

---

**Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển  
năng lượng Vinaconex**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Quý 3 năm 2019*

---



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3/2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>139,560,482,746</b>	<b>217,875,183,678</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>38,229,470,768</b>	<b>101,152,226,892</b>
1. Tiền	111	V.01	38,229,470,768	101,152,226,892
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>88,242,802,612</b>	<b>100,519,438,275</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		69,858,435,929	82,374,474,243
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,249,172,380	350,834,000
6. Các khoản phải thu khác	136		46,035,194,303	41,594,130,032
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(28,900,000,000)	(23,800,000,000)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>11,891,792,009</b>	<b>16,166,865,786</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.02	11,891,792,009	16,166,865,786
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>1,196,417,357</b>	<b>36,652,725</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1,196,417,357	36,652,725
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>980,402,649,688</b>	<b>1,027,886,171,692</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>860,763,342,793</b>	<b>909,116,369,635</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.03	688,461,972,917	734,507,307,455
- Nguyên giá	222		1,238,349,452,570	1,238,031,148,570
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(549,887,479,653)	(503,523,841,115)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.04	172,301,369,876	174,609,062,180
- Nguyên giá	228		200,000,000,000	200,000,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(27,698,630,124)	(25,390,937,820)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>5,639,182,800</b>	<b>4,183,755,134</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5,639,182,800	4,183,755,134
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>102,000,000,000</b>	<b>102,000,000,000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		102,000,000,000	102,000,000,000
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>12,000,124,095</b>	<b>12,586,046,923</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.05	12,000,124,095	12,586,046,923
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1,119,963,132,434</b>	<b>1,245,761,355,370</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3/2019

(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>287,686,786,798</b>	<b>449,536,787,491</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>145,898,738,065</b>	<b>230,730,655,025</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		4,784,203,012	63,293,374,708
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.06	26,527,684,064	23,533,093,636
4. Phải trả người lao động	314		3,159,620,340	9,068,301,308
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.07	7,095,143,933	2,084,236,326
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		8,329,949,113	23,173,497,694
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		90,625,795,626	106,928,504,304
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5,376,341,977	2,649,647,049
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>141,788,048,733</b>	<b>218,806,132,466</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337		204,687,945	204,687,945
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.08	141,583,360,788	218,601,444,521
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>832,276,345,636</b>	<b>796,224,567,879</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.09</b>	<b>832,276,345,636</b>	<b>796,224,567,879</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		569,999,930,000	569,999,930,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		569,999,930,000	569,999,930,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5,940,175,148	5,940,175,148
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		29,589,351,149	29,589,351,149
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		226,746,889,339	190,695,111,582
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		51,564,192,582	190,695,111,582
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		175,182,696,757	
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1,119,963,132,434</b>	<b>1,245,761,355,370</b>

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

NGUYỄN VĂN BÌNH

VƯƠNG HOÀNG MINH



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý 3/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.10	90,126,851,170	142,665,255,308	317,762,049,208	449,821,182,443
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		90,126,851,170	142,665,255,308	317,762,049,208	449,821,182,443
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.11	29,149,297,984	52,904,379,783	89,865,246,382	189,754,662,262
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		60,977,553,186	89,760,875,525	227,896,802,826	260,066,520,181
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.12	319,784,353	58,391,407	3,127,457,307	367,020,848
7. Chi phí tài chính	22	VI.13	5,089,436,026	8,567,892,566	16,324,324,432	27,060,128,361
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		5,089,436,026	7,551,356,676	16,099,157,116	25,227,224,928
8. Chi phí bán hàng	24				-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		7,218,105,677	27,877,486,241	29,952,867,795	50,588,069,381
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		48,989,795,836	53,373,888,125	184,747,067,906	182,785,343,287
11. Thu nhập khác	31		98,552,952		98,552,952	161,000,000
12. Chi phí khác	32		148,420	87,901	159,885,872	87,901
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		98,404,532	(87,901)	(61,332,920)	160,912,099
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		49,088,200,368	53,373,800,224	184,685,734,986	182,946,255,386
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2,467,386,653	3,194,918,783	9,503,038,229	10,571,763,666
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		46,620,813,715	50,178,881,441	175,182,696,757	172,374,491,720
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					

Người lập biểu

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN BÌNH

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2019

Tổng Giám đốc

VƯƠNG HOÀNG MINH



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)  
Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KD</b>			
Lợi nhuận trước thuế	01	184,685,734,986	182,946,255,386
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao TSCĐ	02	48,671,330,842	48,290,888,059
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	82,670,623	1,705,628,675
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	49,874,255	
Chi phí lãi vay	06	16,099,157,116	25,290,862,307
<b>Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn LĐ</b>	<b>08</b>	<b>249,588,767,822</b>	<b>258,233,634,427</b>
Tăng giảm các khoản phải thu	09	7,174,279,904	(20,188,579,198)
Tăng giảm hàng tồn kho	10	4,275,073,777	(274,827,474)
Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(52,407,967,816)	174,783,119,005
Tăng giảm chi phí trả trước	12	573,841,804	1,106,861,266
Tiền lãi vay đã trả	13	(16,965,579,923)	(23,906,800,526)
Thuế thu nhập đã nộp	14	(8,311,659,508)	(6,061,674,786)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(26,231,971,883)	(18,787,791,928)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>157,694,784,177</b>	<b>364,903,940,786</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(318,304,000)	(315,888,727)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		161,000,000
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		
Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	24		
Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,475,238,215	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>1,156,934,215</b>	<b>(154,888,727)</b>

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	205,010,499,084	176,164,161,690
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(298,331,291,495)	(341,004,668,883)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(128,453,682,105)	(103,789,409,799)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(221,774,474,516)</i>	<i>(268,629,916,992)</i>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>	<b>50</b>	<b>(62,922,756,124)</b>	<b>96,119,135,067</b>
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<i>60</i>	<i>101,152,226,892</i>	<i>6,277,830,941</i>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ng.tệ			
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>	<i>70</i>	<i>38,229,470,768</i>	<i>102,396,966,008</i>

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN BÌNH

Tổng Giám đốc



VƯƠNG HOÀNG MINH

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3/2019

### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY.

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Năng lượng Vinaconex (tên cũ là Công ty Cổ phần Thủy điện Cửa Đạt) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2800799804 thay đổi lần 8 ngày 29/03/2019 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Theo đó:

Trụ sở chính: Tầng 19 tòa nhà Vinaconex 34 Láng Hạ - Đống Đa - Hà Nội.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh:

**Lĩnh vực hoạt động:** Xây dựng thủy điện, sản xuất kinh doanh điện năng

**Ngành nghề kinh doanh của Công ty:**

- Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện, sản xuất và kinh doanh điện năng, tư vấn xây lắp các công trình điện ;
- Nhận thầu xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp và cơ sở hạ tầng khác;
- Xây dựng và kinh doanh nhà ở, văn phòng cho thuê;
- Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng; kinh doanh khách sạn du lịch;
- Dịch vụ cho thuê, sửa chữa, bảo dưỡng xe máy, thiết bị;
- Kinh doanh thiết bị xây dựng, kinh doanh bất động sản;
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán); tư vấn quản lý dự án (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện năng lực theo quy định của pháp luật);
- Thẩm tra các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện;
- Khai thác quặng thiếc, quặng vonfram, quặng kim loại quý hiếm (không bao gồm xuất khẩu vàng nguyên liệu);
- Khai thác đất, đá, cát, sỏi, đất sét.

### II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN.

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (Ký hiệu là VND).

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

#### Chế độ kế toán áp dụng:

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

**Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán**

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

### **Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức: Kế toán trên máy vi tính

## **IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính khi hoàn thành bàn giao công trình.

### **2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

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

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

**Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

Tại thời điểm 30/09/2019, không có loại hàng hoá vật tư nào phải trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

**Nguyên tắc ghi nhận:** Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

**Lập dự phòng phải thu khó đòi:** Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.



#### 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

##### 4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình

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

**Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:** Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với Thông tư số 45/2013/QĐ-BTC ngày 25/04/2013:

- Nhà cửa vật kiến trúc	20 – 35 năm
- Máy móc thiết bị	10 – 15 năm
- Phương tiện vận tải	05 – 08 năm
- Thiết bị đồ dùng quản lý	03 – 05 năm
- Tài sản cố định vô hình	65 năm

#### 5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:

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

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí thuê văn phòng;
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, chi phí trả trước dài hạn khác.

#### 6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

#### 7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

**Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả mãn các điều kiện sau:**

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

Doanh thu chủ yếu của Công ty là sản xuất kinh doanh điện năng.

**Doanh thu hoạt động tài chính:** Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thoả mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu hoạt động tài chính của Công ty trong năm là lãi tiền gửi ngân hàng.

#### 8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí lãi tiền vay ngắn hạn, dài hạn.

- Chênh lệch tỷ giá được đánh giá theo thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp.

Các khoản trên được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

#### 9. Nguyên tắc ghi nhận Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và các loại thuế khác.

##### Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.
- Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

##### Thuế giá trị gia tăng

Thuế GTGT được kê khai và hạch toán theo phương pháp khấu trừ, thuế suất thuế GTGT áp dụng cho hoạt động sản xuất điện năng và xây lắp là 10%. Đối với hoạt động thanh lý, nhượng bán vật tư thuế GTGT là 10%.

##### Các loại thuế khác

Các loại thuế khác Công ty kê khai và nộp thuế theo quy định hiện hành của Nhà nước.

#### V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN.

Đơn vị tính: VND

1 Tiền	Cuối quý	Đầu năm
- Tiền mặt	516,839,107	84,949,533
- Tiền gửi ngân hàng	37,712,631,661	101,067,277,359
<b>Cộng</b>	<b>38,229,470,768</b>	<b>101,152,226,892</b>
2 Hàng tồn kho	Cuối quý	Đầu năm
- Công cụ dụng cụ	11,891,792,009	16,166,865,786
<b>Cộng</b>	<b>11,891,792,009</b>	<b>16,166,865,786</b>

**3. Tình hình tăng, giảm TSCĐ hữu hình**

Khoản mục	Đơn vị tính: VND					
	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị đồ dùng quản lý	Cây lâu năm	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>						
Số dư đầu kỳ	679,583,671,830	542,397,839,326	13,491,787,613	2,527,849,801	30,000,000	1,238,031,148,570
- Mua trong kỳ		318,304,000				318,304,000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư cuối năm	679,583,671,830	542,716,143,326	13,491,787,613	2,527,849,801	30,000,000	1,238,349,452,570
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu kỳ	209,187,184,761	285,411,224,159	7,647,268,629	1,253,996,909	24,166,657	503,523,841,115
- Khấu hao trong kỳ	17,941,373,316	27,374,721,709	826,874,482	214,835,688	5,833,343	46,363,638,538
- Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư cuối năm	227,128,558,077	312,785,945,868	8,474,143,111	1,468,832,597	30,000,000	549,887,479,653
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu kỳ	470,396,487,069	256,986,615,167	5,844,518,984	1,273,852,892	5,833,343	734,507,307,455
- Tại ngày cuối kỳ	452,455,113,753	229,930,197,458	5,017,644,502	1,059,017,204	0	688,461,972,917

**4 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ vô hình</b>		
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>200,000,000,000</b>
- Mua trong kỳ	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>200,000,000,000</b>	<b>200,000,000,000</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
<b>Số dư đầu kỳ</b>	<b>25,390,937,820</b>	<b>25,390,937,820</b>
- Khấu hao trong kỳ	2,307,692,304	2,307,692,304
- Thanh lý, nhượng bán	-	-
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>27,698,630,124</b>	<b>27,698,630,124</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình</b>		
- Tại ngày đầu kỳ	174,609,062,180	174,609,062,180
- Tại ngày cuối kỳ	172,301,369,876	172,301,369,876
<b>5 Chi phí trả trước dài hạn</b>		
	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Chi phí thuê văn phòng	6,878,151,830	8,091,943,274
- Chi phí công cụ dụng cụ	3,730,475,810	2,320,004,704
- Chi phí khác	1,391,496,455	2,174,098,945
<b>Cộng</b>	<b>12,000,124,095</b>	<b>12,586,046,923</b>
<b>6 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>		
	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Thuế GTGT	3,029,932,486	3,160,513,920
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	9,445,589,071	8,254,210,350
- Thuế thu nhập cá nhân	5,526,965,569	2,464,583,390
- Thuế tài nguyên	4,681,382,870	5,255,748,740
- Phí môi trường rừng	3,843,814,068	4,398,037,236
<b>Cộng</b>	<b>26,527,684,064</b>	<b>23,533,093,636</b>
<b>7 Chi phí phải trả</b>		
	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Lãi vay phải trả	1,874,390,248	2,084,236,326
- Chi phí phải trả khác	5,220,753,685	-
<b>Cộng</b>	<b>7,095,143,933</b>	<b>2,084,236,326</b>
<b>8 Vay và nợ dài hạn</b>		
	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
- Ngân hàng Paribas	20,228,422,663	40,291,506,396
- Ngân hàng Vietinbank - CN Chương Dương	121,354,938,125	176,354,938,125
- Ngân hàng Vietcombank Hà Nam	0	1,955,000,000
<b>Cộng</b>	<b>141,583,360,788</b>	<b>218,601,444,521</b>

9 Vốn chủ sở hữu

9.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu kỳ	455,999,950,000	0	0	178,851,395,278	634,851,345,278
- Lãi trong kỳ trước				239,494,589,953	239,494,589,953
- Tăng vốn chủ sở hữu	113,999,980,000	29,589,351,149	6,157,775,148		149,747,106,297
- Giảm khác			(217,600,000)	(227,650,873,649)	(227,868,473,649)
Số dư cuối kỳ trước số dư đầu kỳ này	569,999,930,000	29,589,351,149	5,940,175,148	190,695,111,582	796,224,567,879
- Lãi trong kỳ này				175,182,696,757	175,182,696,757
- Chia cổ tức				(113,999,986,000)	(113,999,986,000)
- Giảm khác				(25,130,933,000)	(25,130,933,000)
Số dư cuối kỳ này	569,999,930,000	29,589,351,149	5,940,175,148	226,746,889,339	832,276,345,636

Đơn vị tính: VND

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.**

Đơn vị tính: VND

	Từ ngày 01/07/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/07/2018 đến ngày 30/09/2018
<b>10 Doanh thu</b>		
- Doanh thu bán điện	89,459,252,804	125,741,836,857
- Doanh thu khác	667,598,366	16,923,418,451
<b>Cộng</b>	<b>90,126,851,170</b>	<b>142,665,255,308</b>
<b>11 Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn sản xuất điện	28,481,699,618	34,256,983,557
- Giá vốn khác	667,598,366	18,647,396,226
<b>Cộng</b>	<b>29,149,297,984</b>	<b>52,904,379,783</b>
<b>12 Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi	319,784,353	58,391,407
- Cổ tức nhận được từ Công ty con	-	-
<b>Cộng</b>	<b>319,784,353</b>	<b>58,391,407</b>
<b>13 Chi phí tài chính</b>		
- Chi phí lãi vay	5,089,436,026	7,551,356,676
- Chênh lệch tỷ giá		1,016,535,890
<b>Cộng</b>	<b>5,089,436,026</b>	<b>8,567,892,566</b>

Lập ngày 10 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

NGUYỄN VĂN BÌNH

VƯƠNG HOÀNG MINH

