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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 1 năm 2018



MỤC LỤC

STT	Nội dung	Trang
	Báo cáo tài chính	
-	<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

Quý 1/2018

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		185.517.109.461	108.311.393.704
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		47.862.673.422	6.277.830.941
1. Tiền	111	V.01	47.862.673.422	6.277.830.941
2. Các khoản tương đương tiền	112			
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		122.826.734.619	91.180.039.914
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		78.884.514.612	47.038.517.803
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.354.024.088	3.920.001.071
6. Các khoản phải thu khác	136		41.588.195.919	40.221.521.040
IV. Hàng tồn kho	140		14.537.848.425	10.837.231.136
1. Hàng tồn kho	141	V.02	14.537.848.425	10.837.231.136
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		289.852.995	16.291.713
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		289.852.995	16.291.713
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.071.040.738.738	1.087.851.150.733
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
II. Tài sản cố định	220		953.493.521.595	969.328.291.378
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.03	776.576.767.111	791.642.306.126
- Nguyên giá	222		1.234.639.254.709	1.234.359.638.709
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(458.062.487.598)	(442.717.332.583)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.04	176.916.754.484	177.685.985.252
- Nguyên giá	228		200.000.000.000	200.000.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(23.083.245.516)	(22.314.014.748)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.710.925.255	2.710.925.255
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.710.925.255	2.710.925.255
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		102.000.000.000	102.000.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251		102.000.000.000	102.000.000.000
V. Tài sản dài hạn khác	260		12.836.291.888	13.811.934.100
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.05	12.836.291.888	13.811.934.100
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.256.557.848.199	1.196.162.544.437

2800
CÔNG
CƠ
TƯ X
PHÁT
VIÊN
Đ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 1/2018

(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		661.220.792.122	561.311.199.159
I. Nợ ngắn hạn	310		332.170.512.237	234.856.796.442
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		39.509.483.304	17.246.487.708
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		4.520.000.000	4.500.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.06	19.358.388.566	19.061.256.496
4. Phải trả người lao động	314		5.499.100.008	6.103.894.294
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.07	3.407.390.433	2.413.152.322
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		106.126.784.721	8.542.811.942
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		147.476.312.556	176.385.696.031
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.273.052.649	603.497.649
II. Nợ dài hạn	330		329.050.279.885	326.454.402.717
7. Phải trả dài hạn khác	337		204.687.945	204.687.945
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.08	328.845.591.940	326.249.714.772
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		595.337.056.077	634.851.345.278
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.09	595.337.056.077	634.851.345.278
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		455.999.950.000	455.999.950.000
- 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		29.589.351.149	
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		109.747.754.928	178.851.395.278
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		36.700.511.129	178.851.395.278
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		73.047.243.799	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.256.557.848.199	1.196.162.544.437

Lập ngày 10 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

NGUYỄN VĂN BÌNH



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 1/2018

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3	4	5		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.10	189.539.531.100	72.336.056.687	189.539.531.100	72.336.056.687
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		189.539.531.100	72.336.056.687	189.539.531.100	72.336.056.687
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.11	90.745.144.066	43.938.445.084	90.745.144.066	43.938.445.084
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		98.794.387.034	28.397.611.603	98.794.387.034	28.397.611.603
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.12	12.925.009	1.158.967.844	12.925.009	1.158.967.844
7. Chi phí tài chính	22	VI.13	9.157.538.266	7.835.063.611	9.157.538.266	7.835.063.611
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		8.861.661.098	7.835.063.611	8.861.661.098	7.835.063.611
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		12.207.250.353	5.725.237.261	12.207.250.353	5.725.237.261
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		77.442.523.424	15.996.278.575	77.442.523.424	15.996.278.575
11. Thu nhập khác	31					
12. Chi phí khác	32		-	12.384.709	-	12.384.709
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		-	(12.384.709)	-	(12.384.709)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		77.442.523.424	15.983.893.866	77.442.523.424	15.983.893.866
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		4.395.279.625	776.196.732	4.395.279.625	776.196.732
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		73.047.243.799	15.207.697.134	73.047.243.799	15.207.697.134
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					

Lập ngày 10 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Đông Giám đốc

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

NGUYỄN VĂN BÌNH



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1/2018

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý (Năm trước)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KD					
Lợi nhuận trước thuế	01	77.442.523.424	15.983.893.866	77.442.523.424	15.983.893.866
Điều chỉnh cho các khoản					
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	16.114.385.783	16.001.558.556	16.114.385.783	16.001.558.556
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04				
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05				
Chi phí lãi vay	06	8.861.661.098	7.835.063.611	8.861.661.098	7.835.063.611
<i>Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn LD</i>	<i>08</i>	<i>102.418.570.305</i>	<i>39.820.516.033</i>	<i>102.418.570.305</i>	<i>39.820.516.033</i>
Tăng giảm các khoản phải thu	09	(31.646.694.705)	2.208.433.669	(31.646.694.705)	2.208.433.669
Tăng giảm hàng tồn kho	10	(3.700.617.289)	(1.441.469.500)	(3.700.617.289)	(1.441.469.500)
Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	125.925.967.200	4.448.606.289	125.925.967.200	4.448.606.289
Tăng giảm chi phí trả trước	12	702.080.930	(1.298.459.915)	702.080.930	(1.298.459.915)
Tiền lãi vay đã trả	13	(7.720.332.847)	(8.022.681.077)	(7.720.332.847)	(8.022.681.077)
Thuế thu nhập đã nộp	14	(6.061.674.786)	(5.154.682.533)	(6.061.674.786)	(5.154.682.533)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		221.092.177		221.092.177
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(108.876.797.775)	(6.955.857.177)	(108.876.797.775)	(6.955.857.177)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	<i>20</i>	<i>71.040.501.033</i>	<i>23.825.497.966</i>	<i>71.040.501.033</i>	<i>23.825.497.966</i>
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ					
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(279.616.000)	(650.430.282)	(279.616.000)	(650.430.282)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		-		-
Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25		-		-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	12.925.009	138.967.844	12.925.009	138.967.844
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	<i>30</i>	<i>(266.690.991)</i>	<i>(511.462.438)</i>	<i>(266.690.991)</i>	<i>(511.462.438)</i>
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH					
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	64.136.794.406	39.905.853.208	64.136.794.406	39.905.853.208
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(90.450.300.713)	(84.590.785.027)	(90.450.300.713)	(84.590.785.027)

Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(2.875.461.254)	(9.275.066.500)	(2.875.461.254)	(9.275.066.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(29.188.967.561)	(53.959.998.319)	(29.188.967.561)	(53.959.998.319)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	41.584.842.481	(30.645.962.791)	41.584.842.481	(30.645.962.791)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	6.277.830.941	37.356.134.539	6.277.830.941	37.356.134.539
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ					
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	47.862.673.422	6.710.171.748	47.862.673.422	6.710.171.748

Lập ngày 10 tháng 04 năm 2018

Người lập biểu

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN BÌNH

Tổng Giám đốc

PHẠM BẢO LONG



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

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. KỶ 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 31/03/2018, 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
- Tài sản cố định vô hình	65 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;
- Chi phí thuê văn phòng;
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, chi phí trả trước dài hạn khác.

6. 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.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thoả 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 thoả 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.

8. 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.

9. 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>
1 Tiền		
- Tiền mặt	7.723.369.966	4.386.602.140
- Tiền gửi ngân hàng	40.139.303.456	1.891.228.801
Cộng	<u>47.862.673.422</u>	<u>6.277.830.941</u>
2 Hàng tồn kho		
- Công cụ dụng cụ	8.892.319.675	8.801.001.136
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	5.645.528.750	2.036.230.000
Cộng	<u>14.537.848.425</u>	<u>10.837.231.136</u>

3. Tình hình tăng, giảm TSCĐ hữu hình

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 hữu hình						
Số dư đầu kỳ	679.583.671.830	539.379.344.926	13.297.593.834	2.069.028.119	30.000.000	1.234.359.638.709
- Mua trong kỳ				279.616.000		279.616.000
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư cuối năm	679.583.671.830	539.379.344.926	13.297.593.834	2.348.644.119	30.000.000	1.234.639.254.709
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	185.265.353.673	249.402.226.681	7.045.651.443	989.934.125	14.166.661	442.717.332.583
- Khấu hao trong kỳ	5.980.457.772	8.991.768.486	302.057.961	68.370.797	2.499.999	15.345.155.015
- Thanh lý, nhượng bán						0
Số dư cuối năm	191.245.811.445	258.393.995.167	7.347.709.404	1.058.304.922	16.666.660	458.062.487.598
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	494.318.318.157	289.977.118.245	6.251.942.391	1.079.093.994	15.833.339	791.642.306.126
- Tại ngày cuối kỳ	488.337.860.385	280.985.349.759	5.949.884.430	1.290.339.197	13.333.340	776.576.767.111

Đơn vị tính: VND

4 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình		Đơn vị tính: VND	
Khoản mục	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng	
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu kỳ	200.000.000.000	200.000.000.000	
- Mua trong kỳ	-	-	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	
Số dư cuối năm	200.000.000.000	200.000.000.000	
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	22.314.014.748	22.314.014.748	
- Khấu hao trong kỳ	769.230.768	769.230.768	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	
Số dư cuối năm	23.083.245.516	23.083.245.516	
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu kỳ	177.685.985.252	177.685.985.252	
- Tại ngày cuối kỳ	176.916.754.484	176.916.754.484	
5 Chi phí trả trước dài hạn		Cuối quý	Đầu năm
- Chi phí thuê văn phòng	9.305.734.716	9.710.331.863	
- Chi phí công cụ dụng cụ	2.817.465.933	3.344.197.054	
- Chi phí khác	713.091.239	757.405.183	
Cộng	12.836.291.888	13.811.934.100	
6 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		Cuối quý	Đầu năm
- Thuế GTGT	3.655.703.658	3.458.061.505	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.395.279.624	6.061.674.785	
- Thuế thu nhập cá nhân	1.803.440.007	1.054.316.610	
- Thuế tài nguyên	4.213.822.553	4.151.943.936	
- Phí môi trường rừng	5.290.142.724	4.335.259.660	
Cộng	19.358.388.566	19.061.256.496	
7 Chi phí phải trả		Cuối quý	Đầu năm
- Lãi vay phải trả	3.192.916.591	2.198.678.480	
- Chi phí thí nghiệm vật liệu Thủy điện Xuân Minh	214.473.842	214.473.842	
Cộng	3.407.390.433	2.413.152.322	
8 Vay và nợ dài hạn		Cuối quý	Đầu năm
- Vay dài hạn	328.845.591.940	326.249.714.772	
Cộng	328.845.591.940	326.249.714.772	

9 Vốn chủ sở hữu
9.1 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 kỳ	455.999.950.000	0	115.873.747.185	571.873.697.185
- Lãi trong kỳ trước			135.897.640.593	135.897.640.593
- Giảm khác			(72.919.992.500)	(72.919.992.500)
Số dư cuối kỳ trước số dư đầu kỳ này	455.999.950.000	0	178.851.395.278	634.851.345.278
- Lãi trong kỳ này			73.047.243.799	73.047.243.799
- Tăng khác		29.589.351.149		29.589.351.149
- Giảm khác			(142.150.884.149)	(142.150.884.149)
Số dư cuối năm nay	455.999.950.000	29.589.351.149	109.747.754.928	595.337.056.077

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 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018	Từ ngày 01/01/2017 đến ngày 31/03/2017
10 Doanh thu		
- Doanh thu bán điện	152.440.411.115	57.501.643.116
- Doanh thu khác	37.099.119.985	14.834.413.571
Cộng	189.539.531.100	72.336.056.687
11 Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn sản xuất điện	57.094.251.055	28.737.567.939
- Giá vốn khác	33.650.893.011	15.200.877.145
Cộng	90.745.144.066	43.938.445.084
12 Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi	12.925.009	138.967.844
- Cổ tức nhận được từ Công ty con	0	1.020.000.000
Cộng	12.925.009	1.158.967.844
13 Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi vay	8.861.661.098	7.835.063.611
- Chênh lệch tỷ giá trong năm	295.877.168	
Cộng	9.157.538.266	7.835.063.611

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 10 tháng 04 năm 2018

Trưởng Giám đốc

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

NGUYỄN VĂN BÌNH

PHẠM BẢO LONG

