

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN BẮC NÀ



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ III NĂM 2019

Lào Cai, tháng 10 năm 2019



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2019

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số dư cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100	...	28.750.647.767	41.861.669.551
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	...	128.300.542	560.784.751
1. Tiền	111	V.01	128.300.542	560.784.751
2. Các khoản tương đương tiền	112	...		
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	16.800.000.000	17.300.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	...		
2. Dự phòng giảm giá, chứng khoán đầu tư ngắn hạn	122	...		
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	...	16.800.000.000	17.300.000.000
III. Các khoản phải thu	130	...	8.487.376.942	23.771.426.228
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	...	5.537.082.618	6.819.848.253
2. Trả trước cho người bán	132	...	2.540.283.209	15.901.294.418
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	...		
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	...		
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	...		
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03	410.011.115	1.050.283.557
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	...		
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	...		
IV. Hàng tồn kho	140	...		
1. Hàng tồn kho	141	V.04		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	...		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	...	3.334.970.283	229.458.572
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...		229.458.572
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	3.334.970.283	
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.05		
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	...		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	...		
B. Tài sản dài hạn	200	...	436.180.168.087	403.931.403.520
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	...		
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	...		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	...		
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	...		
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07		
6. Phải thu dài hạn khác	216	...		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	...		
II. Tài sản cố định	220	...	372.854.929.386	386.672.110.563
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	372.854.929.386	386.672.110.563
- Nguyên giá	222	...	423.687.005.513	423.687.005.513
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	...	-50.832.076.127	-37.014.894.950
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	...		
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	...		
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
- Nguyên giá	231	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	...		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	...	50.906.873.418	4.840.927.674
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	...		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	...	50.906.873.418	4.840.927.674
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	...		
1. Đầu tư vào Công ty con	251	...		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	...		
3. Đầu tư khác góp vốn vào đơn vị khác	253	...		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.13		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	...		
V. Tài sản dài hạn khác	260	...	12.418.365.283	12.418.365.283
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	12.418.365.283	12.418.365.283
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	...		
4. Tài sản dài hạn khác	268	...		
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		464.930.815.854	445.793.073.071

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số dư cuối kỳ	Số đầu năm
A. Nợ phải trả	300	...	295.956.675.019	264.068.198.727
I. Nợ ngắn hạn	310	...	70.071.565.041	47.158.088.749
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	...	12.448.517.149	2.319.091.576
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	...		
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	865.102.105	745.808.185
4. Phải trả người lao động	314	...	321.541.600	924.628.792
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17		475.167.688
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	...		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	...		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	...		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	681.404.187	1.688.392.508
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	54.210.000.000	39.300.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	...		
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	...	1.545.000.000	1.705.000.000
13. Quỹ bình ổn giá	323	...		
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	...		
II. Nợ dài hạn	330	...	225.885.109.978	216.910.109.978
1. Phải trả người bán dài hạn	331	...		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	...		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	...		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	...		
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335	V.19		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	...		
7. Phải trả dài hạn khác	337	...		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	225.885.109.978	216.910.109.978
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	...		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	...		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	...		
13. Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ	343	...		
B. Vốn chủ sở hữu	400	V.22	168.974.140.835	181.724.874.344
I. Vốn chủ sở hữu	410	...	168.974.140.835	181.724.874.344
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	...	155.000.000.000	155.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	...	155.000.000.000	155.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	...		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	...		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	...		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	...		
5. Cổ phiếu quỹ	415	...		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	...		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	...		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	...	4.266.117.962	4.266.117.962
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	...		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	...		
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	...	9.708.022.873	22.458.756.382
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	...	3.858.756.382	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	...	5.849.266.491	22.458.756.382
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	...		
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	...		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	...		
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	...		
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		464.930.815.854	445.793.073.071

LẬP BIỂU



Nguyễn Ngọc Hà

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đình Nghĩa

Lào Cai ngày 18 tháng 10 năm 2019



Đặng Quang Đạt

KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý III năm 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Luỹ kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	16.288.396.108	18.105.951.644	45.824.972.332	56.916.037.882
- Bán điện			13.470.363.853	18.105.951.644	41.660.565.236	56.916.037.882
- Khác			2.818.032.255		4.164.407.096	
2. Các khoản giảm trừ	02					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	10		16.288.396.108	18.105.951.644	45.824.972.332	56.916.037.882
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	8.485.725.548	5.912.630.993	20.990.148.102	17.227.740.201
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (10-11)	20		7.802.670.560	12.193.320.651	24.834.824.230	39.688.297.681
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	356.675.870	309.795.339	356.807.567	310.302.873
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	5.960.440.107	6.443.552.768	17.639.257.178	19.167.247.819
Trong đó lãi vay phải trả	23		5.960.440.107	6.443.552.768	17.639.257.178	19.167.247.819
8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	24					
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		592.205.525	345.433.995	1.472.366.436	1.233.563.709
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30=20+(21-22)+24-(25+26)	30		1.606.700.798	5.714.129.227	6.080.008.183	19.597.789.026
12. Thu nhập khác	31				230.741.692	
13. Chi phí khác	32				-230.741.692	
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40					
15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		1.606.700.798	5.714.129.227	5.849.266.491	19.597.789.026
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30				
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (= 50 - 51 - 52)	60		1.606.700.798	5.714.129.227	5.849.266.491	19.597.789.026
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		104	423	377	1.452
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71					

Lào Cay ngày 18 tháng 10 năm 2019

KẾ TOÁN TRƯỞNG

LẬP BIỂU

CHỦ TỊCH HĐQT



Nguyễn Ngọc Hà

Nguyễn Đình Nghĩa

Đặng Quang Đạt

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2019

Đơn vị tính : Đồng

ST T	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này (Năm trước)
1	2	3		4	5
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận trước thuế	01		5.849.266.491	22.458.756.382
2	Điều chỉnh cho các khoản				
-	Khấu hao TSCĐ	02		13.817.181.177	18.422.908.244
-	Các khoản dự phòng	03			
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản	04			
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-365.807.567	-504.455.903
-	Chi phí lãi vay	06		17.639.257.178	25.978.320.068
-	Các khoản điều chỉnh khác	07			
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn	08		36.939.897.279	66.355.528.791
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		-79.169.281.587	-35.023.604.370
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10			
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, th	11		8.163.476.292	-10.338.794.553
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12			-208.635.843
-	Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
-	Tiền lãi vay đã trả	14		-17.639.257.178	-25.879.320.068
-	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15			
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		-51.705.165.194	-5.193.826.043
II	Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		50.906.873.418	4.840.927.674
2	Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22			
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị	24			
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			
7	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		365.807.567	504.455.903
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		51.272.680.985	5.345.383.577
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của	32			
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34			
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40			
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		-432.484.209	250.557.534
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		560.784.751	409.227.217
	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		128.300.542	659.784.751

LẬP BIỂU



Nguyễn Ngọc Hà

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đình Nghĩa

Lào Cai, ngày 18 tháng 10 năm 2019

CHỦ TỊCH HĐQT



Đặng Quang Đạt

III. Các chỉ tiêu tài chính cơ bản

STT	Chỉ tiêu	ĐVT	Năm 2018	Năm 2019
1	Cơ cấu tài sản	%		
	- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản		91%	94%
	- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản		9%	6%
2	Cơ cấu nguồn vốn	%		
	- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn		59%	64%
	- Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn		41%	36%
3	Khả năng thanh toán	Lần		
	- Khả năng thanh toán nhanh		0,9	0,4
	- Khả năng thanh toán hiện hành		0,9	0,4
4	Tỷ suất lợi nhuận	%		
	- Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản		4,4%	1,3%
	- Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần		34,4%	12,8%
	- Lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu		10,8%	3,5%

Lào Cai, ngày 18 tháng 10 năm 2019

CHỦ TỊCH HĐQT

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Đặng Quang Đạt

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý III năm 2019

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Điện Bắc Nà được đổi tên từ Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Toàn cầu DATC (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 01030151480 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 15/01/2007 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0102141313 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp lần thứ 8 ngày 16/09/2015. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 28 tháng 11 năm 2018. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Đầu tư, Luật Doanh nghiệp và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất kinh doanh điện năng.

1.3. Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng các công trình, đường dây tải điện, trạm biến áp đến 500 KV;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình điện trung, hạ áp và trạm biến áp đến 35 KV;
- Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Tư vấn đầu tư, lập dự án đầu tư trong các lĩnh vực xây dựng, sản xuất và kinh doanh điện năng (không bao gồm tư vấn pháp luật tài chính, kế toán, kiểm toán, thuế và dịch vụ thiết kế công trình);
- Mua bán và khai thác khoáng sản (trừ các loại khoáng sản Nhà nước cấm);
- Dịch vụ vận chuyển hành khách và vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất và mua bán xi măng, thạch cao, các loại vật tư, thiết bị, nguyên liệu, nhiên liệu phục vụ cho sản xuất xi măng;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Mua bán thiết bị, kết cấu thép, kim khí, vật liệu và phụ kiện công trình điện, chế tạo thiết bị xây dựng, thiết bị phi tiêu chuẩn, lắp đặt, thí nghiệm, hiệu chỉnh thiết bị điện;
- Lắp đặt và thi công hệ thống bur chính viễn thông, đường dây cáp quang;
- Kinh doanh dịch vụ nhà hàng, khách sạn, các dịch vụ ăn uống, giải trí (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Kinh doanh các dịch vụ phục vụ khách du lịch;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình thủy lợi, thủy điện.

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

4.3 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác.

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối niên độ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 hữu hình 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.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	25
Máy móc, thiết bị	20
Phương tiện vận tải	8

4.5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ.

4.6 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác.

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.7 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa

chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành

4.8 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.9 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.10 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận căn cứ vào hồ sơ xác nhận sản lượng điện năng phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá áp dụng theo biểu giá chi phí tránh được do Bộ Công thương ban hành hàng năm.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.11 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

4.12 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay và các khoản chi phí tài chính khác.

4.13 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.14 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc niên độ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.15 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.16 Thuế suất, tiền thuê đất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động bán điện. Các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp:

Căn cứ quy định tại Luật số 32/2013/QH 13, Luật số 71/2014/QH13 và các văn bản hướng dẫn thi hành về hưởng ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp theo dự án đầu tư mới tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn, Công ty được Cục thuế Tỉnh Lào Cai xác định ưu đãi theo Công văn Số 2809/CT-TTHT ngày 17/08/2015 như sau:

- ✓ Áp dụng thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi có doanh thu từ dự án đầu tư được hưởng ưu đãi thuế;
- ✓ Miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 9 năm tiếp theo. Thời gian miễn thuế, giảm thuế được tính liên tục từ năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế từ dự án đầu tư được hưởng ưu đãi thuế.

Năm 2017 là năm đầu tiên Công ty phát sinh doanh thu và có thu nhập chịu thuế.

- Tiền thuê đất

Căn cứ quy định tại Khoản 2 và điểm d Khoản 3 Điều 19 Nghị định số 46/2014/NĐ-CP ngày 15/5/2014 của Chính phủ quy định về thu tiền thuê đất, thuê mặt nước, Công ty được Cục Thuế tỉnh Lào Cai miễn tiền thuê đất theo các Quyết định sau:

- ✓ Quyết định số 22699538/QĐ-CT ngày 21/11/2016 về miễn tiền thuê đất tại xã Thái Giàng Phố và xã Bản Liên, huyện Bắc Hà, tỉnh Lào Cai với diện tích đất thuê 117.043 m². Thời gian được miễn tiền thuê đất 16 năm tính từ tháng 5/2014 đến hết tháng 4/2030;
- ✓ Quyết định số 32642252/QĐ-CT ngày 5/7/2018 về miễn tiền thuê đất tại xã Thái Giàng Phố và xã Nậm Khánh, huyện Bắc Hà, tỉnh Lào Cai với diện tích đất thuê 19.755,7 m². Thời gian được miễn tiền thuê đất 14 năm 5 tháng (sau khi trừ thời gian chậm nộp hồ sơ) tính từ tháng 3/2016 đến hết tháng 7/2030.

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành

4.17 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Tiền mặt	VNĐ	25.153.604	114.270.459
2	Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	VNĐ	103.146.938	446.514.292
3	Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	VNĐ		
	Cộng		128.300.542	560.784.751

6. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

a. Đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn

STT	Nội dung	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá ghi sổ	Giá gốc	Giá ghi sổ
1	Tiền gửi có kỳ hạn	16.800.000.000	16.800.000.000	17.300.000.000	17.300.000.000
	Cộng	16.800.000.000	16.800.000.000	17.300.000.000	17.300.000.000

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Tổng công ty điện lực Miền Bắc	VNĐ	5.523.214.918	6.794.568.253
2	Công ty CP EHULA	VNĐ	13.867.700	25.280.000
	Cộng		5.537.082.618	6.819.848.253

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Công ty CP Sông Đà 505	VNĐ	2.429.283.209	15.470.000.000
2	Chi nhánh SĐ 905 – Công ty CP Sông Đà 9	VNĐ		67.814.418

3	Các đối tượng khác	VND	111.000.000	363.480.000
	Cộng		2.540.283.209	15.901.294.418

9. Các khoản phải thu khác

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Công ty FLOVEL ấn độ	VND	46.739.361	
2	Phải thu về đền bù bảo hiểm	VND		856.311.776
3	Lãi dự thu	VND		193.971.781
4	Tổng công ty điện lực Miền Bắc	VND	263.271.754	
	Cộng		310.011.115	1.050.283.557

10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Từ 3 năm trở lên	VND	12.418.365.283	12.418.365.283
2	Trên 6 tháng đến dưới 1 năm	VND		229.458.572
	Cộng		12.418.365.283	12.647.823.855

11. Tài sản cố định hữu hình

TT	Nội dung	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
I	Nguyên giá					
1	Số đầu năm	281.005.343.959	141.931.162.645	689.090.909	61.408.000	423.687.005.513
2	Tăng trong kỳ					
3	Thanh lý, nhượng bán					
4	Bản giao lại cho chủ đầu tư					
4	Số cuối kỳ	281.005.343.959	141.931.162.645	689.090.909	61.408.000	423.687.005.513
II	Khấu hao					
1	Số đầu năm	22.480.427.514	14.193.116.266	279.943.170	61.408.000	37.014.894.950
2	Tăng trong kỳ	8.430.160.311	5.322.418.596	64.602.270		13.817.181.177
3	Giảm trong kỳ					
3	Bản giao lại cho chủ đầu tư					
4	Số cuối kỳ	30.910.587.825	19.515.534.862	344.545.440		50.832.076.127
III	Giá trị còn lại					
1	Số đầu năm	258.524.916.445	127.738.046.379	409.147.739		386.672.110.563
2	Số cuối kỳ	250.094.756.134	122.415.627.783	344.545.469		372.854.929.386

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/09/2019 là 61.408.000 đồng.

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã cầm cố, thế chấp tại ngày 31/12/2017 là 404.599.734.708 đồng

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-----	----------	-----	------------	------------

1	Dự án thủy điện Bắc Nà 1	VNĐ	50.906.873.418	4.840.927.674
	Cộng		50.906.873.418	4.840.927.674

13. Chi phí trả trước dài hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng chờ phân bổ	VNĐ	12.418.365.283	12.418.365.283
	Cộng		12.418.365.283	12.418.365.283

Đây là chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng của Dự án Thủy điện Bắc Nà. Khoản chi phí này sẽ được trừ vào tiền thuê đất phải nộp theo quy định tại khoản 2 Điều 13 Nghị định số 46/2014/NĐ-CP ngày 15/05/2014 của Chính phủ quy định về thu tiền thuê đất, thuê mặt nước. Chênh lệch còn lại (nếu có) thì Công ty sẽ thực hiện phân bổ theo thời gian thuê đất. Hiện nay Công ty đang làm thủ tục với các Cơ quan chức năng để xác định mức được trừ vào tiền thuê đất.

14. Phải trả người bán ngắn hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Công ty CP Sông Đà 505	VNĐ	11.683.462.149	1.356.311.776
2	Công ty CP TV và XD hệ thống điện Bách Khoa	VNĐ	765.055.000	765.055.000
3	Các đối tượng khác	VNĐ		197.724.800
	Cộng		12.448.517.149	2.319.091.576

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Thuế GTGT	VNĐ		545.902.671
2	Thuế TNCN	VNĐ	240.740.209	21.117.332
3	Thuế Tài Nguyên	VNĐ	624.361.896	178.788.182
4	Thuế khác	VNĐ		
	Cộng		865.102.105	745.808.185

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Trích trước lãi vay	VNĐ		475.167.688
	Cộng			475.167.688

17. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-----	----------	-----	------------	------------

1	Kinh phí công đoàn	VNĐ	43.714.543	59.251.700
2	Phí cấp quyền khai thác TN Nước	VNĐ		208.728.246
3	Phí dịch vụ môi trường rừng	VNĐ	637.689.644	1.387.155.456
4	Các khoản khác	VNĐ		33.257.106
	Cộng		681.404.187	1.688.392.508

18. A. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Ngân hàng BIDV- Chi nhánh Thanh Xuân (Vay dài hạn đến hạn trả)	VNĐ	22.000.000.000	22.000.000.000
2	NH Công Thương- Chi nhánh ĐAKLAK	VNĐ	13.610.000.000	17.300.000.000
3	Huy động CBCNV	VNĐ	18.600.000.000	0
	Cộng		54.210.000.000	39.300.000.000

Vay CBCNV lãi suất 11%/năm thời hạn trả đến 30 tháng 06 năm 2020 theo HĐ vay vốn số 18/9 ngày 18 tháng 09 năm 2019. Mục đích vay : Để trả cổ tức năm 2018 cho các cổ đông

B. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

STT	Nội dung	ĐVT	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Ngân hàng BIDV- Chi nhánh Thanh Xuân	VNĐ	225.885.109.978	216.910.109.978
	Cộng		225.885.109.978	216.910.109.978

19. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	LN chưa phân phối
Số dư 01/01/2018	135.000.000.000		19.766.117.962
Tăng trong năm nay	20.000.000.000	4.266.117.962	22.458.756.382
Giảm trong năm nay			19.766.117.962
Số dư 31/12/2018	155.000.000.000	4.266.117.962	22.458.756.382
Số dư 01/01/2019	155.000.000.000	4.266.117.962	22.458.756.382
Tăng trong năm nay			5.849.266.491
Giảm trong năm nay			18.600.000.000
Số dư 30/09/2019	155.000.000.000	4.266.117.962	9.708.022.873

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

STT	Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-----	----------	------------	------------

		Tỷ lệ	Giá trị	Tỷ lệ	Giá trị
1	Công ty CP Sông Đà 505	51,180%	79.329.360.000	51,180%	79.329.360.000
2	Công ty quản lý và khai thác TS Thiên Nam	25,891%	40.130.375.000	25,891%	40.130.375.000
3	Vốn góp của cổ đông khác	22,929%	35.540.265.000	22,929%	35.540.265.000
	Cộng	100%	155.000.000.000	100%	155.000.000.000

c. Cổ phiếu

STT	Nội dung	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	15.500.000	15.500.000
-	Cổ phiếu thường	15.500.000	15.500.000
-	Cổ phiếu ưu đãi		
2	Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15.500.000	15.500.000
-	Cổ phiếu thường	15.500.000	15.500.000
-	Cổ phiếu ưu đãi	0	0

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

STT	Nội dung	ĐVT	30/09/2019	31/12/2018
1	Lợi nhuận năm trước chuyển sang	VNĐ	22.458.756.382	19.766.117.962
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN	VNĐ	5.849.266.491	22.458.756.382
3	Phân phối lợi nhuận sau thuế	VNĐ	18.600.000.000	19.766.117.962
-	<i>Trích quỹ đầu tư phát triển</i>			4.266.117.962
-	<i>Trích quỹ dự phòng tài chính</i>			
-	<i>Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi</i>			2.000.000.000
-	<i>Chia cổ tức</i>		18.600.000.000	13.500.000.000
4	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		9.708.022.873	22.458.756.382

Công ty đã tổ chức ĐHCĐ thường niên năm 2019 ngày 10/03/2019 và đã được ĐH thông qua việc chi trả cổ tức năm 2018: 12% bằng tiền

20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

STT	Nội dung	ĐVT	Quý III/2019	Quý III/2018
1	Tổng doanh thu	VNĐ	16.288.396.108	18.105.951.644
-	Doanh thu bán điện	VNĐ	13.470.363.853	18.105.951.644
-	Doanh thu cung cấp dịch vụ	VNĐ	2.818.032.255	
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	VNĐ		
-	Chiết khấu thương mại	VNĐ		
-	Giảm giá hàng bán	VNĐ		
-	Hàng bán bị trả lại	VNĐ		
3	Doanh thu thuần về bán hàng	VNĐ	16.288.396.108	18.105.951.644

21. Giá vốn hàng bán

STT	Nội dung	ĐVT	Quý III/2019	Quý III/2018
1	Giá vốn	VND	8.485.725.548	5.912.630.993
2	Giá vốn cung cấp dịch vụ	VND		
	Cộng		8.485.725.548	5.912.630.993

22. Doanh thu hoạt động tài chính

STT	Nội dung	ĐVT	Quý III/2019	Quý III/2018
1	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	VND	356.675.870	309.795.339
2	Cổ tức, lợi nhuận được chia	VND		
3	Chênh lệch tỷ giá	VND		
	Cộng		356.675.870	309.795.339

23. Chi phí hoạt động tài chính

STT	Nội dung	ĐVT	Quý III/2019	Quý III/2018
1	Lãi vay	VND	5.960.440.107	6.443.552.768
2	Trích lập dự phòng đầu tư chứng khoán	VND		
3	Chênh lệch tỷ giá			
	Cộng		5.960.440.107	6.443.552.768

24. Chi phí quản lý doanh nghiệp

STT	Nội dung	ĐVT	Quý III/2019	Quý III/2018
1	Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	VND		
2	Tiền lương, BHXH	VND	459.362.404	221.485.456
3	Chi phí khấu hao Tài sản cố định	VND	21.534.090	21.534.090
4	Chi phí dịch vụ mua ngoài	VND		12.561.690
5	Các khoản khác	VND	111.309.031	89.852.759
	Cộng		592.205.525	345.433.995

25. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

STT	Nội dung	ĐVT	Quý III/2019	Quý III/2018
I	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	VND	1.606.700.798	5.714.129.227
II	Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế	VND		
1	Cổ tức được chia trong kỳ	VND		
2	KQKD năm trước (hoàn nhập dự phòng năm trước)	VND		

III	Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế	VNĐ		
1	Các khoản phạt, truy thu thuế	VNĐ		
2	Chi phí không liên quan đến thu nhập chịu thuế	VNĐ		
-	Phạt chậm nộp BHXH	VNĐ		
-	Chi phí phân bổ của các BDH không có HĐ	VNĐ		
-	Chi phí khấu hao xe con vượt giá trị theo qui định	VNĐ		
-	Chi vượt định mức BHLĐ, chi phí khác	VNĐ		
3	Trích lập dự phòng bổ sung so với năm trước	VNĐ		
4	Thù lao của HDQT không chuyên trách	VNĐ		
IV	Thu nhập chịu thuế	VNĐ		
1	Thu nhập từ hoạt động SXKD (thuế suất ưu đãi 10%)	VNĐ		
2	Thu nhập từ hoạt động SXKD (thuế suất 20%)	VNĐ		
3	Các khoản thu nhập khác	VNĐ		
4	Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	VNĐ		
5	Thu nhập thuộc địa bản không ưu đãi (thuế suất 20%)	VNĐ		
V	Chi phí thuế TNDN hiện hành	VNĐ		
1	Từ hoạt động SXKD	VNĐ		
2	Từ các hoạt động khác	VNĐ		
3	Thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản	VNĐ		
4	Từ địa bản không được ưu đãi	VNĐ		
5	Phải nộp theo BB thanh tra thuế			
VI	Lợi nhuận sau thuế	VNĐ	1.606.700.798	5.714.129.227

26. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

STT	Nội dung	ĐVT	Quý III/2019	Quý III/2018
1	Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN	VNĐ	1.606.700.798	5.714.129.227
2	Các khoản lợi nhuận kế toán tăng, giảm	VNĐ		
3	Lợi nhuận hoặc lỗ phân phối cho cổ đông	VNĐ	1.606.700.798	5.714.129.227
4	Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	CP	15.500.000	13.500.000
5	Lãi cơ bản trên cổ phiếu		104	423

27. Số tiền trả nợ gốc vay

STT	Nội dung	ĐVT	Quý III/2019	Quý III/2018
1	Tiền trả nợ gốc tiền vay	VNĐ	5.000.000.000	5.000.000.000

	Cộng		5.000.000.000	5.000.000.000
--	-------------	--	----------------------	----------------------

28. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất và giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Hội đồng quản trị Công ty cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty chỉ có một khách hàng chính là Tổng Công ty Điện lực miền Bắc. Các khoản nợ đều được thanh toán chậm nhất trong vòng 30 ngày. Do đó, Hội đồng quản trị cho rằng có rủi ro tín dụng ở mức thấp.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhàn rỗi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

29. Thông tin về các bên liên quan

	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Giá trị
Mua hàng			
Công ty cổ phần Sông Đà 505	Công ty mẹ	Giá trị KL xây lắp DA thủy điện Bắc Nà 1	48.402.867.164
Bán hàng			
Công ty cổ phần EHULA	Cùng Công ty đầu tư		91.280.000

b) Số dư với các bên liên quan đến 30/09/19

	Mối quan hệ	Phải thu	Phải trả
- Công ty cổ phần Sông Đà 505	Công ty mẹ	0	2.429.283.209
- Công ty cổ phần EHULA	Cùng Công ty đầu tư	13.867.700	0
Cộng		13.867.700	2.429.283.209

30. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

Lào Cai, ngày 18 tháng 10 năm 2019

Lập biểu

Nguyễn Ngọc Hà

Kế toán trưởng

Nguyễn Đình Nghĩa

Chủ tịch HĐQT



ĐANG QUANG ĐẠT