

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG VÀNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Cho quý 3 năm 2019 kết thúc ngày 30/09/2019

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG VÀNG**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**CHO QUÝ 3/2019 KẾT THÚC NGÀY 30/09/2019**

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG VÀNG

Địa chỉ: Số 115 Trưng Nữ Vương - Quận Hải Châu - Tp Đà Nẵng

---

## **NỘI DUNG**

Trang

**Báo cáo của Ban Giám đốc**

02 - 03

Bảng cân đối kế toán

05 - 06

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

07

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

08

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

09 - 17

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG VÀNG

Địa chỉ: Số 115 Trưng Nữ Vương - Quận Hải Châu - Tp Đà Nẵng

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty cổ phần Thủy điện Sông Vàng (gọi tắt là “Công ty”) trình bày Báo cáo của mình và Báo cáo tài chính của Công ty cho Quý 3/2019 kết thúc ngày 30/09/2019.

### KHÁI QUÁT CHUNG

Công ty cổ phần Thủy điện Sông Vàng hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000495 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 01/12/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 14/8/2014 với mã số doanh nghiệp là 0400476650 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 115 Trưng Nữ Vương, Phường Bình Hiên, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng.

### KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty cho quý tài chính kết thúc ngày 30/06/2019 được trình bày trong Báo cáo tài chính đính kèm từ trang 05 đến trang 17.

### CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện trọng yếu nào xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đòi hỏi được điều chỉnh hay công bố trên Báo cáo tài chính.

### HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

#### Các thành viên của Hội đồng quản trị bao gồm

Lê Thái Hưng	Chủ tịch HĐQT
Hồ Ngọc Thạch	Thành viên
Ông Ứng Văn Phúc	Thành viên

#### Các thành viên Ban Giám đốc và kế toán trưởng bao gồm

Ông Ứng Văn Phúc	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Văn Long	Phó Tổng Giám đốc
Ông Hà Huy Bình	Kế toán trưởng

#### Các thành viên Ban Kiểm soát bao gồm

Bà Lương Ngọc Quỳnh	Trưởng ban kiểm soát
Bà Lê Thị Kim Huyền	Thành viên
Ông Hồ Ngọc Tuấn	Thành viên

### CÔNG BỐ TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập Báo cáo tài chính 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 kỳ. Trong quá trình lập Báo cáo tài chính, Ban Giám đốc Công ty được yêu cầu phải:

- 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 hay không;
- Lập và trình bày các báo cáo tài chính trên cơ sở tuân thủ các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán và các quy định có liên quan hiện hành;
- Lập các báo cáo tài chính dựa trên cơ sở hoạt động kinh doanh liên tục.

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG VÀNG

Địa chỉ: Số 115 Trưng Nữ Vương - Quận Hải Châu - Tp Đà Nẵng

Ban 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 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 Giám đốc Công ty cam kết rằng Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30/09/2019, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho Quý 3/2019 kết thúc ngày 30/09/2019, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán Việt Nam và tuân thủ các quy định hiện hành có liên quan.

Đà Nẵng, ngày 11 tháng 10 năm 2019

**Thay mặt Ban Giám đốc**  
**Tổng Giám đốc**



DN - BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>9,101,256,514</b>	<b>16,739,304,297</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>3,223,506,676</b>	<b>3,025,796,395</b>
1. Tiền	111		3,223,506,676	3,025,796,395
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>5,877,749,838</b>	<b>13,713,507,902</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		2,863,369,537	9,254,545,028
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1,421,758,495	1,646,045,892
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. Phải thu ngắn hạn khác	136		1,617,973,806	2,838,268,982
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(25,352,000)	(25,352,000)
8. Tài sản Thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Hàng tồn kho	141		-	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>254,582,569,671</b>	<b>271,306,753,677</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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 nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>254,582,569,671</b>	<b>271,306,753,677</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>		<b>254,582,569,671</b>	<b>271,306,753,677</b>
- Nguyên giá	222		450,106,451,778	450,106,451,778
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(195,523,882,107)	(178,799,698,101)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>			
1. Chi phí trả trước dài hạn	261			
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>263,683,826,185</b>	<b>288,046,057,974</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>186,825,299,149</b>	<b>211,656,226,629</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>85,769,513,082</b>	<b>126,100,440,562</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		25,535,288,403	34,617,631,206
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		702,977,814	1,766,121,342
4. Phải trả người lao động	314		240,234,644	363,729,326
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		36,661,433,469	34,533,669,146
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		2,722,088,779	1,954,588,131
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		19,907,489,973	52,864,701,411
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>101,055,786,067</b>	<b>85,555,786,067</b>
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 nội bộ dài hạn	335		-	-
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		101,055,786,067	85,555,786,067
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>D.VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>76,858,527,036</b>	<b>76,389,831,345</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>76,858,527,036</b>	<b>76,389,831,345</b>
<b>1. Vốn góp của chủ sở hữu</b>	<b>411</b>		<b>148,206,625,000</b>	<b>148,206,625,000</b>
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		148,206,625,000	148,206,625,000
- 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		-	-

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
<b>11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>421</b>		<b>(71,348,097,964)</b>	<b>(71,816,793,655)</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(71,816,793,655)	(79,681,421,230)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		468,695,691	7,864,627,575
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>263,683,826,185</b>	<b>288,046,057,974</b>

Lập ngày 11 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU



Hà Huy Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Hà Huy Bình



TỔNG GIÁM ĐỐC

Ung Văn Phúc



CÔNG TY: CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG VÀNG  
 Địa chỉ: 115 TRUNG NỮ VƯƠNG, P. BÌNH HIỀN, Q. HẢI CHÂU, TP. ĐÀ NẴNG  
 Tel: ..... Fax: .....

DN - BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH - QUÝ 3 /2019

Báo cáo tài chính  
 Quý 3 năm tài chính 2019

Mẫu số : B 02-DN

Chi tiêu	Mã chi tiêu	Thuyết minh	Quý này năm nay	Quý này năm trước	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		4,259,284,348	5,007,685,621	38,149,223,885	36,119,786,015
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		4,259,284,348	5,007,685,621	38,149,223,885	36,119,786,015
4. Giá vốn hàng bán	11		6,634,740,162	6,992,313,682	19,922,432,588	20,383,103,213
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20=10-11)	20		(2,375,455,814)	(1,984,628,061)	18,226,791,297	15,736,682,802
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		3,590,428	4,213,465	12,013,810	12,535,950
7. Chi phí tài chính	22		2,935,221,482	3,394,488,734	16,467,803,119	11,211,660,095
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2,935,221,482	3,394,488,734	9,459,720,896	11,211,660,095
8. Phần lãi lỗ trong công ty liên doanh liên kết	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		438,093,194	914,837,567	1,286,901,983	2,547,292,840
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+(21-22)+24-(25-26)	30		(5,745,180,062)	(6,289,740,897)	484,100,005	1,990,265,817
12. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
13. Chi phí khác	32		-	91,736,602	15,404,314	114,585,541
14. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-	(91,736,602)	(15,404,314)	(107,344,813)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế(50=30+40)	50		(5,745,180,062)	(6,381,477,499)	468,695,691	1,882,921,004
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu doanh nghiệp(60=50-51-52)	60		(5,745,180,062)	(6,381,477,499)	468,695,691	1,882,921,004
18.1 Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		-	-	-	-
18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		-	-	-	-
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		-	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

NGƯỜI LẬP BIỂU

Hà Huy Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Huy Bình

Lập ngày 17 tháng 10 năm 2019



**DN - BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - PPTT -**  
 ( Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019 )

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/09/2018
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		48,355,321,766	45,461,026,733
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(15,726,102,365)	(5,765,181,572)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(2,706,437,759)	(3,641,007,088)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(5,614,300,785)	(6,065,493,553)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		-	-
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		4,594,079,485	5,891,533,013
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(11,259,652,433)	(11,259,544,616)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>17,642,907,909</b>	<b>24,621,332,917</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	4,151,605
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 khác	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		12,013,810	12,535,950
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>12,013,810</b>	<b>16,687,555</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
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 doanh nghiệp	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		15,500,000,000	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(32,957,211,438)	(26,310,201,917)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(17,457,211,438)</b>	<b>(26,310,201,917)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>197,710,281</b>	<b>(1,672,181,445)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		3,025,796,395	2,731,247,178
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>3,223,506,676</b>	<b>1,059,065,733</b>

Lập ngày 11 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP BIỂU

  
 Hà Huy Bình

KẾ TOÁN TRƯỞNG

  
 Hà Huy Bình

  
 TÔNG GIÁM ĐỐC  
 NGUYỄN VĂN PHÚC

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Cho Quý 3 năm 2019 kết thúc ngày 30/09/2019****I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG DOANH NGHIỆP****1. Hình thức sở hữu vốn**

Công ty cổ phần Thủy điện Sông Vàng hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000495 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp ngày 01/12/2004, đăng ký thay đổi lần thứ 15 ngày 14/8/2014 với mã số doanh nghiệp là 0400476650 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại số 115 Trưng Nữ Vương, Phường Bình Hiên, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng.

**2. Ngành nghề kinh doanh**

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Đầu tư xây dựng các nhà máy điện; Xây dựng các công trình: giao thông, thủy lợi, thủy điện, điện công nghiệp, điện dân dụng;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn xây dựng điện, xây lắp điện;
- Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện. Chi tiết: Sản xuất vật tư, thiết bị điện;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn vật tư, thiết bị điện;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Chi tiết: Khai thác và chế biến mỏ đá (Ngoài Thành phố Đà Nẵng).

**II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN****1. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

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

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

**III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp; Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài Chính sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn chế độ kế toán Doanh nghiệp và các văn bản pháp lý khác theo qui định của nhà nước.

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

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

**IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối kỳ, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo.

**2. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

**3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định**

*Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình*

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 và các văn bản sửa đổi, bổ sung của Bộ Tài chính.

**4. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm các khoản công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

**5. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

Tiêu chí phân loại các khoản phải trả

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản. Khoản phải trả bao gồm các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác.
- Phải trả khác là các khoản phải trả còn lại không được phân loại là phải trả khách hàng.

Khoản phải trả được hạch toán chi tiết cho từng đối tượng, từng nội dung phải trả, theo dõi chi tiết kỳ hạn trả, theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

Các khoản phải trả có thời gian đáo hạn còn lại dưới 12 tháng (dưới một chu kỳ sản xuất kinh doanh) tại thời điểm lập BCTC thì được phân loại là nợ ngắn hạn; các khoản phải trả còn lại không được phân loại là nợ ngắn hạn thì được phân loại là nợ dài hạn. Khi lập BCTC, các khoản phải trả được tái phân loại lại theo nguyên tắc này.

Công ty thực hiện đánh giá lại các khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ tại tất cả các thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại khoản phải trả người bán là tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, hoặc nơi Công ty thường xuyên có giao dịch.

Công ty sẽ ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất chắc chắn xảy ra theo đúng nguyên tắc thận trọng.

Nợ phải trả không được ghi nhận thấp hơn giá trị nghĩa vụ phải thanh toán.

Dự phòng nợ phải trả được lập tại thời điểm lập BCTC theo đúng qui định hiện hành.

**6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay**

Giá trị khoản vay được ghi sổ theo từng lần giải ngân và trả nợ. Các khoản vay được hạch toán chi tiết và theo dõi từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng khế ước vay nợ, từng loại tài sản vay nợ, kỳ hạn vay nợ và đồng tiền vay nợ.

Khi lập BCTC số dư các khoản vay bằng ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bán của ngân hàng nơi Công ty có giao dịch vay.

**7. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”. Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. 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. Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay trong kỳ là 0%.

**8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi có đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

#### 9. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

*Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu*

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

*Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối*

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận được phân phối cho các chủ sở hữu theo nghị quyết hàng năm của đại hội đồng cổ đông.

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

*Doanh thu bán hàng*

Toàn bộ doanh thu phát sinh trong năm của Công ty là từ hoạt động bán điện. Việc hạch toán doanh thu căn cứ vào Biên bản xác nhận chỉ số công tơ và điện năng giao nhận hàng tháng giữa Công ty và Tổng Công ty điện lực Miền Trung. Việc ghi nhận trên đều đảm bảo các điều kiện ghi nhận doanh thu trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”. Cụ thể:

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

- 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 người 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 hoạt động tài chính*

Là doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi ngân hàng, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

#### 11. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Khi ghi nhận một khoản doanh thu, thì sẽ đồng thời ghi nhận một khoản chi phí (giá vốn) tương ứng có liên quan đến việc tạo ra khoản doanh thu đó. Chi phí này gồm chi phí của kỳ tạo ra doanh thu và chi phí của các kỳ trước hoặc chi phí phải trả nhưng liên quan đến doanh thu của kỳ đó.

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

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm: Chi phí cho vay và đi vay vốn. Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

#### 13. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý phản ánh toàn bộ chi phí chung của Công ty như: lương và các khoản bảo hiểm của nhân viên quản lý Công ty, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp, tiền thuê đất, thuế môn bài, dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài phục vụ khối quản lý Công ty.

#### 14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

Công ty được hưởng ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp theo Mục b, Điều 2 Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 09/CN-UBND ngày 18/7/2006 do Ủy ban nhân dân Tỉnh Quảng Nam cấp như sau:

- Được hưởng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong thời hạn 15 năm cho phần thu nhập do đầu tư này mang lại;

- Được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 07 năm tiếp theo cho phần thu nhập do đầu tư này mang lại.  
Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**15. Các bên liên quan**

Các bên được xem là có liên quan đến một bên phát sinh các mối quan hệ trực tiếp hay gián tiếp, để kiểm soát các bên khác hoặc có khả năng gây ảnh hưởng đáng kể đến các bên liên quan nếu có mối quan hệ kiểm soát thường xuyên hoặc có thể gây ảnh hưởng đáng kể. Nghiệp vụ với các bên liên quan được Công ty trình bày tại mục VII.2 trong Thuyết minh báo cáo tài chính.

**V.THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG  
NCÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1.TIỀN**

	<u>30/09/2019</u> VND	<u>01/01/2019</u> VND
Tiền mặt	425.810.255	35.881.626
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.797.696.421	2.989.914.769
Tiền đang chuyển	-	-
	<u><b>3.223.506.676</b></u>	<u><b>3.025.796.395</b></u>

**3. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>30/09/2019</u> VND	<u>01/01/2019</u> VND
<b>a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	2.863.369.537	9.254.545.028
- Các khoản phải thu khách hàng khác	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.863.369.537</b>	<b>9.254.545.028</b>

**4. PHẢI THU KHÁC**

	<u>30/09/2019</u> VND	<u>01/01/2019</u> VND
<b>a. Ngắn hạn</b>	-	-
- Phải thu về cổ phần hóa		
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia		
- Phải thu người lao động		
- Ký cược, ký quỹ		
- Cho mượn		
- Các khoản chi hộ		
- Phải thu khác	1.617.973.806	2.838.268.982
<b>Cộng</b>	<b>1.617.973.806</b>	<b>2.838.268.982</b>

**5. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	<b>Nhà xưởng và vật kiến trúc VND</b>	<b>Máy móc và thiết bị VND</b>	<b>Thiết bị văn phòng VND</b>	<b>Phương tiện vận tải VND</b>	<b>Tổng cộng VND</b>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
<b>Số dư Đầu kỳ</b>	<b>340.515.878.283</b>	<b>108.593.581.881</b>	<b>50.090.909</b>	<b>946.900.705</b>	<b>450.106.451.778</b>
<b>ngày 01/01/2019</b>					
Tăng trong năm					
Đầu tư xây dựng cơ					
bản hoàn thành					
Chuyển sang bất					
động sản đầu tư					
Thanh lý, nhượng					
bán					
<b>Số dư Cuối kỳ</b>	<b>340.515.878.283</b>	<b>108.593.581.881</b>	<b>50.090.909</b>	<b>946.900.705</b>	<b>450.106.451.778</b>
<b>30/09/2019</b>					
<b>GIÁ TRỊ HAO MÔN LŨY KẾ</b>					
<b>Số dư Đầu kỳ</b>	<b>90.930.281.443</b>	<b>86.872.425.044</b>	<b>50.090.909</b>	<b>946.900.705</b>	<b>178.799.698.101</b>
<b>ngày 01/01/2019</b>					
Tăng trong kỳ	<b>8.512.896.957</b>	<b>8.211.287.049</b>	-	-	<b>16.724.184.006</b>
Khấu hao trong	8.512.896.957	8.211.287.049			16.724.184.006
năm					
Chuyển sang bất					
động sản đầu tư	-	-	-		
Thanh lý, nhượng	-	-	-		
bán					
Giảm khác					
<b>Số dư Cuối kỳ</b>	<b>99.443.178.400</b>	<b>95.083.712.093</b>	<b>50.090.909</b>	<b>946.900.705</b>	<b>195.523.882.107</b>
<b>30/09/2019</b>					
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
<b>Tại ngày Đầu kỳ</b>	<b>249.585.596.840</b>	<b>21.721.156.837</b>	-	-	<b>271.306.753.677</b>
<b>01/01/2019</b>					
<b>Tại ngày Cuối kỳ</b>	<b>241.072.699.883</b>	<b>13.509.869.788</b>	-	-	<b>254.582.569.671</b>
<b>30/09/2019</b>					

Nguyên giá của TSCĐ bao gồm các TSCĐ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng với giá trị là 996.991.614 VND

## 6. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	<b>Số Đầu kỳ 01/01/2019 VND</b>	<b>Số phải nộp/thu trong kỳ VND</b>	<b>Số đã thực nộp/thu trong kỳ VND</b>	<b>Số Cuối kỳ 30/09/2019 VND</b>
<b>a. Các khoản phải trả</b>				
Thuế giá trị gia tăng	928.649.716	4.247.525.778	4.869.381.422	306.794.072
Thuế thu nhập doanh nghiệp				
Thuế thu nhập cá nhân	11.060.894	21.062.291	29.958.976	2.164.209



Thuế tài nguyên	820.306.543	2.642.765.128	3.075.156.327	387.915.344
Tiền thuê đất				
Các loại thuế khác	6.104.189	19.322.318	19.322.318	6.104.189
<b>Cộng</b>	<b>1.766.121.342</b>	<b>6.930.675.515</b>	<b>7.993.819.043</b>	<b>702.977.814</b>

**PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	<b>30/09/2019</b>		<b>01/01/2019</b>	
	<b>VND</b>		<b>VND</b>	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
- Công ty CPXD Lũng Lô				8.776.654.779
- Phải trả cho các đối tượng khác	9.407.438.228			9.542.791.242
<b>Cộng</b>	<b>9.407.438.228</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18.319.446.021</b>
d. Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 54)				
- Tổng Công ty LMVN –CTCP	13.586.415.303			13.586.415.303
- Công ty CP Lilama7	2.541.434.872			2.711.769.882
<b>Cộng</b>	<b>16.127.850.175</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16.298.185.185</b>

**7. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	<b>30/09/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
a. Dài hạn		
- Lãi vay ( Lãi giãn )	36.660.019.025	33.577.112.803
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	1.414.444	956.556.343
<b>Cộng</b>	<b>36.661.433.469</b>	<b>34.533.669.146</b>

**8. PHẢI TRẢ KHÁC**

	<b>30/09/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
a. Ngắn hạn		
- Kinh phí công đoàn;	26.912.619	1.843.450
- Bảo hiểm xã hội;	2.213.466	
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;		
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;		
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	2.692.962.694	1.952.744.681
<b>Cộng</b>	<b>2.722.088.779</b>	<b>1.954.588.131</b>

**9. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

Nội dung	Số Đầu kỳ 01/01/2019		Trong kỳ	Số Cuối kỳ 30/09/2019	
	VND		VND	VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	52.864.701.411	52.864.701.411	32.957.211.438	19.907.489.973	19.907.489.973
-Cty mua bán nợ Đà Nẵng	43.802.803.554	43.802.803.554	27.318.232.561	16.484.570.993	16.484.570.993
-NH No&PTNT Đà Nẵng	9.061.897.857	9.061.897.857	5.638.978.877	3.422.918.980	3.422.918.980
Nợ dài hạn khác	-	-	-	-	-
<b>Tổng cộng</b>	52.864.701.411	52.864.701.411	32.957.211.438	19.907.489.973	19.907.489.973

Nội dung	Số Đầu kỳ ngày 01/01/2019		Trong năm	Số Cuối kỳ ngày 30/09/2019	
	VND		VND	VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay dài hạn</b>	85.555.786.067	85.555.786.067		101.055.786.067	101.055.786.067
- NH No&PTNT Đà Nẵng	14.616.824.387	14.616.824.387		14.616.824.387	14.616.824.387
- Cty mua bán nợ Đà Nẵng	70.938.961.680	70.938.961.680		70.938.961.680	70.938.961.680
Nợ dài hạn khác	-	-	15.500.000.000	15.500.000.000	15.500.000.000
<b>Tổng cộng</b>	85.555.786.067	85.555.786.067	15.500.000.000	101.055.786.067	101.055.786.067

**10. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

**11. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	LN sau thuế chưa phân phối/(Lỗ lũy kế)	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Số dư 01/01/2018</b>	148.206.625.000				(79.681.421.230)	68.525.203.770
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	7.864.627.575	7.864.627.575
<b>Số dư 31/12/2018</b>	148.206.625.000				(71.816.793.655)	76.389.831.345
<b>Số dư 01/01/2019</b>	148.206.625.000				(71.816.793.655)	76.389.831.345
Lợi nhuận Quý trước	-	-	-	-	6.213.875.753	6.213.875.753
Lợi nhuận Quý này					(5.745.180.062)	(5.745.180.062)
<b>Số dư cuối kỳ 30/09/2019</b>	148.206.625.000	-	-	-	(71.348.097.964)	76.858.527.036

**Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

Công ty cổ phần điện lực Trung Sơn  
Các cổ đông thể nhân  
**Tổng cộng**

**30/09/2019**

**01/01/2019**

127.472.000.000  
20.734.625.000  
**148.206.625.000**

148.206.625.000  
**148.206.625.000**

<b>Cổ phiếu</b>	<b>30/09/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
<b>- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>		
+ Cổ phiếu phổ thông	14.820.663	14.820.663
+ Cổ phiếu ưu đãi		
<b>- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>		
+ Cổ phiếu phổ thông	14.820.663	14.820.663
+ Cổ phiếu ưu đãi		
<b>- Mệnh giá c ổphiếu đang lưu hành</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá 10.000 VND/cổ phiếu.

Thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.

**Kim khí quý, đá quý:**

Thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.

**Nợ khó đòi đã xử lý:**

Thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ và VND) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xóa sổ kế toán nợ khó đòi.

**12. DOANH THU**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 VND</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2018 VND</b>
<b>Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>		
Trong đó:		
- Doanh thu bán hàng	38.149.223.885	36.119.786.015
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
<b>Tổng cộng</b>	<b>38.149.223.885</b>	<b>36.119.786.015</b>

Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước

**13. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019 VND</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2018 VND</b>
Giá vốn của thành phẩm đã bán		

Giá vốn của hàng hóa đã bán	-	-
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	19.922.432.588	20.383.103.213
Giá trị còn lại của tài sản và bất động sản đầu tư đã bán	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>19.922.432.588</u></b>	<b><u>20.383.103.213</u></b>

**14. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12.013.810	12.535.950
Lãi bán hàng trả chậm	-	-
Doanh thu hoạt động tài chính khác	-	-
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>12.013.810</u></b>	<b><u>12.535.950</u></b>

**15. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi tiền vay	9.459.720.896	11.211.660.095
Lãi bán hàng trả chậm	7.008.082.223	-
Chi phí tài chính khác	-	-
	<b><u>16.467.803.119</u></b>	<b><u>11.211.660.095</u></b>

**16. THU NHẬP KHÁC**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		
Các khoản khác.		7.240.728

**17. CHI PHÍ KHÁC**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;	...	...
Lỗ do đánh giá lại tài sản;	...	...
Các khoản bị phạt; ( Phạt chậm nộp )	...	...
Các khoản khác.	15.404.314	114.585.541

**18. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>

<b>Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ</b>	<b>1.286.901.983</b>	<b>2.547.292.840</b>
- Chi phí lương nhân viên, các loại bảo hiểm	928.267.381	1.494.976.188
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác.	358.634.602	1.052.316.652

**Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ**  
 - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;  
 - Các khoản chi phí bán hàng khác.

**Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp**  
 - Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa;  
 - Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác;  
 - Các khoản ghi giảm khác.

## 19. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được tính như sau:

	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2019</b>	<b>Lũy kế từ đầu năm đến 30/09/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế	468.695.691	1.882.921.004
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	-
<i>Trừ: Thu nhập không chịu thuế</i>	-	-
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ</i>	-	-
<i>Chuyển lỗ</i>	-	-
Thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
<i>Thu nhập chịu thuế suất thông thường X%</i>	-	-
<i>Thu nhập chịu thuế suất ưu đãi Y%</i>	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ X% trên thu nhập chịu thuế. Công ty không trích lập thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm do Công ty không có thu nhập chịu thuế.

*Nếu trong năm có lãi nhưng không trích lập thuế thu nhập doanh nghiệp*

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ X% tính trên thu nhập chịu thuế. Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong bốn năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi (năm X) và được giảm 50% trong bốn năm tiếp theo. Công ty không tính thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm do đây là năm đầu tiên kinh doanh có lãi.

## NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

***Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:***

***Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán:***

	<u>30/09/2019</u> VND	<u>01/01/2019</u> VND
Các khoản phải thu		
<i>Tổng công ty điện lực Miền Trung</i>	<i>2.863.369.537</i>	<i>9.254.545.028</i>

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

### Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Tiền chi mua tài sản cố định và chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm không bao gồm XXY VND (2016:XXY VND), là số tiền dùng để mua sắm tài sản cố định và xây dựng cơ bản dở dang phát sinh trong năm mà chưa được thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần tăng, giảm các khoản phải trả.

### Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;	...	...
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;	...	...
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		

### Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

### Số tiền đi vay thực thu trong năm:

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường;
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và repo chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

### Số tiền đã thực trả gốc vay đến hết Quý 3 năm 2019 :

- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường : 32.957.211.438 đồng
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường;
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi;
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả;
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và repo chứng khoán;
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

Ngày 11 tháng 09 năm 2019

**Người lập biểu**



**Hà Huy Bình**

**Kế toán trưởng**



**Hà Huy Bình**



**Ứng Văn Phúc**