	Nguyên giá		548.545.971.007	548.231.763.671
223	Giá trị khấu hao lũy kế		(470.632.162.964)	(458.750.576.120)
227	Tài sản cố định vô hình		202.516.664	405.033.332
228	Nguyên giá		607.550.000	607.550.000
229	Giá trị khấu hao lũy kế		(405.033.336)	(202.516.668)
240	Tài sản dở dang dài hạn		1.156.909.162	1.156.909.162
242	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	8	1.156.909.162	1.156.909.162
250	Đầu tư tài chính dài hạn		2.500.000.000	2.500.000.000
253	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	9	2.500.000.000	2.500.000.000
260	Tài sản dài hạn khác		1.080.559.314	553.852.755
261	Chi phí trả trước dài hạn		1.080.559.314	553.852.755
270	TỔNG TÀI SẢN		336.649.211.293	339.149.672.975

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 31 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	Tại ngày 31 tháng 12 năm	
			2021 VND	2020 VND
300	NỢ PHẢI TRẢ		69.527.589.873	72.955.143.381
310	Nợ ngắn hạn		69.527.589.873	72.955.143.381
311	Phải trả người bán ngắn hạn	10	34.416.004.287	20.076.875.443
313	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	11(a)	8.220.536.963	10.617.515.891
314	Phải trả người lao động	12	22.573.901.984	36.247.658.692
315	Chi phí phải trả ngắn hạn		152.928.912	324.701.766
319	Phải trả ngắn hạn khác	13	1.959.860.345	2.016.556.414
322	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	14	2.204.357.382	3.671.835.175
400	VỐN CHỦ SỞ HỮU		267.121.621.420	266.194.529.594
410	Vốn chủ sở hữu		267.121.621.420	266.194.529.594
411	Vốn góp của chủ sở hữu	15, 16	128.655.000.000	128.655.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		128.655.000.000	128.655.000.000
414	Vốn khác của chủ sở hữu	16	86.097.909.151	84.905.754.451
418	Quỹ đầu tư phát triển	16	22.545.292.572	21.077.737.272
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	16	29.823.419.697	31.556.037.871
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước		3.593.627.871	3.559.096.799
421b	- LNST chưa phân phối của năm nay		26.229.791.826	27.996.941.072
440	TỔNG NGUỒN VỐN		336.649.211.293	339.149.672.975


Bùi Thị Hạnh
Người lập

Lương Thị Thúy
Kế toán trưởngTrịnh Văn Đoàn
Tổng Giám đốc
Ngày 16 tháng 3 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 31 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2021 VND	2020 VND
01	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	843.757.767.048	1.038.089.447.829
10	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	843.757.767.048	1.038.089.447.829
11	Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	(780.814.566.099)	(970.150.674.627)
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	62.943.200.949	67.938.773.202
21	Doanh thu hoạt động tài chính	754.155.558	373.041.069
22	Chi phí tài chính	-	(2.574.590.534)
23	- Trong đó: Chi phí lãi vay	-	(2.574.590.534)
25	Chi phí bán hàng	(207.965.000)	(195.660.000)
26	Chi phí quản lý doanh nghiệp	(30.870.156.339)	(30.529.532.997)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	32.619.235.168	35.012.030.740
31	Thu nhập khác	217.457.630	136.378.907
32	Chi phí khác	-	(52.695.777)
40	Lợi nhuận khác	217.457.630	83.683.130
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	32.836.692.798	35.095.713.870
51	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp ("TNDN") hiện hành	(6.606.900.972)	(7.098.772.798)
52	Thuế TNDN hoãn lại	-	-
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	26.229.791.826	27.996.941.072
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.039	1.709
71	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	2.039	1.709

Bùi Thị Hạnh
Người lập

Lương Thị Thúy
Kế toán trưởng

Trịnh Văn Đoàn
Tổng Giám đốc
Ngày 16 tháng 3 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 31 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

Mẫu số B 03 – DN

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
		2021 VND	2020 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế	32.836.692.798	35.095.713.870
	Điều chỉnh cho các khoản:		
02	Khấu hao tài sản cố định ("TSCĐ")	12.962.050.876	13.430.089.767
03	Hoàn nhập dự phòng	(89.520)	-
05	Lãi từ hoạt động đầu tư	(825.731.978)	(478.895.795)
06	Chi phí lãi vay	-	2.574.590.534
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	44.972.922.176	50.621.498.376
09	Giảm các khoản phải thu	3.326.329.058	25.749.504.609
10	Giảm hàng tồn kho	17.126.281.382	4.066.948.255
11	Giảm các khoản phải trả	(1.766.713.506)	(10.080.204.437)
12	(Tăng)/giảm chi phí trả trước	(541.094.999)	1.925.734.451
14	Tiền lãi vay đã trả	-	(2.582.819.682)
15	Thuế TNDN đã nộp	(6.826.675.906)	(8.693.986.514)
16	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	38.960.000	84.050.000
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(7.510.887.793)	(6.625.255.746)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	48.819.120.412	54.465.469.312
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	(1.192.154.700)	(1.378.536.364)
22	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ	71.576.420	105.854.726
27	Tiền thu lãi tiền gửi, cổ tức được chia	754.155.558	373.041.069
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(366.422.722)	(899.640.569)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
33	Tiền thu đi vay ngắn hạn	-	197.690.985.430
34	Tiền chi trả nợ gốc vay	-	(222.721.310.453)
36	Tiền chi trả cổ tức	(19.271.837.275)	(12.802.574.850)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(19.271.837.275)	(37.832.899.873)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	29.180.860.415	15.732.928.870
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm	26.709.676.412	10.976.747.542
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	55.890.536.827	26.709.676.412

Bùi Thị Hạnh
Người lập

Lương Thị Thúy
Kế toán trưởng

Trịnh Văn Đoàn
Tổng Giám đốc
Ngày 16 tháng 3 năm 2022

Các thuyết minh từ trang 9 đến trang 31 là một phần cấu thành báo cáo tài chính này.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2021**

1 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Ninh Bình (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Nhiệt điện Ninh Bình theo Quyết định số 0421/QĐ-BTC ngày 31 tháng 8 năm 2007 của Bộ Công thương và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2700283389 đăng ký lần đầu ngày 31 tháng 12 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Ninh Bình cấp và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất lần thứ 2 ngày 5 tháng 1 năm 2016.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết và giao dịch trên sàn chứng khoán của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (“HNX”) từ ngày 6 tháng 8 năm 2009 theo Công văn số 1323/TB-TTLK ngày 21 tháng 7 năm 2009 của HNX.

Chi tiết về cổ đông của Công ty và tỷ lệ phần trăm góp vốn được trình bày ở Thuyết minh 15.

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất điện.

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là sản xuất, kinh doanh điện năng; quản lý, vận hành, bảo dưỡng, sửa chữa, cải tạo, thí nghiệm, hiệu chỉnh các thiết bị cơ, nhiệt, điện, công trình kiến trúc nhà máy điện; đào tạo và phát triển nguồn nhân lực về quản lý, vận hành, bảo dưỡng, sửa chữa thiết bị nhà máy điện; mua bán, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị; lập dự án đầu tư xây dựng, quản lý các dự án đầu tư xây dựng, tư vấn giám sát thi công xây lắp; sản xuất đất đèn, vật liệu xây dựng, phụ gia xi măng; đầu tư xây dựng các công trình nguồn điện và lưới điện; kinh doanh các ngành nghề khác phù hợp với quy định của pháp luật.

Chu kỳ hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty là trong vòng 12 tháng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty có 412 nhân viên (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 413 nhân viên).

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

2.1 Cơ sở của việc lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính đã 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. Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm mục đích trình bày tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán thường được chấp nhận ở các nước và các thể chế khác ngoài nước Việt Nam. Các nguyên tắc và thông lệ kế toán sử dụng tại nước Việt Nam có thể khác với các nguyên tắc và thông lệ kế toán tại các nước và các thể chế khác.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.2 Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

2.3 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Công ty sử dụng đơn vị tiền tệ trong kế toán và trình bày trên báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam ("VND" hay "đồng"). Công ty xác định đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán dựa vào đơn vị tiền tệ chủ yếu sử dụng trong các giao dịch bán hàng, cung cấp dịch vụ, có ảnh hưởng lớn đến giá bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ; đơn vị tiền tệ dùng để niêm yết giá bán và nhận thanh toán; đơn vị tiền tệ sử dụng chủ yếu trong việc mua hàng hóa, dịch vụ; có ảnh hưởng lớn đến chi phí nhân công, nguyên vật liệu, và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác, và thông thường dùng để thanh toán cho các chi phí đó.

Ngoài ra, Công ty còn sử dụng đơn vị tiền tệ này để huy động các nguồn lực tài chính và thường xuyên thu được đơn vị tiền tệ này từ các hoạt động kinh doanh và tích trữ lại.

2.4 Các loại tỷ giá hối đoái sử dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá giao dịch thực tế áp dụng tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản và nợ phải trả bằng tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày của bảng cân đối kế toán lần lượt được quy đổi theo tỷ giá mua và tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch áp dụng tại ngày của bảng cân đối kế toán. Các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng tại ngày của bảng cân đối kế toán được quy đổi theo tỷ giá mua của chính ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ. Chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc quy đổi này được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

2.5 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và các khoản đầu tư ngắn hạn khác có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá ba tháng.

2.6 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu thể hiện giá trị ghi sổ của các khoản phải thu khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ; và các khoản phải thu khác không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch bán hàng hóa và cung cấp dịch vụ. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc căn cứ vào mức tổn thất dự kiến có thể xảy ra. Các khoản phải thu được xác định là không thể thu hồi sẽ được xóa sổ.

Các khoản phải thu được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày của bảng cân đối kế toán tới ngày đến hạn thu hồi.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.7 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được thể hiện theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được xác định trên cơ sở bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên mức độ hoạt động bình thường. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong năm kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

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

Dự phòng được lập cho hàng tồn kho bị lỗi thời, chậm lưu chuyển và bị hỏng. Chênh lệch giữa khoản dự phòng phải lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm giá vốn hàng bán trong năm.

2.8 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác là các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Các khoản đầu tư này được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, Ban Giám đốc thực hiện việc rà soát đối với tất cả các khoản đầu tư để ghi nhận dự phòng vào cuối kỳ kế toán.

Dự phòng giảm giá đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được lập vào cuối kỳ kế toán khi có sự giảm giá trị của các khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được tính dựa trên giá trị thị trường nếu giá trị thị trường được xác định một cách tin cậy. Nếu giá trị thị trường không thể được xác định một cách tin cậy, dự phòng giảm giá đầu tư đầu tư góp vốn vào đơn vị khác được tính tương tự như dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết.

Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí tài chính trong năm. Khoản dự phòng được hoàn nhập không vượt quá giá trị ghi sổ ban đầu.

2.9 Tài sản cố định (“TSCĐ”)

TSCĐ hữu hình và TSCĐ vô hình

TSCĐ được phản ánh theo nguyên giá trừ khấu hao lũy kế. Nguyên giá bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến việc có được TSCĐ ở trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá TSCĐ nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.

89
NINH
H

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.9 Tài sản cố định (“TSCĐ”) (tiếp theo)***Khấu hao*

TSCĐ được khấu hao theo phương pháp đường thẳng để giảm dần nguyên giá tài sản trong suốt thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian hữu dụng ước tính của các loại tài sản như sau:

Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 25 năm
Máy móc và thiết bị	7 – 10 năm
Phương tiện vận tải	6 – 10 năm
Thiết bị quản lý	3 – 10 năm
Phần mềm máy tính	3 năm

Thanh lý

Lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý, nhượng bán TSCĐ được xác định bằng số chênh lệch giữa số tiền thu thuần do thanh lý với giá trị còn lại của TSCĐ và được ghi nhận là thu nhập hoặc chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện giá trị của các tài sản trong quá trình lắp đặt hoặc xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kì mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng; và chi phí vay được vốn hóa đối với tài sản đủ điều kiện phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại TSCĐ khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.10 Thuê tài sản

Thuê hoạt động là loại hình thuê TSCĐ mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.11 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán. Các khoản chi phí trả trước này được ghi nhận theo giá gốc và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.12 Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được phân loại dựa vào tính chất bao gồm:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ; và
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại và không liên quan đến giao dịch mua hàng hóa và dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả được phân loại ngắn hạn hoặc dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày của bảng cân đối kế toán tới ngày đến hạn thanh toán.

2.13 Vay

Vay bao gồm các khoản tiền vay từ ngân hàng.

Các khoản vay được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản vay tại ngày của bảng cân đối kế toán tới ngày đến hạn thanh toán.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đối với hoạt động xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn sẽ được vốn hóa trong thời gian mà các tài sản này được hoàn thành và chuẩn bị đưa vào sử dụng. Đối với các khoản vay chung trong đó có sử dụng vốn cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất bất kỳ tài sản đủ tiêu chuẩn thì Công ty xác định chi phí đi vay được vốn hóa theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đủ tiêu chuẩn đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể. Chi phí đi vay khác được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

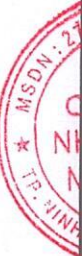
2.14 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong năm báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của năm báo cáo.

2.15 Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại, pháp lý hoặc liên đới, phát sinh từ các sự kiện đã xảy ra; việc thanh toán nghĩa vụ nợ có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó được ước tính một cách đáng tin cậy. Dự phòng không được ghi nhận cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai.

Dự phòng được tính trên cơ sở các khoản chi phí dự tính phải thanh toán nghĩa vụ nợ. Nếu ảnh hưởng về giá trị thời gian của tiền là trọng yếu thì dự phòng được tính trên cơ sở giá trị hiện tại với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Giá trị tăng lên do ảnh hưởng của yếu tố thời gian được ghi nhận là chi phí tài chính. Chênh lệch giữa khoản dự phòng lập ở cuối kỳ kế toán này và khoản dự phòng đã lập chưa sử dụng ở cuối kỳ kế toán trước được ghi nhận tăng hoặc giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong năm.



2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.16 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp cổ phần của các cổ đông được ghi nhận theo số thực tế góp của các cổ đông và được phản ánh theo mệnh giá của cổ phiếu.

Vốn khác của chủ sở hữu phản ánh giá trị các khoản vốn khác nắm giữ bởi chủ sở hữu tại thời điểm báo cáo.

LNST chưa phân phối phản ánh kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế TNDN của Công ty tại thời điểm báo cáo.

2.17 Phân chia lợi nhuận thuần

Cổ tức của Công ty được ghi nhận là một khoản phải trả trong báo cáo tài chính của kỳ kế toán mà cổ tức được thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông.

LNST TNDN có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ như sau:

(a) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ LNST TNDN của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ được sử dụng để mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh, phần được sử dụng được kết chuyển tăng vốn khác của chủ sở hữu.

(b) Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích lập từ LNST TNDN của Công ty và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông. Quỹ được trình bày là một khoản phải trả trên bảng cân đối kế toán. Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích, nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán.

00.2
CÔNG
CỔ P
NHIỆT
ĐIỆN
NINH
BÌNH

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.18 Ghi nhận doanh thu

(a) Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý sản phẩm hoặc hàng hóa như người sở hữu hàng sản phẩm hoặc hàng hóa, hoặc quyền kiểm soát sản phẩm hoặc hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu không được ghi nhận khi có yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu được tiền bán hàng hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Doanh thu được ghi nhận phù hợp với bản chất hơn hình thức và được phân bổ theo nghĩa vụ cung ứng sản phẩm hoặc hàng hóa. Trường hợp Công ty dùng sản phẩm, hàng hóa để khuyến mãi cho khách hàng kèm theo điều kiện mua hàng của Công ty thì Công ty phân bổ số tiền thu được để tính doanh thu cho cả hàng khuyến mãi và giá trị hàng khuyến mãi được tính vào giá vốn hàng bán.

(b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi dịch vụ đã được cung cấp, bằng cách tính mức độ hoàn thành của từng giao dịch, dựa trên cơ sở đánh giá tỷ lệ dịch vụ đã cung cấp so với tổng khối lượng dịch vụ phải cung cấp. Doanh thu cung cấp dịch vụ chỉ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn bốn điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của bảng cân đối kế toán ; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

(c) Thu nhập lãi

Thu nhập lãi được ghi nhận khi được hưởng.

(d) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi Công ty xác lập quyền nhận cổ tức từ các đơn vị đầu tư.

2.19 Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp là tổng chi phí phát sinh của thành phẩm, hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho khách hàng trong năm, được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)

2.20 Chi phí bán hàng

Chi phí bán hàng phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa và cung cấp dịch vụ.

2.21 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình quản lý chung của Công ty.

2.22 Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN bao gồm toàn bộ số thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế TNDN. Chi phí thuế TNDN bao gồm chi phí thuế TNDN hiện hành và chi phí thuế TNDN hoãn lại.

Thuế TNDN hiện hành là số thuế TNDN phải nộp hoặc thu hồi được tính trên thu nhập chịu thuế theo thuế suất thuế TNDN của năm hiện hành. Thuế TNDN hiện hành và thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận là thu nhập hay chi phí khi xác định lợi nhuận hoặc lỗ của năm phát sinh, ngoại trừ trường hợp thuế TNDN phát sinh từ một giao dịch hoặc sự kiện được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu trong cùng năm hay một năm khác.

Thuế TNDN hoãn lại được tính đầy đủ, sử dụng phương thức công nợ, tính dựa trên các khoản chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả trên báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế TNDN của các khoản mục này. Thuế TNDN hoãn lại không được ghi nhận khi nợ thuế TNDN hoãn lại phải trả phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không phải là giao dịch sáp nhập doanh nghiệp, không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế TNDN tại thời điểm phát sinh giao dịch. Thuế TNDN hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính được áp dụng trong niên độ mà tài sản được thu hồi hoặc khoản nợ phải trả được thanh toán dựa trên thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày của bảng cân đối kế toán.

Tài sản thuế TNDN hoãn lại được ghi nhận khi có khả năng sẽ có lợi nhuận tính thuế TNDN trong tương lai để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

2.23 Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty trong cùng tập đoàn là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những cá nhân quản lý chủ chốt bao gồm Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, Công ty căn cứ vào bản chất của mối quan hệ, chứ không chỉ hình thức pháp lý của các quan hệ đó.



2 CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (tiếp theo)**2.24 Báo cáo bộ phận**

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

2.25 Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ 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 yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán.

Các ước tính và giả định thường xuyên được đánh giá dựa trên kinh nghiệm trong quá khứ và các yếu tố khác, bao gồm các giả định trong tương lai có ảnh hưởng trọng yếu tới báo cáo tài chính của Công ty và được Ban Giám đốc đánh giá là hợp lý.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	2021 VND	2020 VND
Tiền mặt	689.787.964	872.891.046
Tiền gửi ngân hàng	20.200.748.863	25.836.785.366
Các khoản tương đương tiền (*)	35.000.000.000	-
	<u>55.890.536.827</u>	<u>26.709.676.412</u>

(*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có thời hạn đáo hạn ban đầu không quá 3 tháng và hưởng lãi suất 3,3%/năm.

4 PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	2021 VND	2020 VND
Bên thứ ba	465.092.870	857.419.760
Bên liên quan (Thuyết minh 25(b))	139.168.494.122	148.413.953.446
	<u>139.633.586.992</u>	<u>149.271.373.206</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, không có khách hàng bên thứ ba nào có số dư chiếm hơn 10% trên tổng số dư các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng.

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty không có khoản phải thu ngắn hạn nào của khách hàng nào quá hạn hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi.

5 TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	2021 VND	2020 VND
Công ty TNHH Shanghai Electric (Việt Nam)	4.619.505.000	-
Công ty Cổ phần Vật tư và Thiết bị Công nghiệp	863.599.000	-
Khác	35.374.229	57.252.000
	<u>5.518.478.229</u>	<u>57.252.000</u>

6 HÀNG TỒN KHO

	2021		2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên vật liệu	50.509.717.937	(124.351.488)	67.651.369.607	(124.441.008)
Công cụ, dụng cụ	220.112.967	-	236.786.260	-
Chi phí SXKD dở dang	144.288.796	-	60.269.878	-
Thành phẩm	312.820.136	-	364.795.473	-
	<u>51.186.939.836</u>	<u>(124.351.488)</u>	<u>68.313.221.218</u>	<u>(124.441.008)</u>

Biến động về dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	124.441.008	124.441.008
Hoàn nhập dự phòng	(89.520)	-
Số dư cuối năm	<u>124.351.488</u>	<u>124.441.008</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

Mẫu số B 09 – DN

7 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH (“TSCĐ”)

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	84.761.035.895	425.689.869.552	21.435.164.222	16.345.694.002	548.231.763.671
Mua trong năm	-	-	-	1.192.154.700	1.192.154.700
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(877.947.364)	-	(877.947.364)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	84.761.035.895	425.689.869.552	20.557.216.858	17.537.848.702	548.545.971.007
Khấu hao lũy kế					
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	82.364.924.528	346.772.221.437	16.780.805.312	12.832.624.843	458.750.576.120
Khấu hao trong năm	538.883.968	9.746.030.520	1.146.342.762	1.328.276.958	12.759.534.208
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(877.947.364)	-	(877.947.364)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	82.903.808.496	356.518.251.957	17.049.200.710	14.160.901.801	470.632.162.964
Giá trị còn lại					
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2021	2.396.111.367	78.917.648.115	4.654.358.910	3.513.069.159	89.481.187.551
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	1.857.227.399	69.171.617.595	3.508.016.148	3.376.946.901	77.913.808.043

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 là 427.302 triệu đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 415.668 triệu đồng).

00.2
CỘNG
HỘ
LIỆT
NH
/INH

8 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Chi tiết xây dựng cơ bản dở dang theo từng dự án như sau:

	2021 VND	2020 VND
Dự án khí thải lò hơi	1.156.909.162	1.156.909.162

Biến động chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm như sau:

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	1.156.909.162	1.704.968.253
Mua sắm	-	59.490.909
Chuyển sang TSCĐ vô hình	-	(607.550.000)
Số dư cuối năm	1.156.909.162	1.156.909.162

9 ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

	2021		2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sửa chữa Nhiệt điện Miền Bắc	2.500.000.000	(*)	2.500.000.000	(*)

(*) Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này để thuyết minh trên báo cáo tài chính vì khoản đầu tư này chưa niêm yết trên thị trường. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

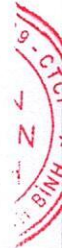
CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

Mẫu số B 09 – DN

10 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	2021		2020	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
Bên thứ ba				
Tổng Công ty Đông Bắc	25.719.923.251	25.719.923.251	10.500.228.650	10.500.228.650
Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng sản Việt Nam	-	-	4.785.571.100	4.785.571.100
Khác	8.696.081.036	8.696.081.036	4.791.075.693	4.791.075.693
	<u>34.416.004.287</u>	<u>34.416.004.287</u>	<u>20.076.875.443</u>	<u>20.076.875.443</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty không có khoản phải trả người bán ngắn hạn nào bị quá hạn thanh toán.



CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

Mẫu số B 09 – DN

11 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP/PHẢI THU NHÀ NƯỚC

Biến động về thuế và các khoản phải nộp/phải thu Nhà nước trong năm như sau:

	Tại ngày 1.1.2021 VND	Số phải nộp/ phải thu trong năm VND	Số đã thực nộp/ thực thu trong năm VND	Cán trừ VND	Tại ngày 31.12.2021 VND
a) Phải nộp					
Thuế Giá trị Gia tăng	9.418.429.219	84.383.279.817	(21.407.138.225)	(64.859.828.896)	7.534.741.915
Thuế TNDN	570.840.852	6.606.900.972	(6.826.675.906)	-	351.065.918
Thuế tài nguyên	505.205.820	3.938.965.920	(4.129.477.110)	-	314.694.630
Thuế thu nhập cá nhân	-	730.082.347	(710.047.847)	-	20.034.500
Các loại thuế khác	123.040.000	5.203.746.200	(5.326.786.200)	-	-
	<u>10.617.515.891</u>	<u>100.862.975.256</u>	<u>(38.400.125.288)</u>	<u>(64.859.828.896)</u>	<u>8.220.536.963</u>
b) Phải thu					
Thuế Giá trị Gia tăng	-	64.859.828.896	-	(64.859.828.896)	-
Các loại thuế khác	-	645.280.500	-	-	645.280.500
	<u>-</u>	<u>65.505.109.396</u>	<u>-</u>	<u>(64.859.828.896)</u>	<u>645.280.500</u>



12 PHẢI TRẢ NGƯỜI LAO ĐỘNG

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, số dư thể hiện các khoản lương và thưởng cho cán bộ công nhân viên.

13 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	2021 VND	2020 VND
Cổ tức phải trả (Thuyết minh 17)	1.618.942.259	1.592.529.534
Khác	340.918.086	424.026.880
	<u>1.959.860.345</u>	<u>2.016.556.414</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty không có khoản phải trả ngắn hạn khác nào bị quá hạn thanh toán.

14 QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

Biến động về quỹ khen thưởng, phúc lợi trong năm như sau:

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	3.671.835.175	4.503.560.921
Trích lập quỹ (Thuyết minh 16)	6.004.450.000	5.709.480.000
Khác	38.960.000	84.050.000
Sử dụng quỹ	(7.510.887.793)	(6.625.255.746)
Số dư cuối năm	<u>2.204.357.382</u>	<u>3.671.835.175</u>

15 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU**(a) Số lượng cổ phiếu**

	2021		2020	
	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi	Cổ phiếu phổ thông	Cổ phiếu ưu đãi
Số lượng cổ phiếu đăng ký, đã phát hành và đang lưu hành	<u>12.865.500</u>	<u>-</u>	<u>12.865.500</u>	<u>-</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

Mẫu số B 09 – DN

15 VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

(b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	2021		2020	
	Cổ phiếu phổ thông	%	Cổ phiếu phổ thông	%
Tổng Công ty Phát điện 3 – Công ty Cổ phần	7.045.440	54,76	7.045.440	54,76
Công ty Cổ phần Năng lượng REE	3.789.400	29,45	623.300	4,84
America LLC	-	-	3.166.100	24,61
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh	-	-	846.100	6,58
Khác	2.030.660	15,78	1.184.560	9,21
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	<u>12.865.500</u>	<u>100,00</u>	<u>12.865.500</u>	<u>100,00</u>

(c) Tình hình biến động của vốn cổ phần

	Số cổ phiếu	Cổ phiếu phổ thông VND	Cổ phiếu lưu đại VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2020, ngày 31 tháng 12 năm 2020 và ngày 31 tháng 12 năm 2021	<u>12.865.500</u>	<u>128.655.000.000</u>	<u>-</u>	<u>128.655.000.000</u>

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng trên một cổ phiếu.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

Mẫu số B 09 – DN

16 TÌNH HÌNH TĂNG GIẢM VỐN CHỦ SỞ HỮU

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 1 tháng 1 năm 2020	128.655.000.000	82.979.158.996	23.004.332.727	22.134.076.799	256.772.568.522
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	27.996.941.072	27.996.941.072
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(5.709.480.000)	(5.709.480.000)
Chia cổ tức	-	-	-	(12.865.500.000)	(12.865.500.000)
Sử dụng quỹ đầu tư phát triển	-	1.926.595.455	(1.926.595.455)	-	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020	128.655.000.000	84.905.754.451	21.077.737.272	31.556.037.871	266.194.529.594
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	26.229.791.826	26.229.791.826
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-	2.659.710.000	(2.659.710.000)	-
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 14) (*)	-	-	-	(6.004.450.000)	(6.004.450.000)
Chia cổ tức năm (*)	-	-	-	(19.298.250.000)	(19.298.250.000)
Sử dụng quỹ đầu tư phát triển	-	1.192.154.700	(1.192.154.700)	-	-
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021	128.655.000.000	86.097.909.151	22.545.292.572	29.823.419.697	267.121.621.420

(*) Thực hiện theo Biên bản của Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 số 153/BB-ĐHĐCĐ-NBTPC ngày 25 tháng 5 năm 2021:

- Công ty đã tiến hành trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi với tổng giá trị là 6.004.450.000 đồng từ nguồn LNST TNDN chưa phân phối của năm 2020; và
- Công ty đã tiến hành chia cổ tức bằng tiền mặt với tỷ lệ chi là 15% vốn điều lệ, tương đương với số tiền 19.298.250.000 đồng từ nguồn LNST TNDN chưa phân phối của năm 2020.

183.
GT
PH
ĐI
BİN
T.N

17 CỘ TỨC PHẢI TRẢ

	2021 VND	2020 VND
Số dư đầu năm	1.592.529.534	1.529.604.384
Cổ tức phải trả trong năm	19.298.250.000	12.865.500.000
Cổ tức đã chi trả bằng tiền	(19.271.837.275)	(12.802.574.850)
Số dư cuối năm	<u>1.618.942.259</u>	<u>1.592.529.534</u>

18 LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

(a) Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng hiệu của số lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông và số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm, không bao gồm các cổ phiếu phổ thông được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu quỹ. Chi tiết như sau:

	2021	2020 (*)
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND)	26.229.791.826	27.996.941.072
Điều chỉnh giảm số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (VND)	-	(6.004.450.000)
	<u>26.229.791.826</u>	<u>21.992.491.072</u>
Bình quân số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	12.865.500	12.865.500
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)	<u>2.039</u>	<u>1.709</u>

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021, Công ty chưa ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận có thể được trích lập vào quỹ khen thưởng, phúc lợi cho năm tài chính 2021 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.

(*) Lãi cơ bản trên cổ phiếu của năm 2020 đã được tính lại theo số thực trích quỹ khen thưởng, phúc lợi theo biên bản của Đại hội đồng Cổ đông thường niên năm 2021 số 153/BB-ĐHĐCĐ-NBTPC ngày 25 tháng 5 năm 2021 như sau:

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020		
	Số liệu báo cáo trước đây	Điều chỉnh	Số liệu trình bày lại
Lợi nhuận thuần phân bổ cho các cổ đông (VND)	27.996.941.072	(6.004.450.000)	21.992.491.072
Bình quân gia quyền số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành (cổ phiếu)	12.865.500	-	12.865.500
Lãi cơ bản trên mỗi cổ phiếu (VND)	<u>2.176</u>	<u>(467)</u>	<u>1.709</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN NINH BÌNH

Mẫu số B 09 – DN

18 LÃI TRÊN CỔ PHIẾU (tiếp theo)

(b) Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Công ty không có cổ phiếu phổ thông tiềm tàng suy giảm trong năm và đến ngày lập báo cáo tài chính này.

19 DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	2021 VND	2020 VND
Doanh thu thuần về bán điện	837.875.165.598	1.031.489.566.389
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ khác	5.882.601.450	6.599.881.440
	<u>843.757.767.048</u>	<u>1.038.089.447.829</u>

20 GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	2021 VND	2020 VND
Giá vốn điện đã bán	776.089.549.735	965.076.882.560
Giá vốn của hàng hóa đã bán và dịch vụ đã cung cấp	4.725.016.364	5.073.792.067
	<u>780.814.566.099</u>	<u>970.150.674.627</u>

21 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	2021 VND	2020 VND
Lãi tiền gửi	454.155.558	373.041.069
Cổ tức được chia	300.000.000	-
	<u>754.155.558</u>	<u>373.041.069</u>

22 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	2021 VND	2020 VND
Chi phí nhân viên	15.261.605.386	14.853.488.128
Chi phí thuế, phí và lệ phí	3.079.089.700	3.313.261.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.174.019.255	1.133.538.405
Khác	11.355.441.998	11.229.245.464
	<u>30.870.156.339</u>	<u>30.529.532.997</u>

23 THUẾ TNDN

Số thuế TNDN trên lợi nhuận kế toán trước thuế của Công ty khác với số thuế khi được tính theo thuế suất phổ thông áp dụng 20% như sau:

	2021 VND	2020 VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	32.836.692.798	35.095.713.870
Thuế tính ở thuế suất 20%	6.567.338.560	7.019.142.774
Điều chỉnh:		
Thu nhập không chịu thuế	(60.000.000)	-
Chi phí không được khấu trừ	99.562.412	79.630.024
Chi phí thuế TNDN (*)	<u>6.606.900.972</u>	<u>7.098.772.798</u>
Chi phí thuế TNDN ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:		
Thuế TNDN – hiện hành	6.606.900.972	7.098.772.798
Thuế TNDN – hoãn lại	-	-
	<u>6.606.900.972</u>	<u>7.098.772.798</u>

(*) Chi phí thuế TNDN cho năm tài chính được ước tính dựa vào thu nhập chịu thuế và có thể có những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

24 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố thể hiện các chi phí phát sinh trong năm từ hoạt động kinh doanh của Công ty. Chi tiết được trình bày như sau:

	2021 VND	2020 VND
Chi phí nhiên liệu và vật tư	635.222.826.230	819.145.084.991
Chi phí nhân công	94.422.257.878	95.797.376.741
Chi phí sửa chữa lớn	32.888.422.391	35.915.601.419
Chi phí khấu hao TSCĐ	12.962.050.876	13.430.089.767
Khác	36.429.173.644	36.587.714.706
	<u>811.924.731.019</u>	<u>1.000.875.867.624</u>

25 THUYẾT MINH CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty là một công ty cổ phần. Chi tiết về chủ cổ đông của Công ty được trình bày trong Thuyết minh 17. Trong năm, Công ty có giao dịch và số dư với các bên liên quan sau:

Bên liên quan	Quan hệ
Tập đoàn điện lực Việt Nam	Công ty mẹ tối hậu
Tổng Công ty Phát điện 3 – CTCP	Công ty mẹ
Công ty TNHH Năng lượng REE	Cổ đông
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh	Cổ đông
Công ty Mua Bán Điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam	Chi nhánh trực thuộc Công ty mẹ tối hậu

(a) Giao dịch với các bên liên quan

Trong năm, các giao dịch sau đây được thực hiện với các bên liên quan:

	Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm	
	2021 VND	2020 VND
i) Doanh thu bán điện		
Công ty Mua Bán Điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam	<u>837.875.165.598</u>	<u>1.031.489.566.389</u>

25 THUYẾT MINH CÁC BÊN LIÊN QUAN (tiếp theo)

(a) Giao dịch với các bên liên quan (tiếp theo)

	2021 VND	2020 VND
ii) Các khoản chi cho các nhân sự quản lý chủ chốt		
Lương và các quyền lợi gộp khác	3.116.269.000	2.699.529.000
Trong đó:		
Tổng Đức Chính - Chủ tịch HĐQT	516.410.000	517.056.000
Trịnh Văn Đoàn - Tổng Giám đốc	496.492.000	497.102.000
Phạm Thị Thanh Bình - Trưởng ban Kiểm soát	456.310.000	454.992.000
Đường Xuân Hồng - Phó Tổng Giám đốc	439.845.000	440.395.000
Vũ Quốc Trung - Phó Tổng Giám đốc	436.741.000	-
Lương Thị Thúy - Kế toán trưởng	403.116.000	403.644.000
Lê Đức Chấn - Thành viên HĐQT	77.338.000	77.268.000
Quách Vĩnh Bình - Thành viên HĐQT	32.224.000	77.268.000
Nguyễn Phong Danh - Thành viên HĐQT	45.114.000	-
Lê Văn Diễn - Thành viên HĐQT	32.224.000	77.268.000
Hồ Bảo Hùng - Thành viên HĐQT	25.779.000	-
Nguyễn Trương Tiến Đạt - Thành viên BKS	77.338.000	77.268.000
Vũ Thị Thanh Hải - Thành viên BKS	77.338.000	51.512.000
Phạm Thị Huyền - Thành viên BKS	-	25.756.000
	<u>3.116.269.000</u>	<u>2.699.529.000</u>

iii) Giao dịch khác với các bên liên quan

Cổ tức đã công bố		
Tổng Công ty Phát điện 3 - CTCP	10.568.160.000	7.045.440.000
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh	5.684.100.000	3.789.400.000
	<u>16.252.260.000</u>	<u>10.834.840.000</u>
Cổ tức đã trả		
Tổng Công ty Phát điện 3 - CTCP	10.568.160.000	7.045.440.000
Công ty TNHH Năng lượng REE	5.684.100.000	-
Công ty Cổ phần Cơ điện lạnh	-	3.789.400.000
	<u>16.252.260.000</u>	<u>10.834.840.000</u>

(b) Số dư cuối năm với các bên liên quan

	2021 VND	2020 VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng (Thuyết minh 4)		
Công ty Mua Bán Điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam	139.168.494.122	148.413.953.446
	<u>139.168.494.122</u>	<u>148.413.953.446</u>

26 CÁC CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty phải trả mức tối thiểu cho các hợp đồng thuê hoạt động không hủy ngang trong tương lai như sau:

	Thuê đất	
	2021 VND	2020 VND
Dưới 1 năm	3.233.143.786	3.233.143.786
Từ 2 đến 5 năm	12.932.575.142	12.932.575.142
Trên 5 năm	61.327.275.243	64.560.419.029
Tổng cộng các khoản thanh toán tối thiểu	<u>77.492.994.171</u>	<u>80.726.137.957</u>

27 BÁO CÁO BỘ PHẬN

Công ty không có nhiều hơn một bộ phận cả theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý mà chỉ hoạt động trong một bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh chủ yếu là sản xuất kinh doanh điện và ở khu vực địa lý duy nhất là Việt Nam. Do đó Công ty không trình bày báo cáo bộ phận.

28 NỢ TIỀM TÀNG

Theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 do Bộ Tài Chính ban hành, kể từ ngày 1 tháng 1 năm 2015, Công ty phải lập dự phòng cho các khoản chi phí khôi phục phát sinh khi hoàn trả mặt bằng và đất thuê theo quy định và chính sách áp dụng đối với ngành nghề sản xuất kinh doanh của Công ty. Theo đó, Công ty có nghĩa vụ thu dọn, khôi phục và hoàn trả mặt bằng vào cuối thời hạn thuê hoặc thời hạn kết thúc dự án. Tại ngày báo cáo tài chính này, Công ty chưa ghi nhận khoản dự phòng này do chưa đủ thông tin cần thiết để lập dự phòng hoàn nguyên môi trường đối với hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Báo cáo tài chính đã được Ban Giám đốc phê chuẩn ngày 16 tháng 3 năm 2022.



Bùi Thị Hạnh
Người lập



Lương Thị Thúy
Kế toán trưởng



Trịnh Văn Đoàn
Tổng Giám đốc

BÁO CÁO CHI PHÍ SẢN XUẤT VÀ KINH DOANH ĐIỆN THEO YẾU TỐ

	2021 VND	2020 VND
Nhiên liệu	621.849.667.795	802.734.492.635
Vật liệu	12.002.101.064	10.359.682.352
Lương và bảo hiểm xã hội	93.387.642.363	94.300.795.643
Lương CNV	83.492.566.004	85.748.469.000
BHXH, BHYT, KPCĐ, BHTN	9.895.076.359	8.552.326.643
Khấu hao TSCĐ	12.348.953.490	12.727.124.691
Các khoản dịch vụ mua ngoài	3.728.345.967	3.699.077.884
Điện dùng nội bộ	30.282.123	29.979.514
Điện mua của tập đoàn	2.333.241	-
Chi phí dịch vụ mua ngoài khác	3.695.730.603	3.669.098.370
Chi phí sửa chữa lớn	32.888.422.391	35.915.601.419
Sửa chữa lớn thuê ngoài	3.964.756.576	7.263.668.778
Sửa chữa lớn tự làm	28.923.665.815	28.651.932.641
Chi phí bằng tiền khác	30.754.573.004	35.869.640.933
Thuế tài nguyên	3.938.965.920	4.967.945.820
Phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước	1.476.376.000	1.476.370.000
Thuế đất	3.079.089.700	3.313.261.000
Ăn ca	3.475.572.686	3.530.973.595
Trợ cấp mất việc làm	14.555.000	138.016.000
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	(89.520)	-
Chi phí khác	18.770.103.218	22.443.074.518
Chi phí lãi vay	-	2.574.590.534
Giảm giá thành do thanh lý, nhượng bán Tài sản cố định, Vật tư thu hồi	(235.275.911)	(297.111.995)

Báo cáo này không phải là một bộ phận của báo cáo tài chính