

PHỤ LỤC 2

CÁC BẢNG MẪU ÁP DỤNG TRONG PHÂN TÍCH KINH TẾ, TÀI CHÍNH ĐẦU TƯ DỰ ÁN NGUỒN ĐIỆN

(Kèm theo Quyết định số 2014/QĐ-BCN ngày 13 tháng 6 năm 2007 của Bộ trưởng Bộ Công nghiệp)

Tên dự án:.....

Bảng 1: Dự toán kết quả kinh doanh (tính từ năm bắt đầu có thu nhập)

Đơn vị:.....

[illegible]

IV. Thuế thu nhập DN (IV = III x Thuế suất thuế TNDN)											
V. Lợi nhuận sau thuế (V = III - IV)											

Bảng 2: Dòng tích lũy kinh tế và các chỉ tiêu kinh tế (tính từ năm bắt đầu thực hiện)

Đơn vị:.....

<i>Năm tài chính</i>	007	008	009	010	011	012	...	...	...	...	Tổng
I. Nguồn (I = 1+2+3+4+5)											
1. Lợi nhuận trước thuế (Mục III. Bảng 1)											
2. Trả lãi vay ¹											
3. Khấu hao (Mục II.1.3 Bảng 1)											
4. Giá trị còn lại của Tài sản cố định (tính vào năm cuối của dự án)											
5. Giá trị thu hồi vốn lưu động (tính vào năm cuối của dự án)											
II. Sử dụng (Vốn đầu tư phân bổ theo tiến độ dự án)											
III. Tích lũy kinh tế (CFBT _k) = I - II											
IV. Tích lũy kinh tế chiết khấu											

¹ Chỉ tính các khoản trả lãi vay trong nước, các khoản trả lãi vay cho các chi nhánh ngân hàng nước ngoài hoạt động tại Việt Nam (không tính các khoản trả lãi vay trực tiếp nước ngoài)

V. Tích lũy kinh tế chiết khấu lũy kế											
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Ghi chú:

III: dùng để tính EIRR

IV: dùng để tính NPV_k

V: để biết thời gian hoàn vốn

B/C_k = Thu nhập/(Tổng vốn đầu tư +II.1.1+II.1.2+II.1.4)

*Tham chiếu các số liệu ở **Bảng 1***

Bảng 3: Dòng tích lũy tài chính và các chỉ tiêu tài chính (tính từ năm bắt đầu thực hiện)

Đơn vị:.....

<i>Năm tài chính</i>	007	008	009	010	011	012	...	...	...	...	Tổng
I. Nguồn (I = 1+2+3+4)											
1. Lợi nhuận sau thuế (Mục V. Bảng 1)											
2. Khấu hao (Mục II.1.3 Bảng 1)											
3. Giá trị còn lại của Tài sản cố định (tính vào năm cuối của dự án)											
4. Giá trị thu hồi vốn lưu động (tính vào năm cuối của dự án)											
II. Sử dụng (II = 1+2)											
1. Vốn chủ sở hữu (I_{csh} phân bổ theo tiến độ dự án)											
2. Trả gốc vốn vay											
III. Tích lũy tài chính ($CFAT_f$) = I - II											
IV. Tích lũy tài chính chiết khấu											
V. Tích lũy tài chính chiết khấu lũy kế											

Ghi chú:**III:** dùng để tính FIRR

IV: dùng để tính NPV_f

V: để biết thời gian hoàn vốn

B/C_f = Thu nhập/(Tổng vốn chủ sở hữu +II.1+II.2+II.3)

*Tham chiếu các số liệu ở **Bảng 1***