

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 30 tháng 9 năm 2010

Tài sản	Mã số	Thuyết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		minh		
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100.00</b>	...	14,944,500,378	7,622,546,268
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110.00</i>	...	2,697,178,043	3,128,188,493
1. Tiền	111.00	V.01	2,697,178,043	3,128,188,493
2. Các khoản tương đương tiền	112.00	...		
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120.00</i>	V.02		
1. Đầu tư ngắn hạn	121.00	...		
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn	129.00	...		
<i>III. Các khoản phải thu</i>	<i>130.00</i>	...	9,815,771,033	3,025,003,764
1. Phải thu khách hàng	131.00	...	9,543,021,033	2,925,587,764
2. Trả trước cho người bán	132.00	...	272,750,000	99,416,000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133.00	...		
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134.00	...		
5. Các khoản phải thu khác	138.00	V.03		
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	139.00	...		
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140.00</i>	...	1,348,889,955	1,066,558,915
1. Hàng tồn kho	141.00	V.04	1,348,889,955	1,066,558,915
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149.00	...		
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150.00</i>	...	1,082,661,347	402,795,096
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151.00	...	394,606,136	242,070,699
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152.00	...		
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154.00	V.05		
4. Tài sản ngắn hạn khác	155.00	...	688,055,211	160,724,397
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200.00</b>	...	109,912,973,484	116,531,579,261
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210.00</i>	...		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211.00	...		
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212.00	...		
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213.00	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	214.00	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219.00	...		
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220.00</i>	...	88,413,967,388	93,915,142,554
1. Tài sản cố định hữu hình	221.00	V.08	88,348,079,600	93,908,497,266
- Nguyên giá	222.00	...	148,021,539,307	147,020,622,034
- Giá trị hao mòn lũy kế	223.00	...	-59,673,459,707	-53,112,124,768
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224.00	V.09		
- Nguyên giá	225.00	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	226.00	...		
3. Tài sản cố định vô hình	227.00	V.10		
- Nguyên giá	228.00	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	229.00	...		
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230.00	V.11	65,887,788	6,645,288
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	<i>240.00</i>	V.12		
- Nguyên giá	241.00	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	242.00	...		
<i>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250.00</i>	...		
1. Đầu tư vào công ty con	251.00	...		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252.00	...		
3. Đầu tư dài hạn khác	258.00	V.13		
4. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư dài hạn	259.00	...		
<i>V. Tài sản dài hạn khác</i>	<i>260.00</i>	...	21,499,006,096	22,616,436,707
1. Chi phí trả trước dài hạn	261.00	V.14	21,499,006,096	22,616,436,707
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262.00	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268.00	...		
<b>Tổng cộng tài sản</b>	<b>250</b>		<b>124,857,473,862</b>	<b>124,154,125,529</b>

	Mã số	Thuyết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		minh		
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300.00</b>	...	22,101,585,656	25,926,609,453
<i>I. Nợ ngắn hạn</i>	<i>310.00</i>	...	6,874,677,562	7,188,701,359
1. Vay và nợ ngắn hạn	311.00	V.15		
2. Phải trả người bán	312.00	...	141,164,886	
3. Người mua trả tiền trước	313.00	...	540,000,000	636,936,400
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314.00	V.16	4,242,778,461	5,196,851,146
5. Phải trả công nhân viên	315.00	...	772,000,769	754,795,632
6. Chi phí phải trả	316.00	V.17	200,000,000	
7. Phải trả nội bộ	317.00	...		
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318.00	...		
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319.00	V.18	121,073,649	134,509,169
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320.00	...		
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323.00	...	857,659,797	465,609,012
<i>II. Nợ dài hạn</i>	<i>330.00</i>	...	15,226,908,094	18,737,908,094
1. Phải trả dài hạn người bán	331.00	...		
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332.00	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333.00	...		
4. Vay và nợ dài hạn	334.00	V.20	15,137,751,725	18,637,751,725
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335.00	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336.00	...	89,156,369	100,156,369
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337.00	...		
8. Doanh thu chưa thực hiện	338.00	...		
9. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	339.00	...		

<b>B. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>400.00</b>	V.22	102,755,888,206	98,227,516,076
<i>I. Vốn chủ sở hữu</i>	410.00	...	102,755,888,206	98,227,516,076
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411.00	...	50,000,000,000	50,000,000,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412.00	...		
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413.00	...		
4. Cổ phiếu ngân quỹ	414.00	...		
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415.00	...		
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416.00	...		
7. Quỹ đầu tư phát triển	417.00	...	23,285,021,039	15,354,822,648
8. Quỹ dự phòng tài chính	418.00	...	4,571,762,249	3,250,062,517
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419.00	...		
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420.00	...	24,899,104,918	29,622,630,911
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421.00	...		
<i>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</i>	430.00	...		
1. Nguồn kinh phí	432.00	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433.00	...		
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>430</b>		<b>124,857,473,862</b>	<b>124,154,125,529</b>

Bảng cân đối kế toán ngày 30 tháng 9 năm 2010

**Lập biểu**

**Kế toán trưởng**

Ngày      tháng      năm  
**Giám đốc**

Bii Xu©n TuÊn

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ tháng 7/2010 đến tháng 9/2010

### Phần I - Lãi, lỗ

Chỉ tiêu	Mã	Thuyết	Quý III		Luỹ kế đến cuối quý này	
	số	minh	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.00	VI.25	12,453,539,052	14,032,308,441	29,451,855,853	33,107,345,745
2. Các khoản giảm trừ (03=04+05+06+07)	3.00	...				
+ Chiết khấu thương mại	4.00	...				
+ Giảm giá hàng bán	5.00	...				
+ Hàng bán bị trả lại	6.00	...				
+ Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu phải nộp	7.00	...				
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-03)	10.00	...	12,453,539,052	14,032,308,441	29,451,855,853	33,107,345,745
4. Giá vốn hàng bán	11.00	VI.27	5,221,916,972	4,504,150,518	13,907,937,684	12,162,623,551
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20.00	...	7,231,622,080	9,528,157,923	15,543,918,169	20,944,722,194
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21.00	VI.26	8,127,687	7,990,971,904	64,833,697	11,489,862,383
7. Chi phí tài chính	22.00	VI.28	200,000,000	971,500,505	615,048,635	3,049,676,370
Trong đó: Chi phí lãi vay	23.00	...	200,000,000	403,450,000	615,048,635	2,469,381,737
8. Chi phí bán hàng	24.00	...				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25.00	...	1,313,608,932	767,066,120	3,850,827,531	2,566,050,445
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30.00	...	5,726,140,835	15,780,563,202	11,142,875,700	26,818,857,762
11. Thu nhập khác	31.00	...		164,862,500		398,891,102
12. Chi phí khác	32.00	...		86,357,400		248,470,756
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40.00	...		78,505,100		150,420,346
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50.00	...	5,726,140,835	15,859,068,302	11,142,875,700	26,969,278,108
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51.00	VI.30	286,307,042	2,360,787,635	557,143,785	2,901,401,625
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52.00	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51)	60.00	...	5,439,833,793	13,498,280,667	10,585,731,915	24,067,876,483
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70.00	...				

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
(Dạng đầy đủ)  
(Theo phương pháp trực tiếp)  
Quý 3 năm 2010

TT	Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
				Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>					
	1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	...	25,642,184,401	36,628,805,273
	2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	...	(1,936,000,645)	(1,859,739,789)
	3. Tiền chi trả cho người lao động	3	...	(3,386,898,435)	(2,764,605,435)
	4. Tiền chi trả lãi vay	4	...	(415,048,635)	(2,469,381,737)
	5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	...	(2,500,000,000)	
	6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	...	130,090,716	156,381,337
	7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	...	(9,530,171,549)	(6,113,405,158)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>				<b>20</b>	<b>...</b>
				<b>8,004,155,853</b>	<b>23,578,054,491</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>				<b>...</b>	<b>...</b>
				<b>64,833,697</b>	<b>14,174,002,651</b>
	1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	...		
	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn	22	...		
	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	...	(6,000,000,000)	(18,000,000,000)
	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	...	6,000,000,000	16,072,700,000
	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	...		
	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	...		4,011,932,268
	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	...	64,833,697	12,089,370,383
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>				<b>30</b>	<b>...</b>
				<b>64,833,697</b>	<b>14,174,002,651</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				<b>...</b>	<b>...</b>
				<b>(8,500,000,000)</b>	<b>(42,844,000,000)</b>
	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	...		
	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	...		
	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	...		
	4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	...	(3,500,000,000)	(32,844,000,000)
	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	...		
	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	...	(5,000,000,000)	(10,000,000,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>				<b>40</b>	<b>...</b>
				<b>(8,500,000,000)</b>	<b>(42,844,000,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>				<b>50</b>	<b>...</b>
				<b>(431,010,450)</b>	<b>(5,091,942,858)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>				<b>60</b>	<b>...</b>
				<b>3,128,188,493</b>	<b>6,303,916,436</b>
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ				61	...
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>				<b>70</b>	<b>...</b>
				<b>2,697,178,043</b>	<b>1,211,973,578</b>

Ngày 20 tháng 07 năm 2010

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Bùi Xuân Tuấn

Hoàng Văn Anh

Nguyễn Văn Minh

# **CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NÀ LỢI**

Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CHỌN LỌC** Quý III năm 2010

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

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất
- Hoạt động kinh doanh chính** : Sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm; Hướng dẫn đào tạo công nhân vận hành nhà máy thủy điện vừa và nhỏ.
- Đặc điểm hoạt động kinh doanh của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:** Do đầu năm lượng mưa năm 2010 thấp làm ảnh hưởng đến doanh thu lợi nhuận trong kỳ.

### **II. KỲ KẾ TOÁN ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

Kỳ kế toán năm ( bắt đầu từ ngày 01/01/2010 kết thúc vào ngày 31/12/2010).

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (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 Việt Nam.
- Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán**  
Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện hành trong việc lập Báo cáo tài chính.
- Hình thức kế toán áp dụng**  
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

- Cơ sở lập Báo cáo tài chính**  
Báo cáo tài chính được trình bày theo nguyên tắc giá gốc.
- Tiền và tương đương tiền**  
Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi.

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NÀ LƠI

Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên

## BÁO CÁO TÀI CHÍNH

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

### 3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. 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 hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

### 4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

### 5. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 25
Máy móc và thiết bị	5 – 10
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3

### 6. Chi phí đi vay

Toàn bộ chi phí đi vay được ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

### 7. Đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào chứng khoán được ghi nhận theo giá gốc.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

### 8. Chi phí trả trước dài hạn

#### **Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại được ghi nhận theo số liệu Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp của Nhà máy thủy điện Nà Lơi tại thời điểm ngày 23 tháng 7 năm 2003. Lợi thế thương mại được phân bổ đều trong 20 năm.

### 9. Trích lập quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm

Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm được dùng để chi trả trợ cấp thôi việc, mất việc. Mức trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm là 3% quỹ lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội và được hạch toán vào chi phí trong kỳ. Trường hợp quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm không đủ để chi

## **CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NÀ LỢI**

Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

---

trợ cấp cho người lao động thôi việc, mất việc trong kỳ thì phân chênh lệch thiếu được hạch toán vào chi phí.

### **10. Nguồn vốn kinh doanh - quỹ**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

Các quỹ được trích lập và sử dụng theo Điều lệ Công ty.

### **11. Cổ tức**

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả trong kỳ cổ tức được công bố.

### **12. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty là doanh nghiệp Nhà nước được cổ phần hóa theo Nghị định số 64/2002/NĐ-CP ngày 19/06/2002 của Chính phủ, được hưởng ưu đãi áp dụng đối với Cơ sở kinh doanh mới được thành lập từ dự án đầu tư thực hiện tại địa bàn thuộc Danh mục địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn theo thông tư 134/2007/TT-BTC ngày 23/11/2007, cụ thể:

- Được hưởng thuế suất ưu đãi là 10%, áp dụng trong thời gian 15 năm (từ năm 2004 đến năm 2018).
- Được miễn thuế 03 năm (năm 2004 đến năm 2006) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo (từ năm 2007 đến năm 2015).

Năm tài chính 2010 là năm thứ tư Công ty được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất áp dụng tại ngày cuối kỳ.

### **13. Nguyên tắc chuyển đổi ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được qui đổi theo tỷ giá tại ngày cuối kỳ.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản nợ phải trả dài hạn có gốc ngoại tệ cuối kỳ được ghi nhận vào thu nhập hoặc chi phí trong kỳ.

### **14. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu**

Khi bán cung cấp điện thương phẩm, doanh thu được ghi nhận khi phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu được chuyển giao cho người mua và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

Khi cung cấp dịch vụ, doanh thu được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo.

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NÀ LỢI

Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

### 01. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	203.690.154	9.921.429
Tiền gửi ngân hàng	2.493.487.889	3.118.267.064
<b>Cộng</b>	<b>2.697.178.043</b>	<b>3.128.188.493</b>

### 02. Các khoản đầu tư tài chính

#### Các khoản phải thu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải thu về bán điện thương phẩm	9.058.482.033	2.516.048.764
Phải thu về dịch vụ khác	484.539.000	409.539.000
<b>Cộng</b>	<b>9.543.021.033</b>	<b>2.925.587.764</b>

#### Trả trước cho người bán

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Trả trước cho nhà cung cấp hàng hóa	242.500.000	71.916.000
Trả trước cho nhà cung cấp dịch vụ	30.250.000	27.500.000
<b>Cộng</b>	<b>272.750.000</b>	<b>99.416.000</b>

### 03. Các khoản phải thu khác

### 04. Hàng tồn kho

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên liệu, vật liệu	596.871.401	357.599.117
Công cụ, dụng cụ	57.720.264	41.941.508
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	694.298.290	667.018.290
<b>Cộng</b>	<b>1.348.889.955</b>	<b>1.066.558.915</b>

### Chi phí trả trước ngắn hạn

	<u>Số đầu kỳ</u>	<u>Tăng trong kỳ</u>	<u>Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Chi phí thí nghiệm định kỳ	106.571.363	236.968.182	106.571.363	236.968.182
Đồ dùng văn phòng	135.499.336		85.499.336	50.000.000
Chi phí đường vào cơ quan		143.517.272	35.879.318	107.637.954
Bảo hiểm tài sản		59.243.750	59.243.750	
Lớp thực tập CNVN, trưởng ca		210.526.000	210.526.000	
<b>Cộng</b>	<b>242.070.699</b>	<b>650.255.204</b>	<b>497.719.767</b>	<b>394.606.136</b>

### 05. Thuế các khoản khác phải thu nhà nước

#### Tài sản ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Là các khoản tạm ứng cho CBCNV	688.055.211	160.724.397



## CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NÀ LỢI

Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 06. Phải thu dài hạn nội bộ

### 07. Phải thu dài hạn khác

### 08 Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu kỳ	101.163.492.286	45.053.644.236	530.502.857	272.982.655	147.020.622.034
Tăng trong kỳ do mua sắm mới	-	-	1.000.917.273	-	-
Giảm trong kỳ thanh lý	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>101.163.492.286</b>	<b>45.053.644.236</b>	<b>1.531.420.130</b>	<b>272.982.655</b>	<b>148.021.539.307</b>
<b>Giá trị hao mòn</b>					
Số đầu kỳ	28.495.906.806	28.351.460.252	366.931.131	256.413.650	57.470.711.839
Tăng trong kỳ do khấu hao	1.030.151.364	1.130.712.670	38.285.502	3.598.332	2.202.747.868
Giảm trong kỳ do thanh lý	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>29.526.058.170</b>	<b>29.482.172.922</b>	<b>405.216.633</b>	<b>260.011.982</b>	<b>59.673.459.707</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu kỳ	72.667.585.480	16.702.183.984	163.571.726	16.569.005	89.549.910.195
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>71.637.434.116</b>	<b>15.571.471.314</b>	<b>1.126.203.497</b>	<b>12.970.673</b>	<b>88.348.079.600</b>

### 09. Tài sản cố định đi thu tài chính

### 10. Tài sản cố định vô hình

### 11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Là chi phí xây dựng công trình thủy điện Nậm Khẩu Hu, Đầu tư xe ô tô.

### 12. Bất động sản đầu tư

### 13. Đầu tư dài hạn khác

### 14. Chi phí trả trước dài hạn

	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ	Số cuối kỳ
Lợi thế thương mại	22.616.436.707	-	1.217.430.611	21.399.006.096
Ủng hộ người nghèo		200.000.000	100.000.000	100.000.000
<b>Cộng</b>	<b>22.836.436.707</b>	<b>200.000.000-</b>	<b>1.317.430.611</b>	<b>21499.006.096</b>

### 15 Người mua trả tiền trước

	Số cuối năm	Số đầu năm
Người mua trả trước về cung cấp dịch vụ	40.000.000	136.936.400
Người mua trả trước về hoạt động xây lắp	500.000.000	500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>540.000.000</b>	<b>636.936.400</b>

### 16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

## CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NÀ LỢI

Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số phải nộp trong kỳ</u>	<u>Số đã nộp trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.025.815.670	2.589.578.223	2.000.000.000	1.615.393.893
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.861.486.249	557.143.785	2.500.000.000	1.918.603.034
Thuế thu nhập cá nhân	33.544.327	99.998.070		133.542.397
Thuế tài nguyên	276.004.900	799.207.237	500.000.000	575.212.137
Các loại thuế khác	-	102.190.000	102.190.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>5.196.851.146</u></b>	<b><u>4.148.117.315</u></b>	<b><u>5.102.190.000</u></b>	<b><u>4.242.778.461</u></b>

### *Thuế giá trị gia tăng*

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

Điện thương phẩm	10%
Dịch vụ đào tạo	Không chịu thuế

### *Thuế tài nguyên*

Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác nước thiên nhiên dùng sản xuất thủy điện với mức 2% trên giá tính thuế. ( Theo quyết định số 588/QĐ-BTC ngày 22/03/2010).

### *Các loại thuế khác*

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

### Phải trả CBCNV

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lương	772.000.769	754.795.632
<b>Cộng</b>	<b><u>772.000.769</u></b>	<b><u>754.795.632</u></b>

### 17. Chi phí phải trả ( Lãi vay)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Lương	200.000.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>200.000.000</u></b>	

### 18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Kinh phí công đoàn	85.096.879	65.296.879
Phải trả phải nộp khác	35.976.770	69.212.290
<b>Cộng</b>	<b><u>121.073.649</u></b>	<b><u>134.509.169</u></b>

### Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Chi quỹ trong kỳ</u>	<u>Số cuối kỳ</u>
Quỹ khen thưởng	303.269.882	740.151.850	658.909.000	384.512.732
Quỹ phúc lợi	162.339.130	317.207.935	6.400.000	473.147.065
<b>Cộng</b>	<b><u>465.609.012</u></b>	<b><u>1.057.359.785</u></b>	<b><u>665.309.000</u></b>	<b><u>857.659.797</u></b>

### 19 Phải trả dài hạn nội bộ

## CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NÀ LỢI

Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

### 20. Vay và nợ dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Là khoản vay dài hạn Ngân hàng Đầu tư và Phát triển tỉnh Lai Châu <sup>(a)</sup> nay là chi nhánh Điện Biên	15.137.751.725	18.637.751.725
<i>(a) Hợp đồng tín dụng số 01/2001/HĐ ngày 29/06/2001, vay để đầu tư dự án: Nhà máy thủy điện Nà Lôi, thời hạn vay 12 năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp toàn bộ tài sản của Nhà máy thủy điện Nà Lôi được đầu tư bằng vốn vay.</i>		
<b><i>Kỳ hạn thanh toán vay và nợ dài hạn</i></b>		
Từ 1 năm trở xuống		-
Trên 1 năm đến 5 năm		18.637.751.725
Trên 5 năm		-
<b>Tổng nợ</b>		<b><u>18.637.751.725</u></b>
<b><i>Chi tiết phát sinh trong năm của khoản vay dài hạn ngân hàng như sau:</i></b>		
Số đầu năm		18.637.751.725
Số tiền vay phát sinh trong năm		-
Tăng do đánh giá lại số dư tiền vay		
Số tiền vay đã trả trong kỳ		<u>(3.500.000.000)</u>
<b>Số cuối năm</b>		<b><u>15.137.751.725</u></b>

### 21. Thuế thu nhập hoàn lại phải trả

#### Dự phòng trợ cấp mất việc làm

Số đầu năm	100.156.369
Số trích lập trong năm	
Số chi trong năm	
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>89.156.369</u></b>

### 22. Biến động trong nguồn vốn chủ sở hữu:

#### *Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Quỹ dự phòng tài chính</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm trước	50.000.000.000	10.302.423.683	1.986.962.776	25.261.994.826	87.551.381.285
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	26.433.994.636	26.433.994.636
Phân phối lợi nhuận năm 2008	-	5.052.398.965	1.263.099.741	(17.073.358.551)	(10.757.859.845)
<i>Trích lập các quỹ</i>	-	5.052.398.965	1.263.099.741	(6.315.498.706)	-
<i>Trích quỹ KTPL</i>	-	-	-	(757.859.845)	(757.859.845)
<i>Chia cổ tức</i>				(10.000.000.000)	(10.000.000.000)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b><u>50.000.000.000</u></b>	<b><u>15.354.822.648</u></b>	<b><u>3.250.062.517</u></b>	<b><u>29.622.630.911</u></b>	<b><u>98.227.516.076</u></b>
Số dư đầu năm nay	50.000.000.000	15.354.822.648	3.250.062.517	29.622.630.911	98.227.516.076
Lợi nhuận trong kỳ này	-			10.585.731.915	10.585.731.915
Phân phối lợi nhuận năm 2010	-	7.930.198.391	1.321.699.732	(15.309.257.908)	(6.057.359.785)
<i>Trích lập các quỹ</i>	-	7.930.198.391	1.321.699.732	(9.251.898.123)	

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NÀ LỢI

Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Trích quỹ KTPL	-			(1.057.359.785)	(1.057.359.785)
Chia cổ tức				(5.000.000.000)	(5.000.000.000)
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>23.285.021.039</b>	<b>4.571.762.249</b>	<b>24.899.104.918</b>	<b>102.755.888.206</b>

## Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn đầu tư của Nhà nước (Tập đoàn Sông Đà)	25.500.000.000	25.500.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	24.500.000.000	24.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>50.000.000.000</b>	<b>50.000.000.000</b>

## Cổ tức

Cổ tức đã chi trả trong kỳ như sau:

Cổ tức năm trước		5.000.000.000
Tạm ứng cổ tức năm nay		
<b>Cộng</b>		<b>5.000.000.000</b>

## Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	5.000.000	5.000.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu phổ thông	5.000.000	5.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

## 23. Nguồn kinh phí

### VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.

#### 25 Doanh thu

##### Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này	Luỹ kế
Doanh thu bán điện thương phẩm	12.453.539.052	29.451.855.853
<b>Cộng</b>	<b>12.453.539.052</b>	<b>29.451.855.853</b>

#### 26. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này	Luỹ kế
Lãi tiền gửi	8.127.687	21.743.420
Lãi tiền cho vay		43.090.277
<b>Cộng</b>	<b>8.127.687</b>	<b>64.833.697</b>

#### 27. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này	Luỹ kế
--	--------	--------

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NÀ LỢI**

Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH****Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Luỹ kế</u>
Giá vốn điện thương phẩm	5.023.020.972	13.537.411.684
Giá vốn cung cấp dịch vụ	198.896.000	370.526.000
<b>Cộng</b>	<b>5.221.916.972</b>	<b>13.907.937.684</b>

**28 Chi phí tài chính**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Luỹ kế</u>
Chi phí lãi vay	200.000.000	615.048.635
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000</b>	<b>615.048.635</b>

**Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Luỹ kế</u>
Chi phí nhân viên quản lý	426.733.490	1.184.811.436
Chi phí vật liệu quản lý	44.945.950	122.261.341
Chi phí đồ dùng văn phòng	73.834.543	261.431.970
Chi phí khấu hao TSCĐ	70.206.780	161.393.559
Thuế, phí và lệ phí	1.623.667	27.362.259
Chi phí dịch vụ mua ngoài	89.505.010	326.325.071
Chi phí bằng tiền khác	510.759.492	1.453.241.895
Chi phí HĐQT	96.000.000	314.000.000
<b>Cộng</b>	<b>1.313.608.932</b>	<b>3.850.827.531</b>

**a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

	<u>Kỳ này</u>	<u>Luỹ kế</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5.439.833.793	10.585.731.915
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	5.439.833.793	10.585.731.915
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	5.000.000	5.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>		

**VI. CÁC SỰ KIỆN HOẶC GIAO DỊCH TRỌNG YẾU TRONG KYD KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ:**

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Bùi Xuân TuấnHoàng Văn AnhNguyễn Văn Minh

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NÀ LỢI

Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

---

