

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN I

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

(đã được kiểm toán)



NỘI DUNG

	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 03
Báo cáo Kiểm toán độc lập	04 - 05
Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán	06 - 42
Bảng cân đối kế toán hợp nhất	06 - 07
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	08
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	09 - 10
Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	11 - 42

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 1 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 1 được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0100100953 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 21 tháng 01 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty tại: Km 9+200, Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

Các thành viên của Hội đồng Quản trị trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Phạm Nguyên Hùng	Chủ tịch
Ông: Nguyễn Hữu Chinh	Thành viên
Ông: Trần Thái Hải	Thành viên
Ông: Nguyễn Đức Tuấn	Thành viên
Ông: Nguyễn Đức Thành	Thành viên

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và tại ngày lập báo cáo này bao gồm:

Ông: Phạm Nguyên Hùng	Tổng Giám đốc
Ông: Đặng Hoàng Cầm	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Nguyễn Hữu Chinh	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Lê Minh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc
Ông: Dương Anh Tuấn	Quyền Kế toán trưởng

Các thành viên của Ban Kiểm soát bao gồm:

Bà: Cao Thúy Nga	Trưởng ban
Ông: Mai Hữu Thung	Thành viên
Bà: Nguyễn Hoàng Điệp	Thành viên

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện kiểm toán các Báo cáo tài chính hợp nhất cho Công ty.

CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực, hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính hợp nhất, Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết đã tuân thủ các yêu cầu sau:

- Xây dựng và duy trì kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc và Ban Quản trị Công ty xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không còn sai sót trọng yếu do gian lận hoặc do nhầm lẫn;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Đưa ra các đánh giá và dự đoán hợp lý và thận trọng;

- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán được áp dụng có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu đến mức cần phải công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất hay không;
- Lập và trình bày các Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập các Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục, trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đảm bảo rằng các sổ kế toán được lưu giữ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty, với mức độ trung thực, hợp lý tại bất cứ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ các quy định hiện hành của Nhà nước. Đồng thời có trách nhiệm trong việc bảo đảm an toàn tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn, phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31/12/2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và tuân thủ các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Cam kết khác

Ban Tổng Giám đốc cam kết rằng Công ty tuân thủ Nghị định 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 hướng dẫn về quản trị công ty áp dụng đối với công ty đại chúng và Công ty không vi phạm nghĩa vụ công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên Thị trường chứng khoán.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc

Phạm Nguyên Hùng

Tổng Giám đốc

Lập, ngày 30 tháng 03 năm 2020

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 1**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo của Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 1 được lập ngày 30 tháng 03 năm 2020, từ trang 06 đến trang 42, bao gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Tuy nhiên, do vấn đề mô tả tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi đã không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán.

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

- Tại thời điểm 01/01/2019 và 31/12/2019, các khoản công nợ Phải thu chưa có đối chiếu, xác nhận lần lượt là 67,9 tỷ đồng và 67,2 tỷ đồng (trong đó khoản Phải thu đã quá hạn thanh toán chưa có đối chiếu, xác nhận lần lượt là 47,9 tỷ đồng và 42,1 tỷ đồng), các khoản công nợ Phải thu quá hạn thanh toán đã có đối chiếu lần lượt là 131,4 tỷ đồng và 127,6 tỷ đồng, các khoản công nợ Phải trả chưa có đối chiếu xác nhận lần lượt là 57,3 tỷ đồng và 66,2 tỷ đồng, nợ quá hạn thanh toán là 47,56 tỷ đồng chưa bao gồm các khoản lãi chậm trả (nếu có) (Chi tiết tại Thuyết minh số 18b). Công ty chưa đánh giá đầy đủ về khả năng thu hồi của khoản công nợ đã quá hạn thanh toán. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán nhưng không thu thập được đầy đủ các bằng chứng để đưa ra kết luận về tính hiện hữu, tính chính xác của các khoản công nợ cũng như không thể xác định được dự phòng nợ phải thu khó đòi cần trích lập, lãi chậm trả cần ghi nhận theo quy định.
- Tại thời điểm 01/01/2019 và 31/12/2019, trên khoản mục Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của Công ty còn nhiều công trình tồn đọng từ nhiều năm, đồng thời Công ty chưa ghi nhận đầy đủ Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán nhưng không thể xác định được dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại thời điểm đầu năm và cuối năm, cũng như không xác định được tính chính xác của Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại thời điểm 01/01/2019 và 31/12/2019 với số tiền tương ứng là 480,2 tỷ đồng và 491,9 tỷ đồng và Giá vốn dịch vụ tư vấn khảo sát thiết kế công trình điện trong năm của Công ty. Do đó chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.

Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến”, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến kiểm toán về Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm.



Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC

Cát Thị Hà

Phó Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 0725-2018-002-1

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2020

Đoàn Thị Thúy

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán
số: 0937-2018-002-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		922.136.254.446	880.837.654.734
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	03	33.995.077.764	33.636.214.172
111	1. Tiền		33.995.077.764	33.636.214.172
130	II. Các khoản phải thu ngắn hạn		382.761.527.103	352.791.785.587
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	04	331.741.913.657	320.636.722.363
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	05	20.976.904.644	32.023.151.568
133	3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		2.407.131.919	2.303.124.831
136	4. Phải thu ngắn hạn khác	06	40.621.080.169	42.817.065.358
137	5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(12.985.503.286)	(44.988.278.533)
140	III. Hàng tồn kho	08	504.509.772.474	493.409.791.525
141	1. Hàng tồn kho		504.509.772.474	493.409.791.525
150	IV. Tài sản ngắn hạn khác		869.877.105	999.863.450
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	12	692.758.251	738.609.705
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	16	177.118.854	261.253.745
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		773.013.257.826	822.143.302.548
220	I. Tài sản cố định		769.536.908.450	817.402.112.832
221	1. Tài sản cố định hữu hình	10	767.537.068.139	815.631.084.149
222	- Nguyên giá		1.184.349.890.809	1.190.124.567.951
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(416.812.822.670)	(374.493.483.802)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	1.999.840.311	1.771.028.683
228	- Nguyên giá		17.901.386.627	16.218.297.857
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(15.901.546.316)	(14.447.269.174)
240	II. Tài sản dở dang dài hạn	09	393.413.867	64.558.067
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		393.413.867	64.558.067
260	III. Tài sản dài hạn khác		3.082.935.509	4.676.631.649
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	12	3.082.935.509	4.676.631.649
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		<u>1.695.149.512.272</u>	<u>1.702.980.957.282</u>

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	31/12/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		1.401.251.230.989	1.409.495.053.863
310	I. Nợ ngắn hạn		868.450.284.848	837.357.283.046
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	14	83.825.671.727	110.191.406.813
312	2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	15	114.554.866.709	119.762.955.043
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	16	37.470.215.869	28.711.371.224
314	4. Phải trả người lao động		65.495.055.461	82.199.373.251
315	5. Chi phí phải trả ngắn hạn	17	20.470.462.356	10.842.124.664
319	6. Phải trả ngắn hạn khác	18	73.996.751.234	52.905.557.785
320	7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	13	468.442.483.989	427.471.616.801
322	8. Quỹ khen thưởng phúc lợi		4.194.777.503	5.272.877.465
330	II. Nợ dài hạn		532.800.946.141	572.137.770.817
331	1. Phải trả người bán dài hạn	14	22.403.175.324	-
337	2. Phải trả dài hạn khác	18	47.563.327.061	47.563.327.061
338	3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	13	462.834.443.756	524.574.443.756
400	D. VỐN CHỦ SỞ HỮU		293.898.281.283	293.485.903.419
410	I. Vốn chủ sở hữu	19	292.629.298.283	292.132.290.419
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		266.913.190.000	266.913.190.000
411a	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		266.913.190.000	266.913.190.000
418	2. Quỹ đầu tư phát triển		22.979.933.988	22.979.933.988
420	3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		500.000.000	500.000.000
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		2.236.174.295	1.739.166.431
421a	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		1.739.166.431	(754.434.051)
421b	LNST chưa phân phối năm nay		497.007.864	2.493.600.482
430	II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		1.268.983.000	1.353.613.000
431	1. Nguồn kinh phí	20	1.268.983.000	1.353.613.000
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		1.695.149.512.272	1.702.980.957.282

Người lập biểu

Doãn Thị Thu Dung

Quyền Kế toán trưởng

Dương Anh Tuấn

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Phạm Nguyên Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22	560.605.596.588	655.987.511.813
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-	-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		560.605.596.588	655.987.511.813
11	4. Giá vốn hàng bán	23	456.207.983.197	472.646.884.399
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		104.397.613.391	183.340.627.414
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	24	24.636.067	1.782.998.698
22	7. Chi phí tài chính	25	77.204.678.967	85.445.722.578
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		76.925.356.814	85.355.613.424
24	8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết		-	-
25	9. Chi phí bán hàng	26	4.461.235.903	4.479.930.536
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	27	17.650.534.569	67.684.030.901
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		5.105.800.019	27.513.942.097
31	12. Thu nhập khác	28	1.876.004.612	202.968.575
32	13. Chi phí khác	29	5.296.781.666	7.334.860.249
40	14. Lợi nhuận khác		(3.420.777.054)	(7.131.891.674)
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		1.685.022.965	20.382.050.423
51	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30	1.188.015.101	17.888.449.941
52	17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		-	-
60	18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		497.007.864	2.493.600.482
61	19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ		497.007.864	2.493.600.482
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		-	-
70	21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	31	19	93

Người lập biểu

Quyền Kế toán trưởng

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc

Doãn Thị Thu Dung

Dương Anh Tuấn



Phạm Nguyên Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2019

(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		1.685.022.965	20.382.050.423
	2. Điều chỉnh cho các khoản		94.621.963.333	141.169.269.923
02	- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư		50.723.297.199	47.648.698.663
03	- Các khoản dự phòng		(32.002.775.247)	8.162.728.308
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		268.769.906	60.432.854
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(1.292.685.339)	(58.203.326)
06	- Chi phí lãi vay		76.925.356.814	85.355.613.424
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		96.306.986.298	161.551.320.346
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		2.164.251.585	41.183.151.287
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(11.099.980.949)	(37.921.589.198)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		8.999.280.299	56.234.216.794
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		1.639.547.594	(2.462.710.565)
14	- Tiền lãi vay đã trả		(69.422.036.697)	(77.797.663.172)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(4.796.074.092)	(10.071.545.343)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		375.000.000	10.165.123.000
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(1.537.729.962)	(17.615.514.999)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		22.629.244.076	123.264.788.150
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(3.200.564.800)	(50.952.339.172)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		1.747.636.364	13.181.818
27	3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		24.636.067	45.021.508
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(1.428.292.369)	(50.894.135.846)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	1. Tiền thu từ đi vay		133.927.114.214	148.661.354.723
34	2. Tiền trả nợ gốc vay		(154.696.247.026)	(226.274.475.033)
36	3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(43.688.503)	(191.025.209)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(20.812.821.315)	(77.804.145.519)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		388.130.392	(5.433.493.215)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Năm 2019
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Năm 2019	Năm 2018
			VND	VND
60	Tiền và tương đương tiền đầu năm		33.636.214.172	39.001.480.069
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(29.266.800)	68.227.318
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	03	<u>33.995.077.764</u>	<u>33.636.214.172</u>

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Doãn Thị Thu Dung

Quyền Kế toán trưởng

Dương Anh Tuấn

Tổng Giám đốc



Phạm Nguyên Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Năm 2019

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 1 được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0100100953 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 02 tháng 01 năm 2008, đăng ký thay đổi lần thứ mười một ngày 21 tháng 01 năm 2020.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Km 9+200, Nguyễn Trãi, Quận Thanh Xuân, TP. Hà Nội.

Vốn điều lệ của Công ty là: 266.913.190.000 đồng; tương đương 26.691.319 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Lĩnh vực kinh doanh

Tư vấn đầu tư xây dựng các công trình điện năng và sản xuất điện.

Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động chính của Công ty là:
- Thiết kế thủy văn công trình thủy điện;
- Thiết kế công trình thủy điện;
- Thiết kế công trình kiến trúc;
- Giám sát lắp đặt thiết bị công trình, lắp đặt thiết bị công nghệ đo lường điều khiển công trình nhà máy nhiệt điện;
- Giám sát lắp đặt thiết bị công trình, lắp đặt thiết bị công nghệ nhiệt nhà máy điện;
- Giám sát lắp đặt thiết bị, công nghệ điện nhà máy nhiệt điện;
- Giám sát xây dựng và hoàn thiện công trình nhiệt điện;
- Giám sát công trình thủy điện lĩnh vực xây dựng và hoàn thiện;
- Giám sát công trình thủy điện lĩnh vực lắp đặt công nghệ cơ khí;
- Lập thẩm tra thiết kế xây dựng công trình (các bước thiết kế cơ sở, thiết kế kỹ thuật, thiết kế bản vẽ thi công và các bước thiết kế khác theo thông lệ quốc tế) đối với các công trình.

Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính hợp nhất

Do ảnh hưởng của thời tiết, lưu lượng nước về hồ thủy điện Nhà máy thủy điện Sông Bung 5 giảm mạnh đồng thời giá bán điện cố định từng năm kể từ ngày 01/01/2019 giảm mạnh so với năm 2018; nên trong năm 2019, doanh thu bán điện giảm 48% so với năm 2018, từ 162,1 tỷ đồng xuống còn 84,7 tỷ đồng (Thuyết minh số 23), tuy nhiên giá vốn bán điện chỉ giảm 18% so với năm 2018 từ 94,4 tỷ đồng xuống còn 77,4 tỷ đồng (Thuyết minh số 24) do Công ty vẫn phải chịu các chi phí khấu hao tài sản cố định, chi phí lương và các chi phí cố định khác.

Cấu trúc tập đoàn

- Công ty có các công ty con được hợp nhất báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2019 bao gồm:

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Khảo sát Thiết kế Xây dựng Điện 1	Hà Nội	100%	100%	Tư vấn thiết kế khảo sát công trình điện
Công ty TNHH MTV Khảo sát Xây dựng Điện 2	Gia Lai	100%	100%	Tư vấn thiết kế khảo sát công trình điện

Tên công ty	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty TNHH MTV Tư vấn Xây dựng Điện 3 Đà Nẵng	Đà Nẵng	100%	100%	Tư vấn thiết kế khảo sát công trình điện
Công ty TNHH MTV Khảo sát Thiết kế Xây dựng Điện 4	Hà Nội	100%	100%	Tư vấn thiết kế khảo sát công trình điện

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

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

Kỳ kế toán năm của Công ty theo năm dương lịch 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 (VND).

2.2. 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, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

2.3. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

2.4. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

2.5. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng ngoại tệ trong năm tài chính được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế này được xác định theo nguyên tắc sau:

- Khi mua bán ngoại tệ: Là tỷ giá được quy định trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng thương mại;
- Khi ghi nhận nợ phải thu: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi ghi nhận nợ phải trả: Là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh;
- Khi mua sắm tài sản hoặc thanh toán ngay bằng ngoại tệ: Là tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất được xác định theo nguyên tắc:

- Đối với khoản mục phân loại là tài sản áp dụng tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch;
- Đối với tiền gửi ngoại tệ áp dụng tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ;
- Đối với khoản mục phân loại là nợ phải trả áp dụng tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính. Trong đó lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ không được sử dụng để phân phối lợi nhuận hoặc chia cổ tức.

2.6. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

2.7. Các khoản nợ phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được Công ty căn cứ vào thời gian quá hạn thanh toán và ước tính tổn thất có thể xảy ra.

2.8. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang cuối năm: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu, tương ứng với khối lượng công việc còn dở dang cuối kỳ.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.9. Tài sản cố định

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

Khấu hao tài sản cố định được trích theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 15 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 10 năm
- Tài sản cố định hữu hình khác	03 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất lâu dài (*)	Không trích khấu hao
- Phần mềm quản lý	03 năm

(*) Quyền sử dụng đất lâu dài tại Công ty TNHH MTV Tư vấn và Xây dựng Điện 3 Đà Nẵng dùng trích khấu hao từ năm 2013 theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định có hiệu lực thi hành từ ngày 10/06/2013 và áp dụng từ năm tài chính năm 2013.

2.10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê hoặc quản trị, hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác, được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí tập hợp bao gồm chi phí xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị, chi phí khác... và đối với các tài sản đủ điều kiện, chi phí đi vay được ghi nhận phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Khấu hao của những tài sản này, cũng giống như các loại tài sản cố định khác, sẽ bắt đầu được trích khi tài sản đã sẵn sàng cho mục đích sử dụng.

2.11. Thuê hoạt động

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

2.12. Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.13. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

2.14. Các khoản vay

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì thực hiện theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.15. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Ngoài ra, đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

2.16. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như tiền lương, chi phí đồng phục, chi phí lãi tiền vay phải trả... được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong năm. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.17. Vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Việc phân phối lợi nhuận được thực hiện khi Công ty có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối không vượt quá mức lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Báo cáo tài chính hợp nhất sau khi đã loại trừ ảnh hưởng của các khoản lãi do ghi nhận từ giao dịch mua giá rẻ. Trường hợp trả cổ tức, lợi nhuận cho chủ sở hữu quá mức số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận như trường hợp giảm vốn góp. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại hội cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Công ty trích lập các quỹ sau từ lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty theo đề nghị của Hội đồng quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng cổ đông thường niên:

- Quỹ đầu tư phát triển: Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành: Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, đem lại lợi ích chung và nâng cao phúc lợi cho công nhân viên và được trình bày như một khoản phải trả trên Bảng cân đối kế toán.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.18. Doanh thu

Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như quyền sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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 cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa 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.

2.19. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán trong năm được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong năm và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong năm.

2.20. Chi phí tài chính

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

- Chi phí đi vay vốn;
- Khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái...

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

2.21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

a) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế TNDN trong năm tài chính hiện hành.

d) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

Công ty hiện đang áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019.

2.22. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm.

2.23. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng 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. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.24. Thông tin bộ phận

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

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính của Công ty nhằm mục đích để giúp người sử dụng báo cáo tài chính hiểu rõ và đánh giá được tình hình hoạt động của Công ty một cách toàn diện.

3. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	1.969.315.817	710.574.487
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	32.025.761.947	32.925.639.685
	33.995.077.764	33.636.214.172

4. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng có số dư lớn				
- Công ty Mua bán Điện	3.457.840.069	-	14.500.004.577	-
- Công ty Cổ phần EVN Quốc tế	20.000.000.000	-	23.275.598.522	(23.275.598.522)
- Ban quản lý dự án Thủy điện Sơn La	4.567.499.734	(206.900.000)	4.812.636.643	(206.900.000)
- Ban quản lý dự án các công trình điện Miền Trung	9.211.728.752	-	6.681.310.030	-
- Công ty Cổ phần Xây dựng và Lắp máy Trung Nam	9.733.944.152	(9.733.944.152)	13.010.944.152	(13.010.944.152)
- Công ty TNHH Xuân Thiện Yên Bái	5.361.032.237	-	13.692.428.272	(5.327.183.025)
- Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Nho Quế	12.780.921.165	-	12.780.921.165	-
- Ban QLDA các công trình điện Miền Bắc - Chi nhánh Tổng Công ty Truyền tải điện Quốc Gia	20.128.416.991	-	27.118.616.067	-
- Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	10.664.990.246	-	5.057.437.817	-
- Ban quản lý dự án thủy điện 1	4.108.193.765	-	14.256.401.377	-
- Công ty TNHH Xuân Thiện - Hà Giang	6.062.403.754	-	3.480.586.823	-
- Ban Quản lý dự án Điện 1 - Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	8.316.873.000	-	-	-
- Công ty Cổ phần Thủy điện Long Tạo Điện Biên	8.408.375.324	-	916.285.824	-
- Công ty TNHH Điện XEKAMAN 1	8.295.848.382	-	2.571.445.906	-
- Veolia Environmental Services Asia Pte Ltd.	8.472.596.707	-	-	-
- Các khoản phải thu khách hàng khác	192.171.249.379	(2.941.120.134)	178.482.105.188	(3.064.113.834)
	331.741.913.657	(12.881.964.286)	320.636.722.363	(44.884.739.533)
Phải thu của khách hàng là các bên liên quan	144.742.419.683	-	141.237.272.940	-

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)

5. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Fichtner Vietnam Company Limited	945.429.001	-	7.211.049.033	-
- Công ty Cổ phần Vinteg	3.855.200.000	-	2.337.200.000	-
- Các khoản trả trước người bán khác	16.176.275.643	(40.000.000)	22.474.902.535	(40.000.000)
	20.976.904.644	(40.000.000)	32.023.151.568	(40.000.000)

6. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu khác	20.734.874.924	(63.539.000)	14.782.446.258	(63.539.000)
+ Phải thu cán bộ công nhân viên	5.041.186.755	-	5.007.563.645	-
+ Phải thu BHXH	1.313.726.853	-	539.586.697	-
+ Phải thu thuế TNCN	4.899.635.764	-	2.579.843.908	-
+ Phải thu các nhà thầu thi công tiền điện	2.652.547.761	-	2.652.547.761	-
+ Phí cấp quyền khai thác nước mặt và phí dịch vụ môi trường rừng nhà máy Sông Bung 5 chờ quyết toán với Công ty Mua bán điện	2.778.235.631	-	49.337.288	-
+ Phải thu khác	4.049.542.160	(63.539.000)	3.953.566.959	(63.539.000)
- Ký cược, ký quỹ	192.931.818	-	207.170.770	-
- Tạm ứng	19.693.273.427	-	27.827.448.330	-
+ Nguyễn Văn Tuấn	8.285.863	-	380.375.761	-
+ Trần Phú Nghĩa	597.989.575	-	1.171.043.575	-
+ Nguyễn Tiến Hải	273.244.813	-	298.639.813	-
+ Vũ Lan Viên	366.351.500	-	120.290.000	-
+ Đặng Thành Long	491.181.800	-	797.678.800	-
+ Trần Thị Linh	143.867.416	-	534.565.617	-
+ Bành Thu Hà	2.639.000	-	293.471.754	-
+ Luyện Thị Ngoan	370.935.000	-	486.190.000	-
+ Các đối tượng khác	17.438.778.460	-	23.745.193.010	-
	40.621.080.169	(63.539.000)	42.817.065.358	(63.539.000)

7. NỢ XẤU

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi				
- Phải thu khách hàng	157.192.887.720	144.310.923.434	164.576.744.611	119.692.005.078
+ Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện Nho Quế	12.780.921.165	12.780.921.165	2.115.029.178	2.115.029.178
+ Công ty TNHH Xuân Thiện Hà Giang	4.700.203.236	4.700.203.236	1.661.432.313	1.661.432.313
+ Công ty TNHH Xuân Thiện Yên Bái	5.361.032.272	5.361.032.272	10.421.718.779	5.094.535.754
+ Công ty Cổ phần EVN Quốc tế	20.000.000.000	20.000.000.000	23.275.598.522	-
+ Công ty Cổ phần Xây dựng và Lắp máy Trung Nam	9.733.944.152	-	13.010.944.152	-
+ Các đối tượng khác	104.616.786.895	101.468.766.761	114.092.021.667	110.821.007.833
+ Trả trước cho người bán	8.611.311.020	8.571.311.020	12.743.394.161	12.703.394.161
+ Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Địa ốc Hòa Bình	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000	1.500.000.000
+ Các đối tượng khác	7.111.311.020	7.071.311.020	11.243.394.161	11.203.394.161

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
- Phải thu khác	2.708.479.002	2.644.940.002	123.132.224	59.593.224
- Tạm ứng	1.231.556.256	1.231.556.256	1.878.983.442	1.878.983.442
	169.744.233.998	156.758.730.712	179.322.254.438	134.333.975.905

8. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	1.761.390.022	-	1.707.184.314	-
- Công cụ, dụng cụ ⁽¹⁾	10.588.885.782	-	10.588.885.782	-
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang ⁽²⁾	491.912.948.213	-	480.225.516.014	-
- Hàng hóa	246.548.457	-	888.205.415	-
	504.509.772.474	-	493.409.791.525	-

(1) Công cụ dụng cụ là thiết bị phụ tùng thay thế trong dài hạn của Nhà máy Sông Bung 5.

(2) Chi tiết Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công trình Thủy điện Bản Vẽ	8.440.245.191	-	8.344.003.372	-
Công trình Thủy điện Huội Quảng	30.321.196.179	-	30.365.763.013	-
Công trình Thủy điện Lai Châu	27.199.880.484	-	28.057.361.074	-
Công trình Thủy điện Sơn La	12.066.274.548	-	12.504.041.300	-
Công trình Thủy điện Thượng Kon Tum	12.363.481.388	-	16.995.421.261	-
Công trình Thủy điện Tuyên Quang	5.626.114.136	-	8.035.000.148	-
Công trình Nhiệt điện Quảng Ninh	21.496.760.803	-	15.960.319.713	-
Công trình Thủy điện Sông Bung 2	26.581.466.484	-	25.231.631.115	-
Công trình Thủy điện Nho Quế 1	6.584.104.733	-	8.491.408.495	-
Công trình khác	341.233.424.267	-	326.240.566.523	-
	491.912.948.213	-	480.225.516.014	-

9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Phần mềm quản lý hợp đồng	328.855.800	
- Công trình khác	64.558.067	64.558.067
	393.413.867	64.558.067

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	TSCĐ hữu hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	794.084.301.632	289.493.929.011	73.487.470.712	11.265.301.187	21.793.565.409	1.190.124.567.951
- Mua trong năm	-	1.301.318.000	-	200.950.000	-	1.502.268.000
- Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	152.323.139	-	-	-	-	152.323.139
- Thanh lý, nhượng bán	-	(436.800.000)	(6.248.489.849)	(743.978.432)	-	(7.429.268.281)
Số dư cuối năm	794.236.624.771	290.358.447.011	67.238.980.863	10.722.272.755	21.793.565.409	1.184.349.890.809
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	144.598.977.963	164.755.129.083	53.143.849.186	8.367.005.263	3.628.522.307	374.493.483.802
- Khấu hao trong năm	31.285.601.580	10.333.093.938	5.934.416.727	1.228.126.547	487.781.265	49.269.020.057
- Thanh lý, nhượng bán	-	(436.800.000)	(5.768.902.757)	(743.978.432)	-	(6.949.681.189)
- Phân loại lại	-	(116.541.627)	-	116.541.627	-	-
Số dư cuối năm	175.884.579.543	174.534.881.394	53.309.363.156	8.967.695.005	4.116.303.572	416.812.822.670
Giá trị còn lại						
Tại ngày đầu năm	649.485.323.669	124.738.799.928	20.343.621.526	2.898.295.924	18.165.043.102	815.631.084.149
Tại ngày cuối năm	618.352.045.228	115.823.565.617	13.929.617.707	1.754.577.750	17.677.261.837	767.537.068.139

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 748.066.717.341 VND.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 71.723.636.981 VND.

11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Chương trình phần mềm	Cộng
	VND	VND	VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	1.443.177.942	14.775.119.915	16.218.297.857
- Mua trong năm	-	1.683.088.770	1.683.088.770
Số dư cuối năm	1.443.177.942	16.458.208.685	17.901.386.627
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu năm	1.071.147.000	13.376.122.174	14.447.269.174
- Khấu hao trong năm	-	1.454.277.142	1.454.277.142
Số dư cuối năm	1.071.147.000	14.830.399.316	15.901.546.316
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	372.030.942	1.398.997.741	1.771.028.683
Tại ngày cuối năm	372.030.942	1.627.809.369	1.999.840.311

- Nguyên giá TSCĐ vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 10.511.545.695 VND

12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Chi phí phần mềm	298.690.170	37.903.333
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	10.884.157	32.491.150
- Chi phí mua bảo hiểm và các khoản phí	231.513.164	213.447.587
- Các khoản khác	151.670.760	454.767.635
	692.758.251	738.609.705
b) Dài hạn		
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	2.850.271.691	4.450.450.315
- Chi phí phần mềm	5.280.000	117.185.334
- Chi phí khác	227.383.818	108.996.000
	3.082.935.509	4.676.631.649

13. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	01/01/2019		Trong năm		31/12/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn						
- Vay ngắn hạn	372.416.616.801	372.416.616.801	133.927.114.214	92.956.247.026	413.387.483.989	413.387.483.989
+ Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Hà Nội	1.562.361.325	1.562.361.325	1.125.434.376	2.687.795.701	-	-
+ Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	2.000.000.000	2.000.000.000	3.000.000.000	5.000.000.000	-	-
+ Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực ⁽¹⁾	-	-	5.193.711.680	-	5.193.711.680	5.193.711.680
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng ⁽²⁾	27.600.000.000	27.600.000.000	53.248.686.000	45.600.000.000	35.248.686.000	35.248.686.000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây ⁽³⁾	6.083.360.144	6.083.360.144	6.737.420.876	9.352.768.436	3.468.012.584	3.468.012.584
+ Ngân hàng TMCP Quốc dân - Chi nhánh Hà Nội	-	-	378.440.444	378.440.444	-	-
+ Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Tây Hà Nội ⁽⁴⁾	-	-	228.421.658	-	228.421.658	228.421.658
+ Vay cá nhân ⁽⁵⁾	163.360.322.519	163.360.322.519	5.597.902.743	10.187.435.849	158.770.789.413	158.770.789.413
+ Vay lương cán bộ nhân viên ⁽⁶⁾	171.810.572.813	171.810.572.813	58.417.096.437	19.749.806.596	210.477.862.654	210.477.862.654
- Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	55.055.000.000	55.055.000.000	61.740.000.000	61.740.000.000	55.055.000.000	55.055.000.000
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long ⁽⁷⁾	55.055.000.000	55.055.000.000	61.740.000.000	61.740.000.000	55.055.000.000	55.055.000.000
	427.471.616.801	427.471.616.801	195.667.114.214	154.696.247.026	468.442.483.989	468.442.483.989
b) Vay dài hạn						
+ Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long ⁽⁷⁾	579.629.443.756	579.629.443.756	-	61.740.000.000	517.889.443.756	517.889.443.756
	579.629.443.756	579.629.443.756	-	61.740.000.000	517.889.443.756	517.889.443.756
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	(55.055.000.000)	(55.055.000.000)	(61.740.000.000)	(61.740.000.000)	(55.055.000.000)	(55.055.000.000)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	524.574.443.756	524.574.443.756			462.834.443.756	462.834.443.756

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

(1) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 10/2019/HĐTD-HM-DN/TCĐL ngày 25/03/2019 giữa Công ty mẹ với Công ty Tài Chính Cổ phần Điện Lực bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ kế hoạch SXKD năm 2019;
- + Hạn mức tín dụng: 6 tháng đầu tiên kể từ ngày ký hợp đồng là 20.000.000.000 đồng, sau 6 tháng bên cho vay sẽ xem xét nâng hạn mức tín dụng lên 40.000.000.000 đồng;
- + Thời hạn vay: Theo từng lần nhận nợ, căn cứ vào vòng quay vốn lưu động, khả năng thu hồi vốn và khả năng trả nợ của khách hàng nhưng tối đa không quá 12 tháng;
- + Lãi suất cho vay: Được xác định theo từng khế ước nhận nợ và được điều chỉnh 3 tháng/ lần theo thông báo của bên cho vay;
- + Phương thức bảo đảm: Toàn bộ các nguồn thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 1;
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2019 là: 5.193.711.680 đồng.

(2) Hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2019/134658/HĐTD ngày 06/08/2019 giữa Công ty mẹ với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hai Bà Trưng bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở LC;
- + Hạn mức tín dụng: 60.000.000.000 đồng đã bao gồm dư nợ hiện tại theo hợp đồng hạn mức tín dụng số 01/2018/134658/HĐTDHM ngày 23/03/2018 và các văn bản sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng hạn mức số 01/2019/134568/HĐTDSD ngày 02/04/2019, số 01/2019/134568/HĐTDSD ngày 14/06/2019 chuyển tiếp sang;
- + Thời hạn vay: 12 tháng, kể từ ngày ký hợp đồng;
- + Lãi suất cho vay: Được xác định trong từng Hợp đồng tín dụng cụ thể theo chế độ lãi suất của Ngân hàng trong từng thời kỳ;
- + Phương thức bảo đảm: Giá trị phương tiện vận tải (ô tô) của Công ty theo hợp đồng thế chấp số 01/2019/134658/HĐBĐ ngày 29 tháng 03 năm 2019 tổng giá trị tài sản thế chấp là 2.300.000.000 đồng, hợp đồng thế chấp số 02/2019/134658/HĐBĐ tháng 04 năm 2019 tổng giá trị tài sản thế chấp là 850.000.000 đồng.
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2019 là 35.248.686.000 đồng.

(3) Hợp đồng cấp tín dụng hạn mức số 01/2019/177583 ngày 24/10/2019 giữa Công ty TNHH MTV Khảo sát Thiết kế Xây dựng Điện 1 với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây bao gồm các điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 11.000.000.000 đồng, bao gồm hạn mức cho vay, bảo lãnh thanh toán và phát hành L/C tối đa là 7.000.000.000 đồng, hạn mức bảo lãnh thông thường là 4.000.000.000 đồng;
- + Thời hạn cấp hạn mức: Kể từ ngày ký hợp đồng đến hết ngày 31/08/2020;
- + Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh;
- + Thời hạn vay: Theo hợp đồng tín dụng cụ thể nhưng tối đa không quá 9 tháng;
- + Lãi suất cho vay: Theo quy định của Ngân hàng trong từng thời kỳ;
- + Phương thức bảo đảm: Giấy chứng nhận quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất ở số AĐ 239083 do UBND Thành phố Hà Nội cấp cho Ông Huỳnh Phong - Bà Nguyễn Thị Minh Huyền ngày 28/09/2009 với tổng giá trị tài sản là 4.042.000.000 đồng.
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2019 là 3.468.012.584 đồng.

(4) Hợp đồng số 37537.19.820.567585.TD ngày 17/10/2019 giữa Công ty TNHH MTV Khảo sát Thiết kế Xây dựng Điện 4 với Ngân hàng TMCP Quân đội - Chi nhánh Hà Tây với các điều khoản chi tiết sau:

- Hạn mức tín dụng: 9 tỷ đồng;
- Thời hạn vay: 09 tháng;
- Mục đích vay: Bổ sung vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh;
- Lãi suất vay: Theo từng giấy nhận nợ;
- Tài sản đảm bảo: Xe ô tô Toyota Fortuner biển kiểm soát 30A-03473 theo Giấy chứng nhận đăng ký xe ô tô số 143304 do Phòng Cảnh sát giao thông Công an Thành phố Hà Nội cấp cho Công ty TNHH MTV Khảo sát Thiết kế xây dựng Điện 4 ngày 29/11/2013. Giá trị tài sản thế chấp được thống nhất là 630.000.000 đồng.
- + Số dư nợ gốc tại thời điểm 31/12/2019 là 228.421.658 đồng.

(5) Các khoản vay cá nhân ngắn hạn là các khoản vay với cán bộ công nhân viên trong Công ty, có kỳ hạn dưới 12 tháng, lãi suất theo thỏa thuận, không tài sản đảm bảo.

(6) Các khoản vay lương là các khoản vay với Cán bộ công nhân viên trong Công ty không tính lãi.

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay dài hạn:

(5) Hợp đồng tín dụng số 01/2009/SB5-HĐTD ngày 14/08/2009 giữa Công ty mẹ với Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thăng Long bao gồm những điều khoản chi tiết sau:

- + Hạn mức tín dụng: 900.000.000.000 đồng;
- + Mục đích vay: Đầu tư dự án Thủy điện Sông Bung 5;
- + Thời hạn cho vay: 13 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên;
- + Lãi suất cho vay: Theo từng thời kỳ;
- + Hình thức đảm bảo tiền vay: Giá trị thiết bị của dự án Thủy điện Sông Bung đã hình thành và đưa vào sử dụng theo Hợp đồng Thế chấp động sản và Quyền tài sản số 02/2009/SB5-HĐTCĐS ngày 14/08/2009. Tổng giá trị được quyết toán theo công trình được Tập đoàn điện lực Việt Nam EVN theo báo cáo kiểm tra số liệu giá trị quyết toán vốn đầu tư hoàn thành dự án ngày 31/05/2018 là 1.071.504.933.125 đồng;
- + Số dư nợ gốc của Hợp đồng tín dụng tại thời điểm 31/12/2019 là 517.889.443.756 đồng; Trong đó nợ dài hạn đến hạn trả trong năm tới là 55.055.000.000 đồng.

c) Các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

	Mối quan hệ	31/12/2019		01/01/2019	
		Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
		VND	VND	VND	VND
Vay		12.600.000.000	2.186.880.208	12.600.000.000	1.094.617.708
- Ông Lê Minh Hà	Cổ đông lớn	12.600.000.000	2.186.880.208	12.600.000.000	1.094.617.708
		12.600.000.000	2.186.880.208	12.600.000.000	1.094.617.708

14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn				
- Công ty Cổ phần Xây dựng 47	4.158.866.630	4.158.866.630	5.382.937.867	5.382.937.867
- Fichtner Vietnam Company Limited	5.719.205.674	5.719.205.674	6.519.205.674	6.519.205.674
- Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Thương mại Vĩnh Phát	5.846.165.594	5.846.165.594	3.421.623.436	3.421.623.436
- Tractebel Engineering - COB	5.626.055.813	5.626.055.813	5.567.930.398	5.567.930.398
- Tư vấn Trung Quốc (MSDI)	3.545.475.962	3.545.475.962	3.508.845.991	3.508.845.991
- JSC. Institute Hydroproject	5.971.085.660	5.971.085.660	-	-
- HydroChina Zhongnan Engineering Corporation	-	-	22.403.175.324	22.403.175.324
- Phải trả các đối tượng khác	52.958.816.394	52.958.816.394	63.387.688.123	63.387.688.123
	83.825.671.727	83.825.671.727	110.191.406.813	110.191.406.813

	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
b) Dài hạn				
- HydroChina Zhongnan Engineering Corporation	22.403.175.324	22.403.175.324	-	-
	22.403.175.324	22.403.175.324	-	-
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Công ty Cổ phần Xây dựng 47	4.158.866.630	4.158.866.630	5.382.937.867	5.382.937.867
- HydroChina Zhongnan Engineering Corporation	22.403.175.324	22.403.175.324	22.403.175.324	22.403.175.324
	26.562.041.954	26.562.041.954	27.786.113.191	27.786.113.191

15. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	3.308.242.364	4.122.665.824
- Công ty TNHH Hà Thành	7.942.730.000	7.742.730.000
- Công ty TNHH Thủy điện Nậm Mô	1.547.400.000	5.547.400.000
- Ban Quản lý Dự án các công trình điện Miền Bắc	15.410.614.284	11.455.351.628
- Ban Quản lý Dự án Thủy điện Sơn La	-	16.305.100.000
- Ban Quản lý Dự án Đầu tư Xây dựng Công trình Nông thôn và Phát triển Nông thôn Phú Thọ	-	6.033.171.000
- Ban quản lý Dự án Các công trình điện Miền Trung	8.958.727.081	3.395.308.377
- Ban Quản lý Dự án Đầu tư và Xây dựng Thủy lợi 7	2.585.411.488	2.443.411.488
- Công ty TNHH Điện Xekaman 1	-	852.332.868
- Ban Quản lý Dự án Đầu tư và Xây dựng Thủy lợi 1	130.000.000	9.338.000.000
- Ban Quản lý Dự án Điện 1 - Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	6.839.102.979	-
- Ban quản lý Dự án điện 2	10.575.922.649	-
- Các khoản người mua trả tiền trước khác	57.256.715.864	52.527.483.858
	114.554.866.709	119.762.955.043
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)	64.033.324.359	42.604.289.415

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải thu đầu năm VND	Số phải nộp đầu năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số phải thu cuối năm VND	Số phải nộp cuối năm VND
- Thuế giá trị gia tăng	-	15.723.279.836	43.165.703.058	33.906.917.458	-	24.982.065.436
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	90.040.092	6.073.262.068	1.180.437.156	4.796.074.092	153.599.457	2.521.184.497
- Thuế thu nhập cá nhân	-	3.126.238.825	3.673.862.471	2.277.774.786	-	4.522.326.510
- Thuế tài nguyên	-	2.982.810.703	8.282.010.087	8.071.800.493	-	3.193.020.297
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	1.321.339.981	1.254.005.311	-	67.334.670
- Các loại thuế khác	171.213.653	-	154.694.256	7.000.000	23.519.397	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	805.779.792	11.561.748.145	10.183.243.478	-	2.184.284.459
	261.253.745	28.711.371.224	69.339.795.154	60.496.815.618	177.118.854	37.470.215.869

Quyết toán thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể bị thay đổi theo quyết định của cơ quan thuế.

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Chi phí lãi vay	877.362.509	1.067.377.183
- Trích trước chi phí các công trình	15.226.304.823	7.719.723.835
- Trích trước Chi phí Xây dựng cơ bản nhà máy Sông Bung 5	954.471.245	954.471.245
- Chi phí đồng phục	2.467.000.000	470.030.000
- Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	24.000.000	48.000.000
- Chi phí phải trả khác	921.323.779	582.522.401
	20.470.462.356	10.842.124.664

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn	2.320.453.985	2.001.315.995
- Bảo hiểm xã hội	605.379.784	94.928.760
- Bảo hiểm y tế	23.157.980	-
- Bảo hiểm thất nghiệp	436.743.631	299.316.982
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	27.000.000	28.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.388.682.830	2.432.371.333
- Các khoản phải trả phải nộp khác	68.195.333.024	48.049.624.715
+ Phải trả công nhân viên đã hoàn ứng chứng từ nhưng chưa được thanh toán	45.840.350.025	32.915.998.923
+ Phải trả lãi vay (cán bộ nhân viên)	18.743.536.044	10.785.354.483
+ Phải trả khác	3.611.446.955	4.348.271.309
	73.996.751.234	52.905.557.785
b) Dài hạn		
- Cổ tức phải trả Tập đoàn Điện lực Việt Nam (*)	47.563.327.061	47.563.327.061
	47.563.327.061	47.563.327.061
c) Phải trả khác là các bên liên quan	47.563.327.061	47.563.327.061

(Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)

(*) Cổ tức phải trả cho Tập đoàn Điện lực ("EVN") số tiền là 47.563.327.061 đồng bao gồm cổ tức phải trả của năm 2008, năm 2012 và năm 2014 với tổng số tiền là 35.333.888.711 đồng và cổ tức phải trả năm 2015 số tiền là 12.229.438.350 đồng. Theo Công văn số 3424/EVN-QLV ngày 01/07/2019 của Tập đoàn Điện lực Việt Nam thì EVN phối hợp với Công ty ký Thỏa thuận về khoản cổ tức chậm thanh toán, trong đó đối với cổ tức chậm thanh toán được trả và tính lãi như sau:

- Lãi suất: Lãi suất tiền gửi bình quân 12 tháng trả sau của 4 Ngân hàng (Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam);
- Thời gian tính lãi: Đối với khoản cổ tức 2008, 2012 và 2014 có tổng giá trị là 35.333.888.711 đồng, thời hạn tính lãi từ ngày 01/12/2016. Đối với khoản cổ tức năm 2015 có giá trị là 12.229.438.350 đồng, thời hạn tính lãi từ ngày Công ty chia cổ tức năm 2015 cho các cổ đông khác;
- Thời gian trả lãi: Trả lãi định kỳ 6 tháng;
- Trả gốc: Gốc trả mỗi năm một lần trong vòng 04 năm kể từ ngày 01/01/2019;

Đến thời điểm lập báo cáo tài chính này, Tập đoàn Điện lực và Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 1 chưa ký thỏa thuận cụ thể theo yêu cầu của Công văn nêu trên. Do đó Công ty chưa ghi nhận lãi chậm trả trên số cổ tức phải thanh toán cho EVN.

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	266.913.190.000	22.979.933.988	500.000.000	(754.434.051)	289.638.689.937
Lãi trong năm trước	-	-	-	2.493.600.482	2.493.600.482
Số dư cuối năm trước	266.913.190.000	22.979.933.988	500.000.000	1.739.166.431	292.132.290.419
Số dư đầu năm nay	266.913.190.000	22.979.933.988	500.000.000	1.739.166.431	292.132.290.419
Lãi trong năm nay	-	-	-	497.007.864	497.007.864
Số dư cuối năm nay	266.913.190.000	22.979.933.988	500.000.000	2.236.174.295	292.629.298.283

b) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	Cuối năm	Tỷ lệ	Đầu kỳ	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	145.042.270.000	54,34%	145.042.270.000	54,34%
Ông Lê Minh Hà	37.908.250.000	14,20%	37.908.250.000	14,20%
Cổ đông khác	83.962.670.000	31,46%	83.962.670.000	31,46%
	266.913.190.000	100%	266.913.190.000	100%

c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	266.913.190.000	266.913.190.000
- Vốn góp cuối năm	266.913.190.000	266.913.190.000

d) Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	26.691.319	26.691.319
Số lượng cổ phiếu đã phát hành và góp vốn đầy đủ	26.691.319	26.691.319
- Cổ phiếu phổ thông	26.691.319	26.691.319
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	26.691.319	26.691.319
- Cổ phiếu phổ thông	26.691.319	26.691.319
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000	10.000

e) Các quỹ của Công ty

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	22.979.933.988	22.979.933.988
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	500.000.000	500.000.000
	23.479.933.988	23.479.933.988

20. NGUỒN KINH PHÍ

	Năm 2019 VND	Năm 2018 VND
Nguồn kinh phí còn lại đầu năm (*)	1.353.613.000	7.505.290.000
Nguồn kinh phí được cấp trong năm (**)	375.000.000	10.165.123.000
Chi sự nghiệp	459.630.000	16.316.800.000
Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	1.268.983.000	1.353.613.000

(*) Theo hợp đồng nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ số 11/HĐ-ĐT/KHCN ký ngày 28 tháng 12 năm 2015 giữa Bộ Công thương - Cơ quan chủ quản và Viện nghiên cứu - Tổ chức chủ trì dự án (bên giao) và Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng điện 1 (bên nhận), nội dung công việc "Lập thiết kế kỹ thuật cho Nhà máy Nhiệt điện chạy than có công suất tổ máy đến khoảng 600MW" - Đề tài số 11 thuộc Dự án Khoa học và Công nghệ "Nghiên cứu thiết kế, chế tạo và đưa vào vận hành một số hệ thống thiết bị phụ nhà máy nhiệt điện chạy than công suất tổ máy đến khoảng 600 MW. Thời gian thực hiện nhiệm vụ từ tháng 01 năm 2016 đến tháng 7 năm 2020 từ nguồn kinh phí được cấp và nguồn vốn tự có.

- Đối với nguồn kinh phí được cấp: Trong năm 2018 và 2019, Công ty đã đầu tư mua sắm phần mềm, máy tính, công cụ, chi thù lao cho các chuyên gia theo Hợp đồng giao khoán công việc. Tuy nhiên, Công ty không ghi tăng nguyên giá tài sản cố định 17,445 tỷ đồng phần mềm và 0,358 tỷ đồng phần hệ thống máy tính từ nguồn vốn ngân sách tương ứng là 16,7 tỷ đồng từ nguồn kinh phí hình thành tài sản cố định và 1,744 tỷ đồng chưa thanh toán. Do theo quy định của hợp đồng tài sản cố định mua sắm phục vụ hoạt động nghiên cứu sau khi kết thúc dự án hoàn trả lại đơn vị chủ quản.

- Đối với nguồn vốn tự có: Công ty không trích Quỹ Phát triển khoa học công nghệ, do đó đối với khoản chi cho hợp đồng này, trong năm 2019 Công ty vẫn tạm ghi nhận vào khoản mục Phải thu khác số tiền 0,55 tỷ đồng.

(**) Theo hợp đồng thực hiện nhiệm vụ, dự án môi trường năm 2019 số 02.19/HĐ-MT ngày 10/01/2019 giữa Cục kỹ thuật an toàn và Môi trường công nghiệp (bên giao) và Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 1 (bên nhận), nội dung công việc "Đánh giá hiện trạng quản lý, xử lý, tiêu hủy dầu chứa PCB trong ngành điện, xây dựng mô hình xử lý PCB thí điểm". Thời gian thực hiện hợp đồng từ tháng 01 năm 2019 đến tháng 12 năm 2019 từ nguồn kinh phí được cấp số tiền là 375.000.000 đồng, số chi sự nghiệp đã chi trong năm 2019 là 101.000.000 đồng.

21. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

a) Tài sản thuê ngoài

Tại thời điểm 31/12/2019, Công ty ký các hợp đồng thuê đất với các điều khoản chi tiết như sau:

Địa điểm	Mục đích	Thời hạn thuê	Diện tích
KM 9 + 200 đường Nguyễn Trãi, P. Văn Quán, Q. Hà Đông, TP. Hà Nội	Trụ sở công ty	Hàng năm	9.003,4 m ²
Xã Mã Cooih, huyện Đông Giang, Tỉnh Quảng Nam	Xây nhà máy thủy điện	Đến tháng 8/2059	1.270.421,0 m ²
Thị trấn Thạnh Mỹ, huyện Nam Giang, Tỉnh Quảng Nam	Xây nhà máy thủy điện	Đến tháng 8/2059	925.153,0 m ²
Phường Kiến Hưng, quận Hà Đông, TP. Hà Nội	Nhà xưởng Công ty	Từ 21/05/1998 đến 21/05/2038	786,0 m ²
Khu bãi Lạng, thị trấn Lương Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hoà Bình	Nhà kho	Từ 27/07/2001 đến 27/07/2051	2.000,0 m ²

Theo các hợp đồng này, Công ty phải trả tiền thuê đất cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

b) Ngoại tệ các loại

	Đơn vị tính	31/12/2019	01/01/2019
Đô la Mỹ	USD	369.775,08	488.789,49

22. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng	770.993.629	-
Doanh thu sản xuất điện	84.687.641.017	162.054.478.761
Doanh thu tư vấn xây lắp, khảo sát, thiết kế công trình điện	472.844.896.996	485.625.290.671
Doanh thu khác	2.302.064.946	8.307.742.381
	560.605.596.588	655.987.511.813
Trong đó: Doanh thu đối với các bên liên quan (Xem thông tin chi tiết tại Thuyết minh 38)	307.897.594.104	449.860.654.935

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Giá vốn của hàng hóa đã bán	731.578.177	-
Giá vốn sản xuất điện	77.194.660.098	94.415.021.651
Giá vốn tư vấn xây lắp, khảo sát, thiết kế công trình điện	377.225.492.883	371.335.750.013
Giá vốn khác	1.056.252.039	6.896.112.735
	456.207.983.197	472.646.884.399

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	24.636.067	45.021.508
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	-	1.737.977.190
	24.636.067	1.782.998.698

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lãi tiền vay	76.925.356.814	85.355.613.424
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	10.552.247	29.676.300
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối năm	268.769.906	60.432.854
Chi phí tài chính khác	-	-
	77.204.678.967	85.445.722.578

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nhân công	3.060.000	90.614.202
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.885.500	783.616.894
Chi phí khác bằng tiền	4.439.290.403	3.605.699.440
	4.461.235.903	4.479.930.536

27. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.948.650.722	1.744.756.373
Chi phí nhân công	27.833.656.009	30.609.822.590
Chi phí khấu hao tài sản cố định	888.895.009	967.568.105
Chi phí/(Hoàn nhập) dự phòng	(32.002.775.247)	8.162.728.308
Thuế, phí, và lệ phí	2.111.200.550	4.251.008.082
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.745.115.956	9.767.602.722
Chi phí khác bằng tiền	9.125.791.570	12.180.544.721
	17.650.534.569	67.684.030.901

28. THU NHẬP KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý, bồi thường tài sản cố định hư hại	1.747.636.364	13.181.818
Thu tiền phạt hợp đồng	-	77.387.000
Thu nhập khác	128.368.248	112.399.757
	1.876.004.612	202.968.575

29. CHI PHÍ KHÁC

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Giá trị còn lại của tài sản bị hư hại do tai nạn giao thông	479.587.092	-
Phạt vi phạm hợp đồng	1.197.547.701	-
Phạt chậm nộp thuế và bảo hiểm	3.391.273.853	7.295.736.393
Chi phí khác	228.373.020	39.123.856
	5.296.781.666	7.334.860.249

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại Công ty mẹ	769.794.082	17.533.584.883
Chi phí thuế TNDN hiện hành tại (các) Công ty con	418.221.019	354.865.058
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	1.188.015.101	17.888.449.941

31. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	497.007.864	2.493.600.482
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	497.007.864	2.493.600.482
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	26.691.319	26.691.319
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	19	93

Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban điều hành trên Lợi nhuận sau thuế tại các thời điểm lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

32. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	40.333.409.752	36.881.438.976
Chi phí nhân công	167.485.593.767	174.075.046.318
Chi phí khấu hao tài sản cố định	50.723.297.199	47.648.698.663
Chi phí dự phòng	(32.002.775.247)	8.268.389.631
Chi phí dịch vụ mua ngoài	118.540.751.400	123.527.319.510
Chi phí khác bằng tiền	144.188.623.140	174.280.971.996
	489.268.900.011	564.681.865.094

33. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty bao gồm:

	Giá trị sổ kế toán			
	31/12/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tài sản tài chính	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	33.995.077.764	-	33.636.214.172	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	372.362.993.826	(12.945.503.286)	363.453.787.721	(44.948.278.533)
	406.358.071.590	(12.945.503.286)	397.090.001.893	(44.948.278.533)

Nợ phải trả tài chính

	Giá trị sổ kế toán	
	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Vay và nợ	931.276.927.745	952.046.060.557
Phải trả người bán, phải trả khác	227.788.925.346	210.660.291.659
Chi phí phải trả	20.470.462.356	10.842.124.664
	1.179.536.315.447	1.173.548.476.880

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc năm tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 31/12/2019	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	33.995.077.764	-	-	33.995.077.764
Phải thu khách hàng, phải thu khác	359.417.490.540	-	-	359.417.490.540
	393.412.568.304	-	-	393.412.568.304
Tại ngày 01/01/2019				
Tiền và các khoản tương đương tiền	33.636.214.172	-	-	33.636.214.172
Phải thu khách hàng, phải thu khác	318.505.509.188	-	-	318.505.509.188
	352.141.723.360	-	-	352.141.723.360

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 31/12/2019	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	468.442.483.989	462.834.443.756	-	931.276.927.745
Phải trả người bán, phải trả khác	157.822.422.961	69.966.502.385	-	227.788.925.346
Chi phí phải trả	20.470.462.356	-	-	20.470.462.356
	646.735.369.306	532.800.946.141	-	1.179.536.315.447
Tại ngày 01/01/2019				
Vay và nợ	427.471.616.801	524.574.443.756	-	952.046.060.557
Phải trả người bán, phải trả khác	163.096.964.598	47.563.327.061	-	210.660.291.659
Chi phí phải trả	10.842.124.664	-	-	10.842.124.664
	601.410.706.063	572.137.770.817	-	1.173.548.476.880

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là có thể kiểm soát được. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

34. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

a) Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Chuyển lương phải trả thành vay ngắn hạn cá nhân	58.417.096.437	58.570.442.243

b) Số tiền đi vay thực thu trong năm

Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;	75.510.017.777	90.090.912.480
--	----------------	----------------

c) Số tiền đã thực trả gốc vay trong năm

Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường;	154.696.247.026	226.274.475.033
---	-----------------	-----------------

35. THÔNG TIN KHÁC

Tại thời điểm 31/12/2019, trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Công ty phản ánh tài sản ngắn hạn chỉ lớn hơn nợ phải trả ngắn hạn của Công ty là 53,69 tỷ đồng, nợ phải trả vượt gấp 5 lần vốn chủ sở hữu. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh sẽ lỗ trong trường hợp Công ty trích lập đầy đủ dự phòng các khoản phải thu và hàng tồn kho. Vấn đề này có thể làm cho người đọc Báo cáo tài chính nhận thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông bất thường ngày 03/10/2018, Đại hội thông qua định hướng tái cơ cấu Công ty, tập trung phát triển lĩnh vực kinh doanh chính là Tư vấn xây dựng điện đồng thời thông qua phương án bán toàn bộ tài sản Nhà máy Thủy điện Sông Bung 5 theo phương án bán đấu giá tài sản công khai theo Luật đấu giá tài sản với giá khởi điểm 1.688 tỷ đồng.

Tháng 2 năm 2019, Công ty đã tổ chức bán đấu giá Nhà máy Thủy điện Sông Bung 5 nhưng không thành công. Đến thời điểm phát hành Báo cáo tài chính Công ty đang định giá lại để tiếp tục tổ chức bán đấu giá lại Nhà máy này.

Công ty sẽ cơ cấu lại các khoản Nợ phải trả từ Nguồn thu bán đấu giá Nhà máy thủy điện Sông Bung 5. Do đó, Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 vẫn được Công ty trình bày trên cơ sở giả định hoạt động liên tục.

36. NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính đòi hỏi phải được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính hợp nhất này.

37. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh:

	Bán điện	Khảo sát, Thiết kế công trình	Khác	Tổng cộng toàn doanh nghiệp
	VND	VND	VND	VND
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	84.687.641.017	472.844.896.996	3.073.058.575	560.605.596.588
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	7.492.980.919	95.619.404.113	1.285.228.359	104.397.613.391
Tổng chi phí mua Tài sản cố định		3.666.535.709		3.666.535.709
Tài sản bộ phận	727.739.941.153	41.796.967.297	-	769.536.908.450
Tài sản không phân bổ				925.612.603.822
Tổng Tài sản	727.739.941.153	41.796.967.297	-	1.695.149.512.272
Nợ phải trả không phân bổ				1.401.251.230.989
Tổng Nợ phải trả	-	-	-	1.401.251.230.989

Theo khu vực địa lý:

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty chủ yếu diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không trình bày Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

38. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	Công ty mẹ (EVN)
Ban QLDA các công trình điện miền Nam	Cùng tập đoàn EVN
Ban QLDA Nhiệt điện Vĩnh Tân	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý dự án Các công trình điện miền Bắc	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý dự án Các công trình điện miền Trung	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý dự án Điện 1	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý dự án Điện 2	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Điện hạt nhân Ninh Thuận	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Điện lực Miền Nam - TCT Truyền tải điện lực Miền Nam	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Điện nông thôn Miền Trung	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Lưới điện - Công ty Điện lực 1	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Lưới điện - Điện lực Hà Nội	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Lưới điện Miền Trung	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án lưới điện - Tổng công ty điện lực Miền Bắc	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Lưới điện TP Hồ Chí Minh	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Lưới điện Thành phố Hải Phòng	Cùng tập đoàn EVN

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện 1	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện 2	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý dự án Nhiệt điện 3	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện Thái Bình	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện Vĩnh Tân	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Phát triển Điện lực	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Phát triển Điện lực Hà Nội - Tổng Công ty Điện lực TP Hà Nội	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 1	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 2	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 3	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 4	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 6	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý dự án Thủy điện Sông Bung 2	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Dự án Thủy điện Sơn La	Cùng tập đoàn EVN
Ban Quản lý Trung tâm Điều độ Hệ thống Điện miền Bắc	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Cổ phần EVN Quốc Tế	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Cổ phần Phát triển điện lực Việt Nam	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 2	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 4	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Nam	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Bà	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Hà Nam	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Lạng Sơn	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Thạch Thất	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Lưới điện Cao thế miền Trung	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Mua bán điện	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Nhiệt điện Nghi Sơn	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Nhiệt điện Vĩnh Tân	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Phát triển Thủy điện Sê San	Cùng tập đoàn EVN
Công ty TNHH Đầu tư điện lực Việt Trung	Cùng tập đoàn EVN
Công ty TNHH MTV Điện lực Hải Dương	Cùng tập đoàn EVN
Công ty TNHH MTV Điện lực Hải phòng	Cùng tập đoàn EVN
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Phát Điện 1	Cùng tập đoàn EVN
Công ty TNHH MTV Thủy điện Sapa	Cùng tập đoàn EVN
Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện An Khê - Kanak	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Bản Vẽ	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Đại Ninh	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Đồng Nai	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Hòa Bình	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Huội Quảng Bản Chát	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Italy	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Sông Bung	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Sông Tranh	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Sơn La	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Tuyên Quang	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Thủy điện Trị An	Cùng tập đoàn EVN

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Truyền tải điện 1	Cùng tập đoàn EVN
Điện lực Cao Bằng	Cùng tập đoàn EVN
Điện lực Hà Nam	Cùng tập đoàn EVN
Điện lực Nam Định	Cùng tập đoàn EVN
Tổng Công ty Truyền tải điện 1	Cùng tập đoàn EVN
Tổng Công ty Truyền tải Điện 2	Cùng tập đoàn EVN
Trung tâm điều độ hệ thống điện quốc gia	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Bắc Ninh	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Hà Nam	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Hà Tây	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Hà Tĩnh	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Hòa Bình	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Lào Cai	Cùng tập đoàn EVN
Công ty TNHH MTV Điện lực Ninh Bình	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Phú Thọ	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Quảng Ninh	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Sơn La	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Thái Nguyên	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Thanh Hóa	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Thanh Trì	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Yên Bái	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Điện Biên	Cùng tập đoàn EVN
Công ty TNHH Đầu tư Điện lực Việt Trung	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Lưới điện Cao thế Miền Bắc	Cùng tập đoàn EVN
Ban Điều hành dự án Thủy điện Sơn La	Cùng tập đoàn EVN
Công ty Điện lực Nghệ An	Cùng tập đoàn EVN
Công ty TNHH MTV Tư vấn điện Miền Bắc	Cùng tập đoàn EVN

Công ty có các giao dịch phát sinh trong năm và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm với các bên liên quan như sau: (riêng đối với các khoản vay với các bên liên quan được nêu chi tiết tại Thuyết minh số 13)

Giao dịch phát sinh trong năm:

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	307.897.594.104	449.860.654.935
Công ty Mua bán điện	84.687.641.018	162.054.478.761
Ban Quản lý dự án Các công trình điện miền Trung	17.968.469.689	45.283.610.522
Ban Quản lý dự án Các công trình điện miền Bắc	56.714.104.358	39.742.296.744
Ban Quản lý dự án Thủy điện 1	694.854.965	37.135.819.622
Ban Quản lý dự án Thủy điện Sơn La	19.548.413.636	29.591.742.898
Công ty Thủy điện Sơn La	15.579.114.665	21.019.287.339
Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	-	19.321.940.986
Tổng Công ty Truyền tải điện 1	6.847.586.557	12.619.866.760
Ban Quản lý dự án Thủy điện Sông Bung 2	11.165.319.091	10.542.517.272
Công ty Thủy điện Trị An	-	8.321.250.000
Công ty Thủy điện Bản Vẽ	3.311.067.553	7.218.073.551
Ban Quản lý dự án Thủy điện 2	-	5.544.658.064
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Phát điện 1	91.299.094	5.320.109.855
Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ	778.481.870	5.239.382.214
Công ty Cổ phần Tư vấn Điện 4	-	5.034.816.718
Công ty Thủy điện Tuyên Quang	2.071.689.107	3.746.382.475

	Năm 2019	Năm 2018
	VND	VND
Công ty Thủy điện An Khê-Kanak	3.437.149.665	3.116.280.992
Công ty Cổ phần Phát triển điện lực Việt Nam		2.732.722.825
Công ty Thủy điện Sông Bung	1.413.636.095	2.353.418.489
Ban Quản lý Dự án Lưới điện TP Hồ Chí Minh	1.155.380.290	1.892.000.000
Công ty Lưới điện Cao thế miền Trung	-	1.870.907.704
Ban Quản lý Dự án Phát triển điện lực	1.512.933.375	1.754.105.882
Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Trung		1.587.494.926
Công ty Cổ phần Điện Nhiệt điện Quảng Ninh		1.290.726.836
Công ty Cổ phần Thủy điện Italy	5.431.831.149	1.201.481.843
Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn		1.169.239.193
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện 2	420.909.091	1.100.000.000
Công ty Điện lực Lạng Sơn	-	1.005.291.576
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 2	-	904.743.000
Công ty Phát triển Thủy điện Sê San	-	720.590.963
Công ty Cổ phần thủy điện A Vương		514.141.327
Ban Quản lý Dự án phát triển điện lực Hà Nội	-	511.753.255
Ban Quản lý Dự án Điện nông thôn Miền Trung	-	408.580.000
Công ty Cổ phần Thủy điện Hồ Bốn		347.553.946
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại	556.817.884	291.164.364
Công ty Thủy điện Huội Quảng Bàn Chát	1.695.953.151	220.722.449
Công ty Điện lực Hà Nam	-	133.701.551
Ban Quản lý Dự án Lưới điện Miền Trung	231.101.171	78.228.334
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện 1	-	(119.218.727)
Ban Quản lý Dự án thủy điện 4	-	(637.259.228)
Ban Quản lý Dự án Lưới điện Thành phố Hải Phòng	-	72.727.273
Ban Quản lý Dự án Lưới điện miền Trung	-	38.612.019
Ban Quản lý Dự án Điện 1	45.271.902.144	-
Ban Quản lý Dự án Lưới điện Hà Nội	(52.918.000)	-
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện Thái Bình	4.758.332.199	-
Công ty Nhiệt điện Vĩnh Tân	303.636.364	-
Ban QLDA Nhiệt điện Vĩnh Tân	853.662.177	-
Công ty TNHH Đầu tư điện lực Việt Trung	66.727.273	-
Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn	775.706.048	-
Ban Quản lý Dự án Điện 2	8.710.406.973	-
Công ty TNHH MTV Thủy điện Sapa	1.883.243.708	-
Công ty Thủy điện Hòa Bình	590.696.205	-
Tổng Công ty Truyền tải Điện 2	121.818.182	-
Công ty Thủy điện Đồng Nai	1.958.181.818	-
Công ty Thủy điện Đại Ninh	996.240.000	-
Ban QLDA các công trình điện miền Nam	137.727.005	-
Ban Quản lý Dự án Lưới điện-Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc	5.591.353.048	7.564.710.362
Công ty Điện lực Phú Thọ	617.125.486	-

Số dư tại ngày kết thúc năm:

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng	144.742.419.683	141.237.272.940
Công ty Mua bán điện	3.457.840.069	14.500.004.577
Công ty Cổ phần EVN Quốc tế	20.000.000.000	23.275.598.522
Ban Quản lý dự án Thủy điện Sơn La	4.567.499.734	2.666.688.175
Ban Quản lý dự án Các công trình điện miền Bắc	20.128.416.991	27.118.616.067
Công ty Thủy điện Sơn La	7.019.160.001	2.690.051.000
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện Vĩnh Tân	93.902.839	-
Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn	655.276.653	459.013.384
Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Bà	112.906.092	112.906.092
Ban Quản lý dự án Nhiệt điện 3	31.445.455	-
Ban Quản lý dự án điện 2	4.610.996.276	-
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng điện 2	-	672.094.800
Ban Quản lý dự án Thủy điện 1	4.108.193.765	14.256.401.377
Tổng Công ty Truyền tải điện 1	5.226.919.724	1.228.347.720
Tổng Công ty Truyền tải điện 2	161.745.849	33.202.279
Ban Quản lý dự án Các công trình điện miền Trung	9.211.728.752	6.681.310.030
Công ty Thủy điện An Khê - Kanak	3.780.864.633	-
Công ty Cổ phần Phát triển điện lực Việt Nam	332.900.830	5.288.857.897
Ban Quản lý dự án Thủy điện 3	168.657.161	168.657.161
Ban Quản lý dự án Nhiệt 1	-	2.059.018.871
Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	10.664.990.246	810.299.505
Công ty Thủy điện Tuyên Quang	1.538.407.227	2.060.510.362
Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Nam	-	146.943.035
Công ty Thủy điện Bản Vẽ	464.622.603	3.099.661.666
Ban Quản lý dự án Lưới điện Miền Trung	455.596.288	7.822.834
Ban Quản lý dự án Lưới điện - Điện lực Hà Nội	891.406.498	1.023.134.298
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 4	627.183.933	627.183.933
Ban Quản lý dự án Thủy điện 6	187.759.205	187.759.205
Công ty Lưới điện cao thế miền Trung	-	201.385.000
Ban Quản lý dự án Điện 1 - Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	8.316.873.000	-
Công ty Thủy điện Ialy	4.303.398.264	-
Ban Quản lý Trung tâm Điều độ Hệ thống Điện miền Bắc	381.686.048	381.686.048
Ban Quản lý dự án Thủy điện 2	563.942.000	6.031.519.527
Ban Quản lý dự án Phát triển điện lực Hà Nội	604.661.816	604.661.816
Ban Quản lý dự án Nhiệt điện Thái Bình	5.967.778.532	1.209.446.333
Công ty Nhiệt điện Nghi Sơn	170.096.401	-
Công ty Thủy điện Sông Bung	1.783.312.130	1.500.362.510
Trung tâm điều độ hệ thống điện quốc gia	-	697.819.249
Ban Quản lý dự án Phát triển điện lực	3.138.088.583	972.419.203
Ban Điều hành dự án Thủy điện Tuyên Quang	-	143.960.000
Ban Quản lý dự án Điện lực Miền Nam - TCT Truyền tải điện lực Miền Nam	22.519.000	86.137.931
Ban Quản lý dự án Thủy điện sông Bung 2	2.169.448.000	1.364.262.000
Công ty Điện lực Thạch Thất	4.238.182	4.238.182
Công ty TNHH MTV Điện lực Hải Dương	70.607.623	70.607.623
Ban Quản lý dự án Lưới điện thành phố Hải Phòng	80.187.385	128.361.924
Điện lực Cao bằng	22.957.590	22.957.590
Điện lực Nam Định	29.909.091	29.909.091
Ban QLDA Nhà máy nhiệt điện Mạo Khê	-	155.210.582

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Thái Bình 2	-	1.297.783.620
Công ty TNHH MTV Thủy điện Sapa	2.793.149.551	721.581.472
Ban Quản lý dự án Lưới điện TP Hồ Chí Minh	2.224.428.888	2.880.262.363
Ban Quản lý Dự án Điện hạt nhân Ninh Thuận	33.000.000	33.000.000
Ban Quản lý dự án Nhiệt điện 1	-	2.059.018.871
Ban Quản lý dự án Nhiệt điện 2	-	60.500.000
Ban Quản lý Dự án lưới điện - Tổng công ty điện lực Miền Bắc	6.717.464.419	248.234.346
Công ty Phát triển thủy điện Sê San	-	456.483.060
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Phát điện 1	-	1.126.881.599
Công ty Điện lực Lạng Sơn	305.162.370	100.529.158
Công ty Đầu tư Phát triển Đường cao tốc Việt Nam	-	19.122.299
Điện lực Hà Nam	-	22.727.273
Công ty TNHH TVXD Sông Đà_Ucrin	-	519.987.147
Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ	746.053.406	1.398.564.436
Công ty TNHH Xuân Thiện - Hà Giang	-	3.480.586.823
Công ty Thủy điện Sông Tranh	-	199.461.166
Công ty Thủy điện Huội Quảng - Bàn Chát	1.804.849.793	-
Công ty Điện lực Bắc Ninh	128.610.431	128.610.431
Công ty Điện lực Hà Nam	1.194.655	1.194.655
Công ty Điện lực Hà Tây	82.128.292	82.128.292
Công ty Điện lực Hà Tĩnh	24.267.776	24.267.776
Công ty Điện lực Hòa Bình	43.244.717	43.244.717
Công ty Điện lực Lào Cai	1.979.913	1.979.913
Công ty TNHH MTV Điện lực Ninh Bình	60.304.921	60.304.921
Công ty Điện lực Phú Thọ	266.887.346	74.859.076
Công ty Điện lực Quảng Ninh	30.878.787	30.878.787
Công ty Điện lực Sơn La	442.096.201	504.550.973
Công ty Điện lực Thái Nguyên	68.000.000	68.000.000
Công ty Điện lực Thanh Hóa	87.395.355	60.303.974
Công ty Điện lực Thanh Trì	144.512.759	144.512.759
Công ty Điện lực Yên Bái	283.497.232	283.497.232
Công ty Điện lực Điện Biên	196.308.840	196.308.840
Công ty TNHH Đầu tư Điện lực Việt Trung	66.957.321	66.957.321
Công ty Lưới điện Cao thế Miền Bắc	84.158.971	84.158.971
Ban Điều hành dự án Thủy điện Sơn La	1.818.691.842	1.818.691.842
Công ty Điện lực Nghệ An	10.217.860	10.217.860
Công ty TNHH MTV Tư vấn điện Miền Bắc	148.853.568	148.853.568
Người mua trả tiền trước	64.033.324.359	42.604.289.415
Ban Quản lý Dự án Các công trình điện miền Bắc	15.410.614.284	11.455.351.628
Ban Quản lý Dự án Thủy điện Sơn La	-	16.305.100.000
Ban Quản lý Dự án Các công trình điện miền Trung	8.958.727.081	3.395.308.377
Trung tâm điều độ hệ thống điện quốc gia	-	80.000.000
Ban Quản lý Dự án Lưới điện - Công ty Điện lực 1	768.981.720	768.981.720
Công ty TNHH MTV Tổng Công ty Phát Điện 1	898.500.000	736.080.324
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện Thái Bình	525.852.349	525.852.349
Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh	3.308.242.364	4.122.665.824

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 1	499.258.766	-
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 4	400.985.150	700.985.150
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện 1	-	527.980.019
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện 2	10.575.922.649	1.813.395.000
Ban quản lý Dự án phát triển điện lực Hà nội - Tổng Công ty Điện lực TP Hà Nội	458.917.000	458.917.000
Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Nam	-	146.943.035
Công ty Cổ phần Thủy điện sông Ba Hạ	31.114.907	31.114.907
Công ty TNHH MTV điện lực Hải phòng	99.719.082	122.446.355
Công ty Thủy điện An Khê - Kanak	1.032.450.727	571.317.727
Công ty Truyền tải điện 1	-	553.750.000
Công ty điện lực Lạng Sơn	288.100.000	288.100.000
Ban QLDA Nhiệt điện Vĩnh Tân	368.000.000	-
Ban Quản lý dự án Điện 1	6.839.102.979	-
Ban quản lý dự án Thủy điện 2	333.251.000	-
Ban quản lý dự án lưới điện - Điện lực Hà Nội	336.039.240	-
Công ty Thủy điện Huội Quảng - Bàn Chát	1.496.206.957	-
Công ty Thủy điện Hòa Bình	665.915.455	-
Ban quản lý dự án điện 2	10.575.922.649	-
Tập Đoàn Điện Lực Việt Nam	161.500.000	-
Phải trả khác	47.563.327.061	47.563.327.061
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	47.563.327.061	47.563.327.061

Giao dịch với các bên liên quan khác như sau:

Thu nhập của Giám đốc
Thu nhập của các thành viên khác trong Ban Giám đốc và Hội đồng Quản trị

Năm 2019	Năm 2018
VND	VND
421.200.000	421.200.000
2.082.000.000	1.973.400.000

39. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 đã được Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC kiểm toán.

Người lập biểu

Doãn Thị Thu Dung

Quyền Kế toán trưởng

Dương Anh Tuấn

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2020

Tổng Giám đốc



Phạm Nguyên Hùng