

---

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển  
năng lượng Vinaconex

## **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Cho năm tài chính kết thúc ngày 30/09/2016*

---







## MỤC LỤC

STT	Nội dung	Trang
	<b>Báo cáo tài chính</b>	
-	<i>Bảng cân đối kế toán</i>	1 - 2
-	<i>Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh</i>	3
-	<i>Báo cáo lưu chuyển tiền tệ</i>	4 - 5
-	<i>Bản thuyết minh báo cáo tài chính</i>	6 - 13

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30/09/2016

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>Số cuối quý</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>84.810.287.456</b>	<b>38.342.898.048</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>18.318.903.138</b>	<b>4.846.463.849</b>
1. Tiền	111	V.01		4.846.463.849
2. Các khoản tương đương tiền	112		18.318.903.138	
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>58.261.819.820</b>	<b>22.906.426.994</b>
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		30.661.610.683	14.526.915.942
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		21.135.448.468	491.008.035
6. Các khoản phải thu khác	136		6.464.760.669	7.888.503.017
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>7.175.821.496</b>	<b>10.590.007.205</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.02	7.175.821.496	10.590.007.205
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>863.743.002</b>	<b>0</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		234.865.727	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		628.877.275	
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.076.776.481.723</b>	<b>1.111.233.978.591</b>
<b>I- Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.003.904.388.839</b>	<b>1.056.965.719.420</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.03	1.003.904.388.839	1.056.965.719.420
- Nguyên giá	222		1.429.303.878.709	1.429.981.091.164
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(425.399.489.870)	(373.015.371.744)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>51.616.801.536</b>	<b>36.933.603.071</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		51.616.801.536	36.933.603.071
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>21.255.291.348</b>	<b>17.334.656.100</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.04	21.255.291.348	17.334.656.100
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.161.396.769.178</b>	<b>1.149.576.876.639</b>



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30/09/2016

(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>685.331.209.080</b>	<b>581.403.218.999</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>255.347.043.870</b>	<b>201.008.718.054</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		5.597.527.419	8.120.166.488
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		22.780.744.528	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.05	7.665.821.254	8.337.729.624
4. Phải trả người lao động	314			2.930.536.182
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.06	2.287.839.901	4.439.563.565
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		64.092.341.829	8.968.741.715
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		151.742.936.290	167.751.327.831
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		989.832.649	460.652.649
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>429.984.165.210</b>	<b>380.394.500.945</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.07	429.984.165.210	380.394.500.945
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>476.255.560.098</b>	<b>568.173.657.640</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.08</b>	<b>476.255.560.098</b>	<b>568.173.657.640</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411			
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		455.999.950.000	455.999.950.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		20.255.610.098	112.173.707.640
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		8.879.916.140	1.095.852.908
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11.375.693.958	111.077.854.732
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.161.396.769.178</b>	<b>1.149.576.876.639</b>

Người lập biểu

NGUYỄN VĂN THẮNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN BÌNH



Lập ngày 10 tháng 10 năm 2016

Tổng Giám đốc

PHẠM BẢO LONG


# BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015
1	2	3	4	5
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.09	167.308.461.656	274.268.377.325
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		167.308.461.656	274.268.377.325
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.10	107.489.525.416	100.025.648.887
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		59.818.936.240	174.242.728.438
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.11	1.262.943.781	410.979.996
7. Chi phí tài chính	22	VI.12	34.006.626.812	49.061.322.929
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		29.394.700.058	34.478.129.249
8. Chi phí bán hàng	24		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		14.331.922.426	19.589.978.862
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		12.743.330.783	106.002.406.643
11. Thu nhập khác	31	VI.13	141.095.590	190.980.678
12. Chi phí khác	32			
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		141.095.590	190.980.678
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		12.884.426.373	106.193.387.321
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		1.508.127.096	5.351.955.226
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		11.376.299.277	100.841.432.095
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		299	2.654

Người lập biểu



NGUYỄN VĂN THẮNG

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN BÌNH



Lập ngày 10 tháng 10 năm 2016  
Tổng Giám đốc



PHẠM BẢO LONG



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

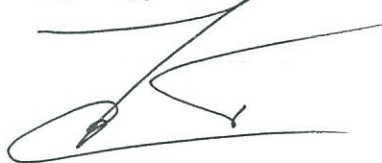
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KD</b>			
Lợi nhuận trước thuế	01	12.884.426.373	95.201.150.308
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>			
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	53.231.510.588	35.381.770.068
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	1.418.469.989	9.335.724.930
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(478.212.120)
Chi phí lãi vay	06	34.184.573.356	22.841.564.041
<b>Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn LĐ</b>	<b>08</b>	<b>101.718.980.306</b>	<b>162.281.997.227</b>
Tăng giảm các khoản phải thu	09	(36.371.774.299)	1.153.759.492
Tăng giảm hàng tồn kho	10	3.414.185.709	(2.095.716.121)
Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	49.655.736.918	(16.692.617.247)
Tăng giảm chi phí trả trước	12	4.155.500.975	6.368.302.265
Tiền lãi vay đã trả	13	(36.220.325.519)	(23.537.363.053)
Thuế thu nhập đã nộp	14	(5.114.222.267)	4.603.591.411
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	18.499.217.625	20.000.000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(67.609.187.796)	(40.225.887.149)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>32.128.111.652</b>	<b>91.876.066.825</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(111.728.182)	(2.953.131.054)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	140.909.090	141.645.452
Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	(14.683.198.465)	19.520.791.690
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	13.066.470	336.566.668
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(14.640.951.087)</b>	<b>17.045.872.756</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	570.965.030.567	86.879.682.447

Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(537.383.757.843)	(138.910.718.146)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(37.595.994.000)	(71.508.010.100)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(4.014.721.276)</i>	<i>(123.539.045.799)</i>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ</b>	<b>50</b>	<b>13.472.439.289</b>	<b>(14.617.106.218)</b>
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<i>60</i>	<i>4.846.463.849</i>	<i>30.094.069.125</i>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ng.tệ			
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>	<i>70</i>	<i>18.318.903.138</i>	<i>15.476.962.907</i>

Người lập biểu



NGUYỄN VĂN THẮNG

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN BÌNH



Làm ngày 10 tháng 10 năm 2016  
Tổng Giám đốc



PHẠM BẢO LONG



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Phát triển Năng lượng Vinaconex (tên cũ là Công ty Cổ phần Thủy điện Cửa Đạt) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2800799804 thay đổi lần 4 ngày 12/07/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Theo đó:

Trụ sở chính: Tầng 19 tòa nhà Vinaconex 34 Láng Hạ - Đống Đa - Hà Nội.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực hoạt động: Xây dựng thủy điện, sản xuất kinh doanh điện năng

Ngành nghề kinh doanh của Công ty:

- Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện, sản xuất và kinh doanh điện năng, tư vấn xây lắp các công trình điện ;
- Nhận thầu xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp và cơ sở hạ tầng khác;
- Xây dựng và kinh doanh nhà ở, văn phòng cho thuê;
- Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng; kinh doanh khách sạn du lịch;
- Dịch vụ cho thuê, sửa chữa, bảo dưỡng xe máy, thiết bị;
- Kinh doanh thiết bị xây dựng, kinh doanh bất động sản;
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán); tư vấn quản lý dự án (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện năng lực theo quy định của pháp luật);
- Thẩm tra các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện;
- Khai thác quặng thiếc, quặng vonfram, quặng kim loại quý hiếm (không bao gồm xuất khẩu vàng nguyên liệu);
- Khai thác đất, đá, cát, sỏi, đất sét.

### II. 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 (Ký hiệu là VND).

### III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG.

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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.

### **Hình thức kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng hình thức: Kế toán trên máy vi tính

## **IV. 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 của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính khi hoàn thành bàn giao công trình.

### **2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

**Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho:** Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

**Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:** Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

Tại thời điểm 30/09/2016, không có loại hàng hoá vật tư nào phải trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

### **3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

**Nguyên tắc ghi nhận:** Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

**Lập dự phòng phải thu khó đòi:** Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.



#### 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

##### 4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình

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

**Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:** Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với Thông tư số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20/10/2009:

- Nhà cửa vật kiến trúc	20 - 35 năm
- Máy móc thiết bị	10 – 15 năm
- Phương tiện vận tải	05 - 08 năm
- Thiết bị đồ dùng quản lý	03 - 05 năm

#### 5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh. Thời gian phân bổ công cụ dụng cụ theo thông tư 123/2012/TT-BTC ngày 27/07/2012:

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;

#### 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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), bao gồm các khoản lãi tiền vay, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

#### 7. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

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

**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 hoá đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hoá như người sở hữu hàng hoá hoặc quyền kiểm soát hàng hoá;
- 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 chủ yếu của Công ty là sản xuất kinh doanh điện năng.

**Doanh thu hoạt động tài chính:** Doanh thu phát sinh từ tiền lãi 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.

Doanh thu hoạt động tài chính của Công ty trong năm là lãi tiền gửi ngân hàng.

## 9. 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 lãi tiền vay ngắn hạn, dài hạn.
- Chênh lệch tỷ giá được đánh giá theo thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp.

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

## 10. Nguyên tắc ghi nhận Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và các loại thuế khác.

**Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.
- Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

### Thuế giá trị gia tăng

Thuế GTGT được kê khai và hạch toán theo phương pháp khấu trừ, thuế suất thuế GTGT áp dụng cho hoạt động sản xuất điện năng và xây lắp là 10%. Đối với hoạt động thanh lý, nhượng bán vật tư thuế GTGT là 10%.

### Các loại thuế khác

Các loại thuế khác Công ty kê khai và nộp thuế theo quy định hiện hành của Nhà nước.

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

*Đơn vị tính: VND*

	<u>Cuối quý</u>	<u>Đầu năm</u>
<b>1 Tiền</b>		
- Tiền mặt	3.299.624.941	3.358.761.710
- Tiền gửi ngân hàng	15.019.278.197	1.487.702.139
<b>Cộng</b>	<b>18.318.903.138</b>	<b>4.846.463.849</b>
<b>2 Hàng tồn kho</b>		
- Công cụ dụng cụ	7.175.821.496	5.426.535.347
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	5.163.471.858
<b>Cộng</b>	<b>7.175.821.496</b>	<b>10.590.007.205</b>



3. Tình hình tăng, giảm TSCĐ hữu hình

Đơn vị tính: VND				
Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị đồ dùng quản lý
Cây lâu năm				
Tổng cộng				
Nguyên giá TSCĐ HH				
Số dư đầu năm	791.145.387.335	627.817.629.421	9.823.406.289	1.194.668.119
- Mua trong năm				30.000.000
- Đầu tư XD CB hoàn thành				0
- Thanh lý, nhượng bán			707.212.455	707.212.455
Số dư cuối năm	791.145.387.335	627.817.629.421	9.116.193.834	1.429.303.878.709
Giá trị hao mòn lũy kế				0
Số dư đầu năm	157.854.065.458	208.452.463.470	5.815.736.133	373.015.371.744
- Khấu hao trong năm	20.895.713.622	31.422.320.991	715.020.373	53.091.330.581
- Thanh lý, nhượng bán			707.212.455	707.212.455
Số dư cuối năm	178.749.779.080	239.874.784.461	5.823.544.051	425.399.489.870
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình				0
- Tại ngày đầu năm	633.291.321.877	419.365.165.951	4.007.670.156	1.056.965.719.420
- Tại ngày cuối năm	612.395.608.255	387.942.844.960	3.292.649.783	1.003.904.388.839

<b>4</b>	<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
	- Chi phí thuê văn phòng	12.412.774.098	13.488.968.082
	- Chi phí công cụ dụng cụ	6.897.309.414	2.364.535.110
	- Chi phí khác	1.945.207.836	1.481.152.908
	<b>Cộng</b>	<b>21.255.291.348</b>	<b>17.334.656.100</b>
<b>5</b>	<b>Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
	- Thuế GTGT	1.632.424.514	619.324.726
	- Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.123.428.412	4.729.523.583
	- Thuế thu nhập cá nhân	340.856.129	1.130.576.275
	- Thuế tài nguyên	2.984.028.179	821.191.220
	- Phí môi trường rừng	1.585.084.020	1.037.113.820
	<b>Cộng</b>	<b>7.665.821.254</b>	<b>8.337.729.624</b>
<b>6</b>	<b>Chi phí phải trả</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
	- Lãi vay phải trả	4.655.401.797	4.439.563.565
	<b>Cộng</b>	<b>4.655.401.797</b>	<b>4.439.563.565</b>
<b>7</b>	<b>Vay và nợ dài hạn</b>	<b>Cuối quý</b>	<b>Đầu năm</b>
	- Vay dài hạn	429.984.165.210	380.394.500.945
	<b>Cộng</b>	<b>429.984.165.210</b>	<b>380.394.500.945</b>



8 Vốn chủ sở hữu

8.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	380.000.000.000	40.215.240.928	134.502.198.980	554.717.439.908
- Lãi trong năm trước			111.077.854.732	111.077.854.732
- Tăng vốn từ lợi nhuận	11.097.523.072		(11.097.523.072)	0
- Tăng vốn từ Quỹ đầu tư phát triển	64.902.426.928	(64.902.426.928)		0
- Trích lập các quỹ		24.687.186.000		24.687.186.000
- Giảm khác			(122.308.823.000)	(122.308.823.000)
Số dư cuối năm trước số dư đầu năm nay	455.999.950.000	0	112.173.707.640	568.173.657.640
- Lãi trong kỳ này			11.376.299.277	11.376.299.277
- Tăng khác			111.081.854.732	111.081.854.732
- Giảm khác			(214.376.251.551)	(214.376.251.551)
Số dư cuối năm nay	455.999.950.000	0	20.255.610.098	476.255.560.098

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH.**

Đơn vị tính: VND

	Từ ngày 01/01/2016 đến ngày 30/09/2016	Từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/09/2015
<b>9 Doanh thu</b>		
- Doanh thu bán điện	146.859.057.852	273.155.509.270
- Doanh thu khác	20.449.403.804	1.112.868.055
<b>Cộng</b>	<b>167.308.461.656</b>	<b>274.268.377.325</b>
<b>10 Giá vốn hàng bán</b>		
- Giá vốn sản xuất điện	89.101.677.146	99.064.467.699
- Giá vốn khác	18.387.848.270	961.181.188
<b>Cộng</b>	<b>107.489.525.416</b>	<b>100.025.648.887</b>
<b>11 Doanh thu hoạt động tài chính</b>		
- Lãi tiền gửi	13.066.470	410.979.996
- Lãi chênh lệch tỷ giá	1.418.469.989	
<b>Cộng</b>	<b>1.431.536.459</b>	<b>410.979.996</b>
<b>12 Chi phí tài chính</b>		
- Chi phí lãi vay	29.394.700.058	34.478.129.249
- Chênh lệch tỷ giá phân bổ		5.954.893.070
- Chênh lệch tỷ giá trong năm	121.831.778	8.628.300.610
- Chi phí tài chính khác	4.668.041.520	
<b>Cộng</b>	<b>34.184.573.356</b>	<b>49.061.322.929</b>
<b>13 Thu nhập khác</b>		
- Thu nhập từ thanh lý tài sản cố định	141.095.590	141.645.452
- Thu nhập khác	0	49.335.226
<b>Cộng</b>	<b>141.095.590</b>	<b>190.980.678</b>

Người lập biểu



NGUYỄN VĂN THẮNG

Kế toán trưởng



NGUYỄN VĂN BÌNH



Lập ngày 10 tháng 10 năm 2016  
Tổng Giám đốc



PHẠM BẢO LONG



# BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH

9 tháng đầu năm 2016

Đơn vị tính: VNĐ

Mã tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh				Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Kỳ này		Luỹ kế từ đầu năm		Nợ	Có
				Nợ	Có	Nợ	Có		
	B	1	2	3	4	5	6	7	8
	A. CÁC TÀI KHOẢN TRONG BẢNG	1.522.592.248.383	1.522.592.248.383	2.659.838.383.692	2.659.838.383.692	2.659.838.383.692	2.659.838.383.692	1.586.986.259.048	1.586.986.259.048
	Tiền mặt	3.358.761.710		17.137.228.981	17.196.365.750	17.137.228.981	17.196.365.750	3.299.624.941	
	Tiền Việt Nam	3.358.761.710		17.137.228.981	17.196.365.750	17.137.228.981	17.196.365.750	3.299.624.941	
	Tiền gửi Ngân hàng	1.487.702.139		494.799.153.918	481.267.577.860	494.799.153.918	481.267.577.860	15.019.278.197	
	Tiền gửi Ngân hàng Việt Nam Đồng	1.487.250.562		450.572.779.096	437.041.027.873	450.572.779.096	437.041.027.873	15.019.001.785	
	Ngoại tệ	451.577		44.226.374.822	44.226.549.987	44.226.374.822	44.226.549.987	276.412	
	Tiền đang chuyển			294.354.938.125	294.354.938.125	294.354.938.125	294.354.938.125		
	Tiền Việt Nam			294.354.938.125	294.354.938.125	294.354.938.125	294.354.938.125		
	Phải thu của khách hàng	14.526.915.942		181.132.279.122	187.778.328.909	181.132.279.122	187.778.328.909	30.661.610.683	22.780.744.528
	Thuế GTGT được khấu trừ			2.322.049.528	2.322.049.528	2.322.049.528	2.322.049.528		
	Thuế GTGT được khấu trừ HH, DV			2.322.049.528	2.322.049.528	2.322.049.528	2.322.049.528		
	Phải thu khác	7.100.191.543		2.141.254.615	2.776.685.489	2.141.254.615	2.776.685.489	6.464.760.669	
	Phải thu khác	7.100.191.543		2.141.254.615	2.776.685.489	2.141.254.615	2.776.685.489	6.464.760.669	
	Tạm ứng	590.807.275		928.565.000	890.495.000	928.565.000	890.495.000	628.877.275	
	Cầm cổ, ký quỹ, ký cược ngắn hạn	197.504.199			197.504.199		197.504.199		
	Công cụ, dụng cụ	5.426.535.347		9.554.454.325	7.805.168.176	9.554.454.325	7.805.168.176	7.175.821.496	
	Công cụ, dụng cụ	5.426.535.347		9.554.454.325	7.805.168.176	9.554.454.325	7.805.168.176	7.175.821.496	
	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	5.163.471.858		102.139.146.875	107.302.618.733	102.139.146.875	107.302.618.733		
	Chi phí SXKD dở dang	5.163.471.858		98.811.762.830	103.975.234.688	98.811.762.830	103.975.234.688		
	Chi phí dở dang khác			3.327.384.045	3.327.384.045	3.327.384.045	3.327.384.045		
	Tài sản cố định hữu hình	1.429.981.091.164		3.955.040.279	4.632.252.734	3.955.040.279	4.632.252.734	1.429.303.878.709	
	Nhà cửa, vật kiến trúc	791.145.387.335						791.145.387.335	
	Máy móc, thiết bị	627.817.629.421		3.925.040.279	3.925.040.279	3.925.040.279	3.925.040.279	627.817.629.421	
	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	9.823.406.289			707.212.455		707.212.455	9.116.193.834	
	Thiết bị, dụng cụ quản lý	1.194.668.119						1.194.668.119	
	Cây lâu năm, súc vật làm việc và cho sản phẩm			30.000.000		30.000.000		30.000.000	
	Hao mòn TSCĐ		373.015.371.744	847.392.462	53.231.510.588	847.392.462	53.231.510.588		425.399.489.870
	Hao mòn TSCĐ hữu hình		373.015.371.744	847.392.462	53.231.510.588	847.392.462	53.231.510.588		425.399.489.870



Số hiệu tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh				Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Kỳ này		Lũy kế từ đầu năm		Nợ	Có
				Nợ	Có	Nợ	Có		
A	B	1	2	3	4	5	6	7	8
21411	Hao mòn TSCĐ - Nhà cửa vật kiến trúc		157.854.065.458		20.895.713.622		20.895.713.622		178.749
21412	Hao mòn TSCĐ - Máy móc thiết bị		208.452.463.470	140.180.007	31.562.500.998	140.180.007	31.562.500.998		239.874
21413	Hao mòn TSCĐ - P.tiện V.tải T.đẫn		5.815.736.133	707.212.455	715.020.373	707.212.455	715.020.373		5.823
21414	Hao mòn TSCĐ - TB dụng cụ quản lý		893.106.683		56.608.929		56.608.929		949
21415	Hao mòn TSCĐ - Cây lâu năm				1.666.666		1.666.666		1
221	Đầu tư vào công ty con	36.933.603.071		14.683.198.465		14.683.198.465		51.616.801.536	
2212	Đầu tư vào Cty con bằng tiền, tài sản	35.955.459.759		14.683.198.465		14.683.198.465		50.638.658.224	
2213	Đầu tư khác vào Công ty con	978.143.312						978.143.312	
242	Chi phí trả trước	17.334.656.100		9.937.853.091	5.782.352.116	9.937.853.091	5.782.352.116	21.490.157.075	
2421	Chi phí trả trước ngắn hạn			939.462.910	704.597.183	939.462.910	704.597.183	234.865.727	
24211	Chi phí thuê địa điểm, trụ sở			939.462.910	704.597.183	939.462.910	704.597.183	234.865.727	
2422	Chi phí trả trước dài hạn	17.334.656.100		8.998.390.181	5.077.754.933	8.998.390.181	5.077.754.933	21.255.291.348	
24221	Chi phí thuê địa điểm, trụ sở	13.488.968.082							
24224	Chi phí công cụ dụng cụ	2.364.535.110		7.464.047.747	2.931.273.443	7.464.047.747	2.931.273.443	12.412.774.098	
24225	Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	971.631.076		1.045.699.627	710.833.891	1.045.699.627	710.833.891	6.897.309.414	
24228	Chi phí khác	509.521.832		488.642.807	359.453.615	488.642.807	359.453.615	1.306.496.812	
331	Phải trả người bán	491.008.035	8.120.166.488	52.901.893.331	29.544.813.830	52.901.893.331	29.544.813.830	638.711.024	
3312	Phải trả người bán	491.008.035	8.120.166.488	52.901.893.331	29.544.813.830	52.901.893.331	29.544.813.830	21.325.448.467	5.597
333	Thuế và các khoản phải nộp NN		8.337.729.624	35.453.376.176	34.781.467.806	35.453.376.176	34.781.467.806		5.597
3331	Thuế giá trị gia tăng phải nộp		619.324.726	12.665.887.278	13.678.987.066	12.665.887.278	13.678.987.066		7.669
33311	Thuế GTGT đầu ra		619.324.726	12.665.887.278	13.678.987.066	12.665.887.278	13.678.987.066		1.632
3334	Thuế thu nhập doanh nghiệp		4.729.523.583	5.114.222.267	1.508.127.096	5.114.222.267	1.508.127.096		1.123
3335	Thuế thu nhập cá nhân		1.130.576.275	2.442.693.125	1.652.972.979	2.442.693.125	1.652.972.979		340
3336	Thuế tài nguyên		821.191.220	11.677.654.426	13.840.491.385	11.677.654.426	13.840.491.385		2.984
3338	Các loại thuế khác			4.000.000	4.000.000	4.000.000	4.000.000		
3339	Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		1.037.113.820	3.548.919.080	4.096.889.280	3.548.919.080	4.096.889.280		1.589
334	Phải trả người lao động		2.930.536.182	19.851.347.932	16.920.811.750	19.851.347.932	16.920.811.750		
3341	Phải trả công nhân viên		2.930.536.182	19.851.347.932	16.920.811.750	19.851.347.932	16.920.811.750		
335	Chi phí phải trả		4.439.563.565	6.807.125.461	4.655.401.797	6.807.125.461	4.655.401.797		2.287
3351	Chi phí lãi tiền vay phải trả		4.439.563.565	6.807.125.461	4.655.401.797	6.807.125.461	4.655.401.797		2.287
338	Phải trả, phải nộp khác		8.968.741.715	61.300.277.437	116.409.189.606	61.300.277.437	116.409.189.606		64.077
3382	Kinh phí công đoàn		34.665.732	230.080.300	254.403.752	230.080.300	254.403.752		58
3383	Bảo hiểm xã hội		36.960.097	1.403.748.121	1.366.788.024	1.403.748.121	1.366.788.024		
3384	Bảo hiểm y tế		14.539.821	228.841.036	214.301.215	228.841.036	214.301.215		



Mã tài khoản	Tên tài khoản	Số dư đầu kỳ		Số phát sinh				Số dư cuối kỳ	
		Nợ	Có	Kỳ này		Luỹ kế từ đầu năm		Nợ	Có
				Nợ	Có	Nợ	Có		
	B	1	2	3	4	5	6	7	8
	Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn			15.143.396.490	15.143.396.490	15.143.396.490	15.143.396.490		
	Phải trả, phải nộp khác		8.867.791.843	44.191.991.643	99.342.864.500	44.191.991.643	99.342.864.500		64.013.664.700
	Bảo hiểm thất nghiệp		14.784.222	102.219.847	87.435.625	102.219.847	87.435.625		
	Vay và nợ thuê tài chính		548.145.828.776	537.383.757.843	570.965.030.567	537.383.757.843	570.965.030.567		581.727.101.500
	Vay ngắn hạn		55.907.510.983	180.652.835.357	276.488.260.664	180.652.835.357	276.488.260.664		151.742.936.290
	Vay ngắn hạn ngân hàng		50.395.569.983	149.224.894.357	137.513.260.664	149.224.894.357	137.513.260.664		38.683.936.290
	Vay ngắn hạn khác		5.511.941.000	31.427.941.000	138.975.000.000	31.427.941.000	138.975.000.000		113.059.000.000
	Vay dài hạn		492.196.434.793	356.689.039.486	294.476.769.903	356.689.039.486	294.476.769.903		429.984.165.210
	VND		335.903.667.389	335.903.667.389	294.354.938.125	335.903.667.389	294.354.938.125		294.354.938.125
	Ngoại tệ		156.292.767.404	20.785.372.097	121.831.778	20.785.372.097	121.831.778		135.629.227.085
	Nợ dài hạn đến hạn trả		41.883.000	41.883.000		41.883.000			
	Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn				204.687.945		204.687.945		204.687.945
	Quỹ khen thưởng, phúc lợi		460.652.649	3.911.688.000	4.440.868.000	3.911.688.000	4.440.868.000		989.832.649
	Quỹ khen thưởng		406.765.000	3.857.800.351	4.440.868.000	3.857.800.351	4.440.868.000		989.832.649
	Quỹ phúc lợi		53.887.649	53.887.649		53.887.649			
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		455.999.950.000						455.999.950.000
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu (cổ đông)		455.999.950.000						455.999.950.000
	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		112.173.707.640	214.376.251.551	122.458.154.009	214.376.251.551	122.458.154.009		20.255.610.098
	Lợi nhuận chưa phân phối năm trước		1.095.852.908	103.297.791.500	111.081.854.732	103.297.791.500	111.081.854.732		8.879.916.140
	Lợi nhuận chưa phân phối năm nay		111.077.854.732	111.078.460.051	11.376.299.277	111.078.460.051	11.376.299.277		11.375.693.958
	Doanh thu bán hàng và cung cấp DV			167.308.461.656	167.308.461.656	167.308.461.656	167.308.461.656		
	Doanh thu bán hàng hóa			150.664.722.009	150.664.722.009	150.664.722.009	150.664.722.009		
	DT bán điện năng NM thủy điện CĐ			146.859.057.852	146.859.057.852	146.859.057.852	146.859.057.852		
	Doanh thu từ hoạt động xây dựng			3.805.664.157	3.805.664.157	3.805.664.157	3.805.664.157		
	Doanh thu cung cấp dịch vụ			16.643.739.647	16.643.739.647	16.643.739.647	16.643.739.647		
	Doanh thu hoạt động tài chính			1.431.536.459	1.431.536.459	1.431.536.459	1.431.536.459		
	Chi phí nhân công trực tiếp			12.697.113.932	12.697.113.932	12.697.113.932	12.697.113.932		
	Chi phí nhân công trực tiếp			9.377.777.146	9.377.777.146	9.377.777.146	9.377.777.146		
	Chi phí sản xuất chung			86.114.648.898	86.114.648.898	86.114.648.898	86.114.648.898		
	Chi phí vật liệu			1.189.000	1.189.000	1.189.000	1.189.000		
	Chi phí VPP, dụng cụ sản xuất			3.988.538.913	3.988.538.913	3.988.538.913	3.988.538.913		
	Chi phí khấu hao TSCĐ			52.741.582.832	52.741.582.832	52.741.582.832	52.741.582.832		
	Chi phí dịch vụ mua ngoài			7.118.004.112	7.118.004.112	7.118.004.112	7.118.004.112		
	Chi phí bằng tiền khác			21.575.721.585	21.575.721.585	21.575.721.585	21.575.721.585		





