

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 31/12/2019	Số đầu năm 01/01/2019
A . TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		81,977,766,327	88,733,003,004
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	14,505,518,861	19,663,146,636
1. Tiền	111		14,505,518,861	19,663,146,636
2. Các khoản tương đương tiền	112	V.2		
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		66,930,739,763	68,242,072,385
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131	V.3a	15,583,495,207	17,606,657,479
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5,032,891,729	6,591,174,910
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		11,000,000,000	9,200,000,000
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	36,139,352,827	35,669,239,996
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(825,000,000)	(825,000,000)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		541,507,703	827,783,983
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.7a	163,963,889	7,754,536
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	815,049,273
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		377,543,814	4,980,174
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.14	-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 31/12/2019	Số đầu năm 01/01/2019
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		777,880,785,676	825,723,800,047
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		49,815,000	49,815,000
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 (TK 1283)	215		-	-
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	49,815,000	49,815,000
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		758,706,678,915	812,641,388,353
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	758,706,678,915	812,641,388,353
- Nguyên giá	222		1,153,533,680,533	1,153,483,990,533
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(394,827,001,618)	(340,842,602,180)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.08	8,467,354,589	5,734,323,803
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.08b	8,467,354,589	5,734,323,803
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		3,220,590,623	3,220,590,623
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		4,000,000,000	4,000,000,000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(1,069,409,377)	(1,069,409,377)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		290,000,000	290,000,000
VI. Tài sản dài hạn khác	260		7,436,346,549	4,077,682,268
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	7,436,346,549	4,077,682,268
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		859,858,552,003	914,456,803,051

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 31/12/2019	Số đầu năm 01/01/2019
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		981,335,688,035	1,038,761,059,325
I. Nợ ngắn hạn	310		211,941,975,507	202,426,265,464
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	99,013,093,288	109,748,638,330
2. Người mua trả tiền trước	312		-	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11	1,463,263,287	3,178,587,867
4. Phải trả người lao động	314		1,978,594,641	1,766,117,286
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12a	12,622,017,972	12,549,157,153
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	V.14a	1,902,748,414	1,902,748,414
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13a	6,387,390,111	6,287,458,620
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	88,574,867,794	66,993,557,794
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322			
II. Nợ dài hạn	330		769,393,712,528	836,334,793,861
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	V.12b	334,242,979,972	280,211,502,888
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	V.14b	20,930,232,556	22,832,980,973
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.13b	1,250,000,000	1,250,000,000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	412,970,500,000	532,040,310,000
<i>Vay ngân hàng</i>			<i>412,970,500,000</i>	<i>532,040,310,000</i>
<i>Vay đối tượng khác</i>				
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			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: Đồng

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm 31/12/2019	Số đầu năm 01/01/2019
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		(121,477,136,032)	(124,304,256,274)
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	(121,477,136,032)	(124,304,256,274)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		152,460,000,000	152,460,000,000
<i>Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết</i>	<i>411a</i>		<i>152,460,000,000</i>	<i>152,460,000,000</i>
<i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	<i>411b</i>		-	-
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		(2,521,700,000)	(2,521,700,000)
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
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		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(271,415,436,032)	(274,242,556,274)
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>421a</i>		<i>(274,242,556,274)</i>	<i>(265,512,474,469)</i>
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>421b</i>		<i>2,827,120,242</i>	<i>(8,730,081,805)</i>
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		859,858,552,003	914,456,803,051

Lào Cai, ngày 16 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu



Bùi Lan Hương

Kế toán trưởng



Kim Văn Sỹ

Tổng Giám đốc



Nguyễn Xuân Hồng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV năm 2019 và lũy kế đến 31/12/2019

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	T.Minh	Quý IV		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm 2019	Năm 2018	Năm 2019	Năm 2018
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.17	21,443,784,771	29,526,328,175	148,487,226,482	148,965,519,995
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		21,443,784,771	29,526,328,175	148,487,226,482	148,965,519,995
4. Giá vốn bán hàng	11	VI.18	19,294,809,647	25,221,127,152	84,843,943,467	83,730,052,396
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		2,148,975,124	4,305,201,023	63,643,283,015	65,235,467,599
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	302,382,909	5,416,003	321,075,033	26,125,458
7. Chi phí tài chính	22	VI.20	12,582,472,917	15,362,464,621	54,031,477,084	64,896,521,737
- Trong đó: Chi phí Lãi vay	23		12,582,472,917	15,362,464,621	54,031,477,084	64,896,521,737
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.23	1,863,547,459	2,175,355,041	5,950,636,084	6,588,704,160
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		(11,994,662,343)	(13,227,202,636)	3,982,244,880	(6,223,632,840)
12. Thu nhập khác	31	VI.21	288,800,455	731,137,799	288,800,455	762,955,981
13. Chi phí khác	32	VI.22	6,703,058	3,202,975,070	1,443,925,093	3,269,404,946
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		282,097,397	(2,471,837,271)	(1,155,124,638)	(2,506,448,965)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(11,712,564,946)	(15,699,039,907)	2,827,120,242	(8,730,081,805)
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			0		
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(11,712,564,946)	(15,699,039,907)	2,827,120,242	(8,730,081,805)
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Lào Cai, ngày 16 tháng 01 năm 2020

Người lập biểu



Bùi Lan Hương

Kế toán trưởng



Kim Văn Sỹ



Nguyễn Xuân Hồng

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (DẠNG ĐẦY ĐỦ)
(THEO PHƯƠNG PHÁP TRỰC TIẾP)
Năm 2019**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ tài chính từ 1/1/2019 đến 31/12/2019	Kỳ tài chính từ 1/1/2018 đến 31/12/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh		...		
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và kinh doanh khác	1	...	160,642,804,581	175,903,240,962
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	...	(10,487,877,701)	(53,207,088,855)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	...	(2,480,339,635)	(3,331,488,141)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	...	(54,031,477,084)	(25,606,000,000)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	...		
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	...	19,078,960,574	66,846,036,817
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	...	(20,442,579,099)	(74,780,815,968)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		92,279,491,636	85,823,884,815
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		...		
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	...		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn	22	...		31,818,182
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	...	51,380,589	26,125,458
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư	30	...	51,380,589	57,943,640
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính		...		
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	...		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	...		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	...		2,000,000,000
4. Tiền chi trả gốc vay	34	...	(97,488,500,000)	(71,585,000,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	...		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	...		
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	...	(97,488,500,000)	(69,585,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (20+30+40)	50	...	(5,157,627,775)	16,296,828,455
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	...	19,663,146,636	3,366,318,181
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	...		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	VII.34	14,505,518,861	19,663,146,636

Lập biểu



Bùi Lan Hương

Kế toán trưởng



Kim Văn Sỹ

Lào Cai, ngày 16 tháng 01 năm 2020

Tổng giám đốc



Nguyễn Xuân Hồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

(Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính năm 2019)

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Sử Pán 2 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là đầu tư xây dựng và vận hành nhà máy thủy điện.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Sản xuất và cung cấp điện thương phẩm.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc Công ty

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty Cổ phần Xây lắp và Vật liệu xây dựng Hoàng Liên có trụ sở chính tại Bản Dền, xã Bản Hồ, huyện Sa Pa, tỉnh Lào Cai. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là khai thác, chế biến, kinh doanh khoáng sản và vật liệu xây dựng và nhận thầu xây lắp các công trình thủy lợi, thủy điện, công trình giao thông, dân dụng, công nghiệp, công trình trạm biến áp và đường dây. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty liên kết này là 40%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

7. Nhân viên

Tại ngày báo cáo tài chính kế toán Công ty có 42 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 38 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

4. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

III. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

3. Các khoản đầu tư tài chính***Các khoản đầu tư vào công ty liên kết***

Công ty liên kết là doanh nghiệp mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không kiểm soát các chính sách này.

Ghi nhận ban đầu

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết được trích lập khi công ty liên kết bị lỗ với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại công ty liên kết. Nếu công ty liên kết là đối tượng lập Báo cáo tài chính hợp nhất thì căn cứ để xác định dự phòng tổn thất là Báo cáo tài chính hợp nhất.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty liên kết cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí tài chính.

4. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.

- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

5. 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 của Công ty chủ yếu là chi phí công cụ dụng cụ và chi phí bảo hiểm công trình. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	25
Máy móc và thiết bị	6 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 - 8
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 8

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan

đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

8. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- 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 chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

9. Vốn chủ sở hữu***Vốn góp của chủ sở hữu***

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

Cổ phiếu quỹ

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào khoản mục “Thặng dư vốn cổ phần”.

Ghi nhận doanh thu và thu nhập***Doanh thu bán điện thương phẩm***

Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận khi người mua xác nhận sản lượng điện tiêu thụ, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

10. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

11. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

12. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp là thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

13. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

14. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế 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 giữa niên độ của Công ty.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NĂM**

Các chỉ tiêu được trình bày theo đơn vị tính là đồng Việt Nam (VND)

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>31/12/2019</u>	<u>1/1/2019</u>
Tiền mặt tại quỹ	1,819,006,575	4,019,247,615
Tiền gửi ngân hàng	12,686,512,286	15,643,899,021
Các khoản tương đương tiền	-	-
Cộng	<u>14,505,518,861</u>	<u>19,663,146,636</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty chỉ có đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

	<u>31/12/2019</u>	<u>1/1/2019</u>
Đầu tư vào công ty liên kết	4,000,000,000	4,000,000,000
+ Công ty CP xây lắp Sông Đà Hoàng Liên (*)	4,000,000,000	4,000,000,000
Tổng giá trị của ĐTTC ngắn hạn	<u>4,000,000,000</u>	<u>4,000,000,000</u>
Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn	(1,069,409,377)	(1,069,409,377)
Giá trị thuần của ĐTTC ngắn hạn	<u>2,930,590,623</u>	<u>2,930,590,623</u>

(*) Theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh của Công ty Cổ phần xây lắp Sông Đà Hoàng Liên:

- Vốn góp của Công ty Cổ phần thủy điện Sông Đà - Hoàng Liên (hiện nay là Công ty Cổ phần Thủy điện Sử Pán 2) là 2.750.000.000 đồng

- Vốn góp của cán bộ công nhân viên Công ty là 1.250.000.000 đồng. Phần vốn góp của cán bộ công nhân viên là 1.250.000.000 đồng được ủy thác cho Công ty và phản ánh ở chỉ tiêu " Phải trả ngắn hạn khác".

Giá trị hợp lý:

- Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

Tình hình hoạt động của Công ty liên kết:

- Công ty Cổ phần Xây lắp Sông Đà Hoàng Liên đang hoạt động kinh doanh bình thường, không có thay đổi lớn so với kỳ trước.

Dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác:

- Tình hình biến động dự phòng cho các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác như sau:

	<u>31/12/2019</u>	<u>1/1/2019</u>
Số đầu năm	1,069,409,377	-
Trích lập dự phòng bổ sung	-	1,069,409,377
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối năm	<u>1,069,409,377</u>	<u>1,069,409,377</u>

Giao dịch với Công ty liên kết

- Công ty không phát sinh giao dịch với Công ty liên kết

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NĂM (Tiếp theo)****3. Phải thu khách hàng**

	31/12/2019	1/1/2019
a. Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
<i>Công ty Mua bán điện - Tập đoàn điện lực</i>	15,583,495,207	16,924,337,979
<i>Công ty Đầu tư GX Sa Pa</i>		
<i>Công ty CP Xây dựng và Thương mại 299</i>		682,319,500
<i>Các khách hàng còn lại</i>		
Cộng	15,583,495,207	17,606,657,479

	31/12/2019	1/1/2019
b. Phải thu của khách hàng dài hạn		
Cộng		

	31/12/2019	1/1/2019
c. Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
Cộng	-	-

4. Trả trước cho người bán

	31/12/2019	1/1/2019
Trả trước cho các bên liên quan	2,065,821,581	2,065,821,581
<i>Công ty CP Xây lắp Sông Đà - Hoàng Liên</i>	2,065,821,581	2,065,821,581
Trả trước cho người bán khác	2,967,070,148	4,525,353,329
<i>Công ty TNHH Phú Đức</i>	875,036,951	875,036,951
<i>Các đối tượng khác</i>	2,092,033,197	3,650,316,378
Cộng	5,032,891,729	6,591,174,910

5. Các khoản phải thu khác**5a. Phải thu ngắn hạn khác**

	31/12/2019		1/1/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu các bên liên quan	-	-	-	-
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác	36,139,352,827	(825,000,000)	35,669,239,996	(825,000,000)
+ Tạm ứng	303,704,769		192,718,564	-
+ Phải thu Công ty CP Thủy điện Sa Pa về tiền bồi thường	17,565,791,788		17,565,791,788	
+ Lỗ thanh lý Nậm Cùn (*)	14,654,688,095		14,654,688,095	
+ Khoản phải thu khác	3,615,168,175	(825,000,000)	3,256,041,549	(825,000,000)
Cộng	36,139,352,827	(825,000,000)	35,669,239,996	(825,000,000)

(*) Ngày 29 tháng 10 năm 2014, Ủy ban nhân dân tỉnh Lào Cai ra quyết định số 3130/QĐ-UBND về việc thu hồi giấy chứng nhận đầu tư số 1212100107 do UBND tỉnh Lào Cai cấp cho Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Hoàng Liên (nay là Công ty Cổ phần Thủy điện Sử Pán 2) thực hiện dự án thủy điện Nậm Cùn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NĂM (Tiếp theo)**

- Công ty đã ký hợp đồng xử lý tài sản số 31/SĐXLTS/2015 ngày 11 tháng 02 năm 2015 với Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại 299 về việc "Xử lý các tài sản do Công ty CP Thủy điện Sông Đà Hoàng Liên đã đầu tư vào dự án thủy điện Nậm Cùn xã Thanh Phú, huyện Sa Pa, tỉnh Lào Cai" với giá trị hợp đồng là 42.974.014.000 đồng. Chi phí đầu tư dự án Thủy điện Nậm Cùn mà Công ty CP Thủy điện Sử Pán 2 đã bỏ ra là 57.628.702.095 đồng. Lỗ từ việc thanh lý dự án là 14.654.688.095 đồng. Công ty Cổ phần Thủy điện Sử Pán 2 đã bàn giao đầy đủ hồ sơ tài liệu cho Công ty Cổ phần Xây dựng và Thương mại 299

5b. Phải thu dài hạn khác

- Là các khoản ký cược, ký quỹ dài hạn

6. Nợ xấu

	31/12/2019		1/1/2019	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Các bên liên quan	-	-	-	-
Các tổ chức và cá nhân khác	825,000,000	-	825,000,000	-
<i>Phải thu tiền tạm ứng - ông Bùi Khắc Hoàng (thời gian quá hạn trên 3 năm)</i>	825,000,000		825,000,000	
Cộng	825,000,000	-	825,000,000	-

- Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	31/12/2019	1/1/2019
Số đầu năm	825,000,000	-
Trích lập dự phòng bổ sung	-	825,000,000
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Số cuối kỳ	825,000,000	825,000,000

7. Chi phí trả trước**7a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2019	1/1/2019
Chi phí bảo hiểm tài sản	-	-
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	163,963,889	7,754,536
Cộng	163,963,889	7,754,536

7b. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2019	1/1/2019
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	7,436,346,549	4,077,682,268
Cộng	7,436,346,549	4,077,682,268

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SỬ PÁN 2

Địa chỉ: Thôn Hoàng Liên, xã Bản Hồ, huyện Sa Pa, tỉnh Lào Cai, VN

B 09 - DN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính

kết thúc ngày 31/12/2019

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NĂM (Tiếp theo)**

8	Tăng giảm tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, trang thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
NGUYÊN GIÁ							
Tại ngày 01/01/2019	566,494,696,650	476,395,494,717	110,168,310,166	425,489,000	-	1,153,483,990,533	
Mua trong năm	-	-	-	49,690,000	-	49,690,000	
Đầu tư XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-	-	
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	
Thanh lý nhượng bán	-	-	-	-	-	-	
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	
Tại ngày 31/12/2019	566,494,696,650	476,395,494,717	110,168,310,166	475,179,000	-	1,153,533,680,533	
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ							
Tại ngày 01/01/2019	160,110,286,711	147,727,656,905	32,820,126,721	184,531,843	-	340,842,602,180	
Khấu hao trong năm	22,576,911,660	31,182,008,484	144,077,268	81,402,026	-	53,984,399,438	
Tăng khác	-	-	-	-	-	-	
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-	
Giảm khác	-	-	-	-	-	-	
Tại ngày 31/12/2019	182,687,198,371	178,909,665,389	32,964,203,989	265,933,869	-	394,827,001,618	
GIÁ TRỊ CÒN LẠI							
Tại ngày 01/01/2019	406,384,409,939	328,667,837,812	77,348,183,445	240,957,157	-	812,641,388,353	
Tại ngày 31/12/2019	383,807,498,279	297,485,829,328	77,204,106,177	209,245,131	-	758,706,678,915	

Một số tài sản cố định hữu hình đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai và Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)****9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	Số đầu năm	Số phát sinh trong năm	Kết chuyển vào TSCĐ trong năm	Số cuối năm
Tổng chi phí XDCB dở dang:	5,734,323,803	2,733,030,786	-	8,467,354,589
<i>Trong đó các công trình:</i>				
+ Dự án thủy điện Sử Pán 1	3,759,509,643			3,759,509,643
+ Dự án thủy điện tại Văn Bàn	1,974,814,160			1,974,814,160
+ Chi phí làm đường mới		2,733,030,786		2,733,030,786

10. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2019	1/1/2019
Phải trả các bên liên quan TCT Sông Đà	89,744,353,881	101,399,040,700
+ Công ty Cổ phần Sông Đà 7	16,254,397,450	25,454,397,450
+ Công ty Cổ phần Sông Đà 10	9,675,316,934	9,675,316,934
+ Công ty Cổ phần tư vấn Sông Đà	-	1,954,686,819
+ Công ty Cổ phần Sông Đà 9	1,463,289,775	1,463,289,775
+ Tổng Công ty Sông Đà	1,183,397,247	1,183,397,247
+ Công ty Cổ phần Sông Đà 12	3,237,964,535	3,237,964,535
+ Công ty Cổ phần Sông Đà 19	97,980,759	97,980,759
+ Công ty Cổ phần Sông Đà 25	2,218,373,288	2,218,373,288
+ Công ty Cổ phần Sông Đà 8.02	488,323,471	488,323,471
+ Công ty Cổ phần Cơ khí - Lắp máy Sông Đà	55,125,310,422	55,625,310,422
Phải trả các nhà cung cấp khác	9,268,739,407	8,349,597,630
+ Công ty Cổ phần Cơ khí và xây dựng Thăng Long	7,300,543,673	7,300,543,673
+ Các nhà cung cấp khác	1,968,195,734	1,049,053,957
Cộng	99,013,093,288	109,748,638,330

11. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Số cuối năm	
	Số phải nộp	Số phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số phải thu
Thuế giá trị gia tăng			15,433,450,918	15,810,994,732		377,543,814
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-					
Thuế thu nhập cá nhân		4,980,174	114,420,098	107,401,520	2,038,404	
Thuế tài nguyên	2,511,316,291		13,510,671,462	14,907,872,334	1,114,115,419	
Các loại thuế khác						
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	667,271,576		5,190,705,468	5,510,867,580	347,109,464	
Cộng	3,178,587,867	4,980,174	34,249,247,946	36,337,136,166	1,463,263,287	377,543,814

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NĂM (Tiếp theo)****Thuế giá trị gia tăng**

- Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%

Thuế thu nhập doanh nghiệp

- Thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh và các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%

Thuế tài nguyên

- Công ty nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác thủy điện với thuế suất 5%

Các loại thuế khác

- Công ty kê khai và nộp theo quy định

12. Chi phí phải trả**12a. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/12/2019	1/1/2019
Chi phí phải trả các bên liên quan		
Chi phí phải trả các tổ chức và cá nhân khác	12,622,017,972	12,549,157,153
+ Trích trước chi phí công trình Sử Pán 2	460,686,813	460,686,813
+ Trích trước chi phí vận hành đường dây	650,761,728	577,900,909
+ Trích trước chi phí xây dựng	11,510,569,431	11,510,569,431
Cộng	12,622,017,972	12,549,157,153

12b. Chi phí phải trả dài hạn

- Là chi phí dự phải trả lãi vay dài hạn

13. Các khoản phải trả, phải nộp khác**13a. Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2019	1/1/2019
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các tổ chức và cá nhân khác	6,387,390,111	6,287,458,620
Kinh phí công đoàn	87,227,280	42,387,190
Quỹ Sông Đà	-	39,725,469
Phải trả công ty Bảo hiểm BIC về hỗ trợ khắc phục sự cố năm 2010	5,500,000,000	5,500,000,000
Các khoản phải trả phải nộp khác	800,162,831	705,345,961
+ Khoản phải trả khác	800,162,831	705,345,961
Cộng	6,387,390,111	6,287,458,620

13b. Phải trả dài hạn khác

Là khoản phải trả cho công nhân viên về tiền góp vốn vào Công ty Cổ phần

14. Doanh thu chưa thực hiện

	31/12/2019	1/1/2019
14a. Ngắn hạn: Hoạt động cho thuê đường dây	1,902,748,414	1,902,748,414
Cộng	1,902,748,414	1,902,748,414

	31/12/2019	1/1/2019
14b. Dài hạn: Hoạt động cho thuê đường dây	20,930,232,556	22,832,980,973
Cộng	20,930,232,556	22,832,980,973

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NĂM (Tiếp theo)****15. Vay và nợ thuê tài chính****15a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	31/12/2019	1/1/2019
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan	33,043,867,794	33,043,867,794
+ Tổng Công ty Sông Đà	33,043,867,794	33,043,867,794
Vay dài hạn đến hạn trả	55,531,000,000	33,949,690,000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT VN - CN Lào Cai	27,243,000,000	12,056,450,000
+ Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam - PV Combank	28,288,000,000	21,893,240,000
Cộng	88,574,867,794	66,993,557,794

15b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	31/12/2019	1/1/2019
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các bên liên quan	-	-
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn phải trả các tổ chức và cá nhân khác	412,970,500,000	532,040,310,000
+ Ngân hàng TMCP Đầu tư và PT VN - CN Lào Cai	202,883,035,000	256,776,550,000
+ Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam - PV Combank	210,087,465,000	275,263,760,000
Cộng	412,970,500,000	532,040,310,000

- Khoản vay dài hạn theo Hợp đồng tài trợ giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Lào Cai và Tổng Công ty Cổ phần Dầu khí Việt Nam cùng các văn bản sửa đổi bổ sung hợp đồng tín dụng số 03/2012/HĐ ngày 28/12/2012 và số 01/2013/HĐ ngày 17/5/2013. Tổng số tiền vay tối đa là 813.817.430.279 đồng, thời hạn vay là 216 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên (thời gian ân hạn là 48 tháng). Tài sản thế chấp là toàn bộ tài sản của Dự án thủy điện Sử Pán 2 (bao gồm tài sản hiện có và tài sản hình thành trong tương lai) và cùng quyền sử dụng đất tại Dự án thủy điện Sử Pán 2 của bên vay

16. Vốn chủ sở hữu**16a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư năm trước	152,460,000,000	(2,521,700,000)	(265,512,474,469)	(115,574,174,469)
Lợi nhuận trong kỳ trước	-	-	(8,730,081,805)	(8,730,081,805)
Số dư cuối kỳ trước	152,460,000,000	(2,521,700,000)	(274,242,556,274)	(124,304,256,274)
Số dư đầu năm nay	152,460,000,000	(2,521,700,000)	(274,242,556,274)	(124,304,256,274)
Lợi nhuận trong kỳ này	-	-	2,827,120,242	2,827,120,242
Số dư cuối kỳ này	152,460,000,000	(2,521,700,000)	(271,415,436,032)	(121,477,136,032)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN NĂM (Tiếp theo)****16b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/12/2019			1/1/2019		
	Tổng số	Cổ phiếu thường	CP ưu đãi	Tổng số	Cổ phiếu thường	CP ưu đãi
Tổng công ty Sông Đà	58,060,000,000	58,060,000,000	-	58,060,000,000	58,060,000,000	-
Công ty CP Năng Lượng An Xuân	26,890,500,000	26,890,500,000	-	26,890,500,000	26,890,500,000	-
Công ty CP Sông Đà - Hoàng Long	-	-	-	32,915,800,000	32,915,800,000	-
Công ty CP Đầu tư An Xuân	34,586,800,000	34,586,800,000	-	-	-	-
Công đoàn ngành xây dựng	5,000,000,000	5,000,000,000	-	5,000,000,000	5,000,000,000	-
Các tổ chức, cá nhân khác	27,922,700,000	27,922,700,000	-	29,593,700,000	29,593,700,000	-
Cộng	152,460,000,000	152,460,000,000	-	152,460,000,000	152,460,000,000	-

16c. Cổ phiếu:

	31/12/2019	1/1/2019
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	15,246,000	15,246,000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	15,246,000	15,246,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>15,246,000</i>	<i>15,246,000</i>
Số lượng cổ phiếu được mua lại	205,000	205,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>205,000</i>	<i>205,000</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	15,246,000	15,246,000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>15,041,000</i>	<i>15,041,000</i>

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

16d. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

	31/12/2019	1/1/2019
Quỹ đầu tư phát triển	-	-
Quỹ dự phòng tài chính	-	-

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM**17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Là doanh thu bán điện thương phẩm cho Công ty Mua bán điện thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam

18. Giá vốn hàng bán

Là giá vốn của điện thương phẩm đã cung cấp trong kỳ

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền gửi ngân hàng	28,673,589	26,125,458
Lãi trái phiếu	22,707,000	-
Lãi cho vay	269,694,444	-
Cộng	321,075,033	26,125,458

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM (Tiếp theo)****20. Chi phí tài chính**

	Năm 2019	Năm 2018
Lãi tiền vay	54,031,477,084	64,896,521,737
Cộng	54,031,477,084	64,896,521,737

21. Thu nhập khác

	Năm 2019	Năm 2018
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ, CCDC		762,955,981
Các khoản khác	288,800,455	
Cộng	288,800,455	762,955,981

22. Chi phí khác

	Năm 2019	Năm 2018
Giá trị còn lại TSCĐ, chi phí thanh lý nhượng bán TSCĐ	-	
Lỗi do đánh giá lại tài sản		
Các khoản bị phạt	1,331,525,035	3,202,975,070
Các khoản khác	112,400,058	66,429,876
Cộng	1,443,925,093	3,269,404,946

23. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2019	Năm 2018
Chi phí nguyên liệu công cụ	206,222,608	273,170,620
Chi phí tiền lương	3,667,257,182	3,207,796,151
Chi phí khấu hao tài sản cố định	73,671,420	73,671,420
Chi phí dịch vụ mua ngoài	896,607,302	368,158,626
Các khoản khác	1,106,877,572.00	2,665,907,343.00
Cộng	5,950,636,084	6,588,704,160

Người lập biểu



Bùi Lan Hương

Kế toán trưởng



Kim Văn Sỹ

Lào Cai, ngày 16 tháng 01 năm 2020



Nguyễn Xuân Hồng