

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN - VĂN PHÒNG CÔNG TY
(Dạng đầy đủ)
QUÝ II NĂM 2019
Tại ngày 30/6/2019

Đơn vị tính: Đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - Tài sản ngắn hạn | 100 | | 19.144.092.255 | 19.494.845.420 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 9.801.013.303 | 10.442.060.059 |
| 1. Tiền | 111 | VI.1 | 717.252.908 | 221.001.040 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | VI.2 | 9.083.760.395 | 10.221.059.019 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | | 0 | 0 |
| 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 | | 955.240.881 | 792.069.454 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | VI.3 | | |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 541.756.100 | 455.154.100 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | VI.4 | 413.484.781 | 336.915.354 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 0 | 0 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | VI.7 | | |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 8.387.838.071 | 8.260.715.907 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 18.611.828 | 25.300.641 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 8.369.226.243 | 8.232.151.589 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | VI.17 | | 3.263.677 |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B - Tài sản dài hạn | 200 | | 529.522.252.727 | 549.917.634.853 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | 9.597.142.884 | 16.221.507.972 |
| 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 | | | |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | | 9.597.142.884 | 16.221.507.972 |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | | | |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 514.149.107.325 | 528.166.833.485 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | VI.9 | 509.278.974.689 | 523.293.146.849 |
| - Nguyên giá | 222 | VI.9 | 648.701.620.117 | 650.607.432.626 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | VI.9 | (139.422.645.428) | (127.314.285.777) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | | 0 | 0 |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | | 4.870.132.636 | 4.873.686.636 |
| - Nguyên giá | 228 | VI.10 | 4.926.567.289 | 4.926.567.289 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | VI.10 | (56.434.653) | (52.880.653) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | | - | - |
| - Nguyên giá | 231 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 4.611.367.293 | 4.194.367.685 |
| 1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | VI.8 | 4.611.367.293 | 4.194.367.685 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 0 | 0 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết | 252 | | | |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | | | |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 1.164.635.225 | 1.334.925.711 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | VI.13 | 1.164.635.225 | 1.334.925.711 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | | | |
| 3. Thiết bị vật tư phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | | |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200) | 270 | | 548.666.344.982 | 569.412.480.273 |
| C – Nợ phải trả | 300 | | 201.786.000.129 | 227.745.482.266 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 18.561.137.823 | 54.293.946.257 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | VI.16 | 555.939.811 | 19.948.909.793 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | VI.17 | 524.445.555 | 368.348.477 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 380.565.500 | 8.894.780.837 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | VI.18 | 294.677.087 | 340.855.636 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | VI.19 | 3.305.882.358 | 6.086.124.073 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | VI.15 | 8.538.968.507 | 17.154.169.454 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 4.960.659.005 | 1.500.757.987 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 183.224.862.306 | 173.451.536.009 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | VI.15 | 183.224.862.306 | 173.451.536.009 |
| 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 | | | |
| D - Vốn chủ sở hữu | 400 | | 346.880.344.853 | 341.666.998.007 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | | 346.880.344.853 | 341.666.998.007 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | VI.25 | 303.110.660.000 | 303.110.660.000 |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411a | | | |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411b | VI.25 | 303.110.660.000 | 303.110.660.000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411c | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | VI.25 | (35.000.000) | (35.000.000) |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | VI.25 | 1.131.301.456 | 1.131.301.456 |
| 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 | VI.25 | 42.673.383.397 | 37.460.036.551 |

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | VI.25 | 43.472.477.740 | 8.575.585.718 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | VI.25 | (799.094.343) | 28.884.450.833 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | 0 | 0 |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400) | 440 | | 548.666.344.982 | 569.412.480.273 |

Người lập biểu



Lê Thị Hiền

Kế toán trưởng



Đặng Thị Thu Nga

Lập ngày 17 tháng 7 năm 2019



Tổng Giám đốc

Nguyễn Lương Minh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH - VĂN PHÒNG CÔNG TY
(Dạng đầy đủ)
QUÝ 02 NĂM 2019

Đơn vị tính : đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Quý 02 | | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối Quý này | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp DV | 01 | VII.1 | | | | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02) | 10 | | | | | |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VII.3 | | | | |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11) | 20 | | | | | |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VII.4 | 149.200.035 | 183.686.890 | 288.167.924 | 320.030.978 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VII.5 | 720.000 | | 5.620.000 | 4.500.000 |
| - Trong đó : Chi phí lãi vay | 23 | | 720.000 | | 5.620.000 | 4.500.000 |
| 8. Chi phí bán hàng | 25 | | | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 2.108.380.892 | 1.554.839.989 | 3.778.880.537 | 2.431.564.495 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(25+26)] | 30 | | (1.959.900.857) | (1.371.153.099) | (3.496.332.613) | (2.116.033.517) |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 4.077.878.474 | 631.700 | 4.077.878.474 | 4.178.700 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 4.077.878.474 | | 4.077.908.474 | - |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | - | 631.700 | (30.000) | 4.178.700 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | (1.959.900.857) | (1.370.521.399) | (3.496.362.613) | (2.111.854.817) |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 139 | VII.10 | 260.653.172 | 441.838.848 | 898.259.720 | 1.296.952.221 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 51 | VII.11 | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52) | 60 | | (2.220.554.029) | (1.812.360.247) | (4.394.622.333) | (3.408.807.038) |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu | 70 | | | | | |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu | 71 | | | | | |

Người lập



Lê Thị Hiền

Kế toán trưởng



Đặng Thị Thu Nga

Lập ngày 17 tháng 7 năm 2019

Tổng giám đốc



Nguyễn Lương Minh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ - VĂN PHÒNG CÔNG TY
(Dạng đầy đủ)
(Theo phương pháp gián tiếp)
QUÝ II NĂM 2019

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|------------------------------------|------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 1 | | (3.496.362.613) | (2.111.854.817) |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | (249.497.126) | (302.248.021) |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 2 | | 33.050.798 | 16.829.957 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | | | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 4 | | (1.599.832) | (13.466) |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 5 | | (286.568.092) | (323.564.512) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | 5.620.000 | 4.500.000 |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 7 | | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu | 8 | | (3.745.859.739) | (2.414.102.838) |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu | 9 | | 32.679.102.094 | 43.832.923.759 |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | | | (1.407.879.770) |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | | (11.288.053.578) | (9.143.327.687) |
| - Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | | 176.979.299 | (3.094.325.274) |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | (5.620.000) | (160.213.929) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | | (986.563.808) | (449.696.878) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | | |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | | (1.171.098.982) | (2.261.217.991) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | 15.658.885.286 | 24.902.159.392 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | | (17.709.075.089) | (2.342.393.107) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 0 | 3.547.000 |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | | | |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 283.648.065 | 256.680.672 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | (17.425.427.024) | (2.082.165.435) |
| III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | VIII.3 | 29.912.294.786 | 9.461.160.466 |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | VIII.4 | (28.754.169.436) | (13.957.266.628) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | Năm nay | Năm trước |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | | (34.230.200) | (52.962.000) |
| <i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i> | <i>40</i> | | <i>1.123.895.150</i> | <i>(4.549.068.162)</i> |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40) | 50 | | (642.646.588) | 18.270.925.795 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 10.442.060.059 | 14.044.507.510 |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | 1.599.832 | 13.466 |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61) | 70 | | 9.801.013.303 | 32.315.446.771 |

Người lập biểu



Lê Thị Hiền

Kế toán trưởng



Đặng Thị Thu Nga

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 7 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Lương Minh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH - VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ II NĂM 2019

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp:

1. Hình thức sở hữu vốn: cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Đầu tư xây dựng các dự án nguồn điện. Sản xuất kinh doanh điện năng.
3. Ngành nghề kinh doanh:

Đầu tư xây dựng các dự án nguồn điện. Sản xuất kinh doanh điện năng. Tư vấn lập dự án đầu tư lập thiết kế và giám sát các công trình xây dựng dân dụng công nghiệp thủy lợi thủy điện giao thông lưới điện. Đầu tư theo phương thức hợp đồng xây dựng - kinh doanh - chuyển giao các công trình giao thông công nghiệp. Xây dựng và kinh doanh nhà văn phòng cho thuê. Kinh doanh bất động sản khách sạn dịch vụ du lịch. Nạo vét và khai thác thủy sản lòng hồ gắn liền với các công trình thủy điện. Xây lắp các công trình xây dựng dân dụng công nghiệp thủy lợi thủy điện giao thông bưu chính viễn thông đường dây truyền tải và phân phối điện trạm biến thế công trình cấp thoát nước. San lấp mặt bằng. Trang trí nội thất. Lắp đặt: Các cấu kiện bê tông kết cấu thép thangka máy hệ thống điều hoà thông gió thiết bị phòng cháy cấp thoát nước đường ống công nghệ và áp lực thiết bị điện lạnh. Kinh doanh thiết bị phục vụ cho xây dựng vật tư thiết bị điện. Đào tạo nghề ngắn hạn.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường: được nêu tại mục II.1 của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

- Công ty là đơn vị hạch toán độc lập hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (thay đổi lần 7) số 0400599162 ngày 19/12/2017 của Sở Kế hoạch và Đầu tư TP Đà Nẵng Luật Doanh nghiệp Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

6. Cấu trúc doanh nghiệp:

- Danh sách công ty con công ty liên doanh liên kết: không có

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc: Chi nhánh Công ty CP Đầu tư Điện lực 3 tại Kon Tum và Chi nhánh Công ty CP Đầu tư Điện lực 3 tại Quảng Trị

7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên BCTC: có so sánh được các chỉ tiêu trên BCTC cùng kỳ trước

II. Kỳ kế toán đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Kỳ kế toán năm: bắt đầu từ ngày: 01/01/2019 kết thúc vào ngày: 31/12/2019

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng:

1. Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và hệ thống chuẩn mực kế toán do Bộ Tài chính ban hành.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Công ty đảm bảo tuân thủ nghiêm túc các Chuẩn mực và Chế độ Kế toán Việt Nam

IV. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp DN hoạt động liên tục)

01. Nguyên tắc chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND: không có

02. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán: Tỷ giá giao dịch thực tế và Tỷ giá ghi sổ kế toán

03. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền: thực hiện theo quy định hiện hành

04. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Tiền bao gồm: tiền mặt tiền gửi và các khoản tương đương tiền (là những khoản đầu tư ngắn hạn <3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền).

05. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính: chưa phát sinh

06. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu: thực hiện theo quy định hiện hành

07. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: phương pháp bình quân gia quyền và phương pháp thực tế đích danh.

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: chưa phát sinh

08. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ thuế tài chính bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình vô hình thuê tài chính):

TSCĐ được phản ánh theo nguyên giá (giá mua và toàn bộ chi phí trực tiếp liên quan đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng) trừ đi khấu hao lũy kế.

- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình vô hình thuê tài chính):

Khấu hao TSCĐ được tính theo đường thẳng tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/3/2013 thông tư 28/2017/TT-BTC ngày 12/4/2017 của Bộ Tài chính. Riêng các tài sản cố định sử dụng trực tiếp tại Nhà máy Thủy điện Đắk Pône thay đổi từ phương pháp khấu hao theo đường thẳng sang phương pháp khấu hao theo sản lượng từ tháng 11 năm 2012. Việc điều chỉnh này đã được Cục thuế Đà Nẵng chấp thuận tại công văn số 4212/CT-KK&KTT ngày 19/12/2012 và được Bộ Tài Chính chấp thuận tại Công văn số 18332/BTC-TCĐN ngày 31/12/2013. Và các tài sản cố định sử dụng trực tiếp tại Nhà máy Thủy điện Đa Krông 1 được khấu hao theo phương pháp đường thẳng theo công văn số 734/PC31-TC gửi Cục thuế Thành phố Đà Nẵng ngày 24/06/2019 về việc điều chỉnh phương pháp trích khấu hao tài sản cố định Nhà máy Thủy điện Đa Krông 1.

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư: chưa phát sinh

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư: chưa phát sinh

09. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh: chưa phát sinh

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại: chưa phát sinh

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước: thực hiện theo quy định hiện hành

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả: chưa phát sinh

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính: chưa phát sinh

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay: chưa phát sinh

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: được ghi nhận vào chi phí tài chính của PC3-INVEST trong kỳ phát sinh.

- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay: chưa phát sinh

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả: thực hiện theo quy định hiện hành

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả: chưa phát sinh

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện: chưa phát sinh

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi: chưa phát sinh

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu thặng dư vốn cổ phần: được ghi nhận theo số vốn góp thực tế của chủ sở hữu.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản: chưa phát sinh

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá: theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các văn bản hướng dẫn có liên quan

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: theo chuẩn mực kế toán hiện hành

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng: theo chuẩn mực kế toán hiện hành

- Doanh thu cung cấp dịch vụ: được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ

- Doanh thu hoạt động tài chính: tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế

- Doanh thu hợp đồng xây dựng: chưa phát sinh

- Thu nhập khác: theo thực tế phát sinh

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu: chưa phát sinh

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán: thực hiện theo các quy định hiện hành

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính: theo chuẩn mực kế toán hiện hành

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng chi phí quản lý doanh nghiệp :thực hiện theo các quy định hiện hành

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành chi phí thuế TNDN hoãn lại: thực hiện theo các quy định hiện hành

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác: theo chuẩn mực kế toán hiện hành và các quy định hiện hành có liên quan

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp DN không đáp ứng giả định hoạt động liên tục): không có

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: đồng

| | | | |
|-----------------------------------|--|--------------|--------------------|
| 01. Tiền | | | |
| - Tiền mặt | | Cuối quý/năm | Đầu năm |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | | 138.878.263 | 17.281.588 |
| - Tiền đang chuyển | | 578.374.645 | 203.719.452 |
| | | Cộng | 717.252.908 |
| | | | 221.001.040 |

02. Các khoản đầu tư tài chính:

a. Chứng khoán kinh doanh: không có

b. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

| | | | | | |
|---|-------------|----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Cuối quý/năm | | Đầu năm | |
| b1. Ngắn hạn | | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | 9.083.760.395 | 9.083.760.395 | 10.221.059.019 | 10.221.059.019 |
| - Trái phiếu | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | |
| | Cộng | 9.083.760.395 | 9.083.760.395 | 10.221.059.019 | 10.221.059.019 |
| b2. Dài hạn | | | | | |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | | | |
| - Trái phiếu | | | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | | |
| | Cộng | | | | |
| c. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: Không có | | | | | |

| | | | |
|--|-------------|--------------|----------|
| 03. Phải thu khách hàng | | | |
| a. Phải thu khách hàng ngắn hạn | | Cuối quý/năm | Đầu năm |
| b. Phải thu khách hàng dài hạn | | 0 | 0 |
| c. Phải thu của khách hàng là các bên có liên quan | | 0 | 0 |
| - Tổng Công ty Điện lực Miền Trung (là Công ty mẹ) | | 0 | 0 |
| | Cộng | 0 | 0 |

| | | | | | |
|---|-------------|--------------------|----------|--------------------|----------|
| 04. Phải thu khác | | Cuối quý/năm | | Đầu năm | |
| a. Ngắn hạn | | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | 413.484.781 | 0 | 336.915.354 | 0 |
| - Phải thu về người lao động | | | | | |
| - Lãi dự thu | | 10.548.781 | | 7.628.754 | |
| - Chi hộ đơn vị khác | | 0 | | 57.841.300 | |
| - Tạm ứng | | 302.660.000 | | 43.351.000 | |
| - Phải thu khác | | 100.276.000 | | 228.094.300 | |
| b. Dài hạn | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Cộng | 413.484.781 | | 336.915.354 | |

05. Tài sản thiếu chờ xử lý: không có

06. Nợ xấu: không có

07. Hàng tồn kho

| | Cuối quý/năm | | Đầu năm | |
|----------------------|--------------|----------|----------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Vật tư chờ xây lắp | | | | |
| | 0 | | 0 | |
| Cộng | 0 | | 0 | |

* Giá trị hàng tồn kho ứ đọng kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có
 Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng kém mất phẩm chất: chưa phát sinh
 * Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cầm cố đảm bảo các khoản phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có
 * Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: không có

08. Tài sản dở dang dài hạn:

a. Chi phí SXKD dở dang dài hạn: không có

b. Chi phí XDCB dở dang

| | Cuối quý/năm | Đầu năm |
|--|----------------------|----------------------|
| - Mua sắm | 106.491.636 | 0 |
| - XDCB | | |
| + Trạm thủy điện hồ B ĐăkPône thuộc CTTĐ ĐăkPône | 4.504.875.657 | 4.194.367.685 |
| + CTTĐ Đa Krông I | 551.012.714 | 535.194.637 |
| + CTTĐ Sông Tranh 5 | 0 | 0 |
| + Nhà làm việc PC3-INVEST | 2.900.248.952 | 2.900.248.952 |
| + Điện gió Tân Lập | 106.186.000 | |
| - Sửa chữa | 947.427.991 | 758.924.096 |
| | 0 | 0 |
| Cộng | 4.611.367.293 | 4.194.367.685 |

09. Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ hữu hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|---------------------|--------------------------|--------------------|-----------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 386.482.048.439 | 247.920.880.482 | 15.779.690.737 | 424.812.968 | 0 | 650.607.432.626 |
| - Mua trong năm | | | | | | 0 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | 20.911.780.197 | (22.817.592.706) | | | | (1.905.812.509) |
| - Tăng khác | | | | | | 0 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | 0 |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm | 407.393.828.636 | 225.103.287.776 | 15.779.690.737 | 424.812.968 | 0 | 648.701.620.117 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 56.994.530.344 | 63.338.265.608 | 6.767.725.358 | 213.764.467 | 0 | 127.314.285.777 |
| - Khấu hao trong năm | 6.906.744.330 | 4.966.560.136 | 205.558.387 | 29.496.798 | | 12.108.359.651 |
| - Tăng khác | | | | | | 0 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | 0 |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm | 63.901.274.674 | 68.304.825.744 | 6.973.283.745 | 243.261.265 | 0 | 139.422.645.428 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 329.487.518.095 | 184.582.614.874 | 9.011.965.379 | 211.048.501 | 0 | 523.293.146.849 |

| | | | | | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|---|-----------------|
| - Tại ngày cuối năm | 343.492.553.962 | 156.798.462.032 | 8.806.406.992 | 181.551.703 | 0 | 509.278.974.689 |
|---------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------|---|-----------------|

- * Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp cầm cố đảm bảo các khoản vay
- * Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng
- * Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý
- * Các cam kết về việc mua bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: chưa phát sinh
- * Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình: không có

325.801.645.835 đồng
1.007.026.999 đồng
0 đồng

10. Tăng giảm tài sản cố định vô hình

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền bằng sáng chế | Phần mềm máy tính | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|-------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| Nguyên giá | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 4.857.693.636 | 0 | 0 | 68.873.653 | 0 | 4.926.567.289 |
| - Mua trong năm | | | | | | 0 |
| - Tạo ra từ nội bộ DN | | | | | | 0 |
| - Tăng do hợp nhất KD | | | | | | 0 |
| - Tăng khác | | | | | | 0 |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm | 4.857.693.636 | 0 | 0 | 68.873.653 | 0 | 4.926.567.289 |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 0 | 0 | 0 | 52.880.653 | 0 | 52.880.653 |
| - Khấu hao trong năm | | | | 3.554.000 | | 3.554.000 |
| - Tăng khác | | | | | | 0 |
| - Thanh lý nhượng bán | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm | 0 | 0 | 0 | 56.434.653 | 0 | 56.434.653 |
| Giá trị còn lại | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 4.857.693.636 | 0 | 0 | 15.993.000 | 0 | 4.873.686.636 |
| - Tại ngày cuối năm | 4.857.693.636 | 0 | 0 | 12.439.000 | 0 | 4.870.132.636 |

- * Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm: chưa phát sinh.
- * Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm: chưa phát sinh.
- * Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản: chưa phát sinh

11. Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính: không có

12. Tăng giảm bất động sản đầu tư: không có

13. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)

b. Dài hạn

- Chi phí thành lập doanh nghiệp
- Chi phí mua bảo hiểm
- Các khoản khác (nêu chi tiết nếu có giá trị lớn)

Cuối quý/năm

Đầu năm

18.611.828

25.300.641

1.164.635.225

1.334.925.711

1.164.635.225

1.334.925.711

Cộng

1.183.247.053

1.360.226.352

c. Sổ nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục lý do chưa thanh toán nợ QH)

20. Doanh thu chưa thực hiện: không có

21. Trái phiếu phát hành: không có

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả: không có

23. Dự phòng phải trả: chưa phát sinh: không có

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả: không có

25. Vốn chủ sở hữu

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

| | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------|------------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi TP | Vốn khác của chủ sở hữu | C/L đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Các KM khác | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| Số dư đầu năm trước | 303.110.660.000 | (35.000.000) | | | 0 | 0 | 43.077.553.174 | | 346.153.213.174 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | 0 | | | | 0 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 28.884.450.833 | | 28.884.450.833 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | 33.370.666.000 | | 33.370.666.000 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | | | | - |
| Số dư đầu năm nay | 303.110.660.000 | (35.000.000) | | | 0 | 0 | 38.591.338.007 | | 341.666.998.007 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | | 0 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | 9.844.346.846 | | 9.844.346.846 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | 4.631.000.000 | | 4.631.000.000 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm nay | 303.110.660.000 | (35.000.000) | | | | 0 | 43.804.684.853 | | 346.880.344.853 |

Ghi chú: Chỉ tiêu "Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này" mã chỉ tiêu 421b trên bảng cân đối kế toán: -799.094.343 đồng là lợi nhuận sau thuế quý 2/2019 của toàn Công ty (trong đó lợi nhuận tại Văn phòng Công ty -2.220.554.029 đồng và lợi nhuận tại Chi nhánh Kon Tum và Quảng Trị chuyển về là 1.421.459.686 đồng)

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

- Vốn góp của Công ty mẹ
- Vốn góp của các đối tượng khác

| | Cuối quý/năm | Đầu năm |
|-------------|------------------------|------------------------|
| | 224.536.000.000 | 224.536.000.000 |
| | 78.574.660.000 | 78.574.660.000 |
| Cộng | 303.110.660.000 | 303.110.660.000 |

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
 - + Vốn góp đầu năm
 - + Vốn góp tăng trong năm
 - + Vốn góp giảm trong năm
 - + Vốn góp cuối năm
- Cổ tức lợi nhuận đã chia

| | Cuối quý/năm | Đầu năm |
|--|-----------------|-----------------|
| | 303.110.660.000 | 303.110.660.000 |
| | 303.110.660.000 | 303.110.660.000 |
| | 4.631.000.000 | 33.370.666.000 |

14. Tài sản khác

a. Ngắn hạn

b. Ngắn hạn

Cuối quý/năm

Đầu năm

0

0

0

0

Cộng

0

0

15. Vay và nợ thuê tài chính:

Cuối quý/năm

Trong năm

Đầu năm

Giá trị

Số có khả năng trả
nợ

Tăng

Giảm

Giá trị

Số có khả năng trả
nợ

a. Vay ngắn hạn

8.538.968.507

8.538.968.507

20.138.968.489

28.754.169.436

17.154.169.454

17.154.169.454

- NMTĐ Đa Krông 1: Kỳ hạn 144 tháng kể từ ngày
giải ngân tại OCB Trung Việt

8.538.968.507

8.538.968.507

8.538.968.489

17.154.169.436

17.154.169.454

17.154.169.454

- Vay ngắn hạn để bổ sung vốn lưu động: OCB Trung
Việt: Kỳ hạn dưới 1 tháng

0

0

11.600.000.000

11.600.000.000

0

0

b. Vay dài hạn

183.224.862.306

183.224.862.306

18.312.294.786

8.538.968.489

173.451.536.009

173.451.536.009

- NMTĐ Đa Krông 1: Kỳ hạn 144 tháng kể từ ngày
giải ngân

183.224.862.306

183.224.862.306

18.312.294.786

8.538.968.489

173.451.536.009

173.451.536.009

+ OCB Trung Việt

183.224.862.306

183.224.862.306

18.312.294.786

8.538.968.489

173.451.536.009

173.451.536.009

16. Phải trả người bán

Cuối quý/năm

Đầu năm

Giá trị

Số có khả năng
trả nợ

Giá trị

Số có khả năng trả
nợ

a. Ngắn hạn

555.939.811

555.939.811

19.948.909.793

19.948.909.793

- Chi tiết cho từng đối tượng chiếm trên 10% trở lên trong tổng số phải tr

555.939.811

555.939.811

19.948.909.793

19.948.909.793

+ TCT Xây dựng Lũng Lô

100.000.000

100.000.000

6.589.979.255

6.589.979.255

+ Công ty CP Sông Đà 505

0

8.021.929.300

8.021.929.300

+ Tổng Công ty Cơ điện Xây dựng - CTCP

0

2.431.954.000

2.431.954.000

+ Công ty Cổ phần Cơ khí và Lắp máy Đại Hân

362.500.500

362.500.500

1.116.114.200

1.116.114.200

+ Các đối tượng khác

93.439.311

93.439.311

1.788.933.038

1.788.933.038

- Phải thu khác

b. Dài hạn

0

0

0

0

Cộng

555.939.811

555.939.811

19.948.909.793

19.948.909.793

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán: không có

d. Phải trả người bán là các bên có liên quan (chi tiết từng đối tượng): không có

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp

Đầu năm
(SD bên Có)

Số phải nộp trong
năm/quý
(P/S Bên Nợ)

Số đã thực nộp
trong năm/quý
(P/S Bên Có)

Cuối quý/năm
(SD bên Có)

- Thuế giá trị gia tăng

233.561.271

233.561.271

- Thuế tiêu thụ đặc biệt

- Thuế xuất nhập khẩu

- Thuế TNDN

348.771.552

898.259.720

986.563.808

260.467.464

| | | | | |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| - Thuế TNCN | 19.576.925 | 1.229.585.784 | 1.218.745.889 | 30.416.820 |
| - Thuế tài nguyên | | | | |
| - Thuế nhà đất tiền thuê đất | | | | |
| - Phí môn bài | | 5.000.000 | 5.000.000 | |
| - Các khoản phí lệ phí và các khoản phải nộp khác | | | | |
| Cộng | 368.348.477 | 2.366.406.775 | 2.210.309.697 | 524.445.555 |

b. Phải thu

| | Đầu năm (SD bên Nợ) | Số phải nộp trong năm/quý (P/S Bên Nợ) | Số đã thực nộp trong năm/quý (P/S Bên Có) | Cuối quý/năm (SD bên Nợ) |
|---|------------------------|--|---|-----------------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng | 3.263.677 | 3.263.677 | | 0 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | |
| - Thuế xuất nhập khẩu | | | | |
| - Thuế TNDN (nộp thừa) | | | | |
| - Thuế TNCN (nộp thừa) | | | | 0 |
| - Thuế tài nguyên | | | | |
| - Thuế nhà đất tiền thuê đất | | | | |
| - Các loại thuế khác | | | | |
| - Các khoản phí lệ phí và các khoản phải nộp khác | | | | |
| Cộng | 3.263.677 | 3.263.677 | 0 | 0 |

18. Chi phí phải trả

a. Ngắn hạn

| | Cuối quý/năm | Đầu năm |
|--|--------------|-------------|
| - Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | 294.677.087 | 340.855.636 |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa thành phẩm BĐS đầu tư đã bán | | |
| - Các khoản phải trả ngắn hạn khác | 294.677.087 | 340.855.636 |

b. Dài hạn

| | | |
|-------------|--------------------|--------------------|
| | 0 | 0 |
| Cộng | 294.677.087 | 340.855.636 |

19. Phải trả khác

a. Ngắn hạn

| | Cuối quý/năm | Đầu năm |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Kinh phí công đoàn | 0 | |
| - Bảo hiểm xã hội y tế thất nghiệp | | 0 |
| - Cổ tức lợi nhuận phải trả | 2.712.074.300 | 2.755.760.600 |
| - Các khoản phải trả phải nộp khác | 593.808.058 | 3.330.363.473 |
| Cộng | 3.305.882.358 | 6.086.124.073 |

b. Dài hạn (chỉ tiết từng khoản mục)

- Nhận ký quỹ ký cược dài hạn
- Các khoản phải trả phải nộp khác

| | | |
|-------------|----------|----------|
| Cộng | 0 | 0 |
|-------------|----------|----------|

c. Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục lý do chưa thanh toán nợ QH)

- 20. Doanh thu chưa thực hiện: không có
 - 21. Trái phiếu phát hành: không có
 - 22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả: không có
 - 23. Dự phòng phải trả: chưa phát sinh: không có
 - 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế TN hoãn lại phải trả: không có
 - 25. Vốn chủ sở hữu
- a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu | | | | | | | | |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------|------------------------|
| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi TP | Vốn khác của chủ sở hữu | C/L đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Các KM khác | Cộng |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| Số dư đầu năm trước | 303.110.660.000 | (35.000.000) | | | 0 | 0 | 43.077.553.174 | | 346.153.213.174 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | 0 | | | | 0 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 28.884.450.833 | | 28.884.450.833 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | 33.370.666.000 | | 33.370.666.000 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | | | | - |
| Số dư đầu năm nay | 303.110.660.000 | (35.000.000) | | | 0 | 0 | 38.591.338.007 | | 341.666.998.007 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | | | 0 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | 9.968.042.468 | | 9.968.042.468 |
| - Tăng khác | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | 4.631.000.000 | | 4.631.000.000 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | | | | 0 |
| Số dư cuối năm nay | 303.110.660.000 | (35.000.000) | | | | 0 | 43.928.380.475 | | 347.004.040.475 |

Ghi chú: Chi tiêu "Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này" mã chi tiêu 421b trên bảng cân đối kế toán: -799.094.343 đồng là lợi nhuận sau thuế quý 2/2019 của toàn Công ty (trong đó lợi nhuận tại Văn phòng Công ty -2.220.554.029 đồng và lợi nhuận tại Chi nhánh Kon Tum và Quảng Trị chuyển về là 1.421.459.686 đồng)

- b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu
- Vốn góp của Công ty mẹ
 - Vốn góp của các đối tượng khác

| | Cuối quý/năm | Đầu năm |
|-------------|------------------------|------------------------|
| | 224.536.000.000 | 224.536.000.000 |
| | 78.574.660.000 | 78.574.660.000 |
| Cộng | 303.110.660.000 | 303.110.660.000 |

- c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức chia lợi nhuận
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu
 - + Vốn góp đầu năm
 - + Vốn góp tăng trong năm
 - + Vốn góp giảm trong năm
 - + Vốn góp cuối năm
 - Cổ tức lợi nhuận đã chia

| | Cuối quý/năm | Đầu năm |
|--|-----------------|-----------------|
| | 303.110.660.000 | 303.110.660.000 |
| | 303.110.660.000 | 303.110.660.000 |
| | 4.631.000.000 | 33.370.666.000 |

- + Trích quỹ đầu tư phát triển
- + Trích quỹ thường ban điều hành
- + Trích quỹ khen thưởng phúc lợi
- + Trả cổ tức cho cổ đông

| | |
|---------------|----------------|
| 522.000.000 | 241.200.000 |
| 4.109.000.000 | 2.818.400.000 |
| | 30.311.066.000 |

d. Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu được mua lại
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)

| Cuối quý/năm | Đầu năm |
|--------------|------------|
| 30.311.066 | 30.311.066 |
| 30.311.066 | 30.311.066 |
| 30.311.066 | 30.311.066 |
| | |
| 30.311.066 | 30.311.066 |
| 30.311.066 | 30.311.066 |

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu

đ. Cổ tức:

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

| Cuối quý/năm | Đầu năm |
|--------------|----------------|
| 0 | 30.311.066.000 |

e. Các quỹ của doanh nghiệp

- Quỹ đầu tư phát triển
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN
- Quỹ khác thuộc VCSH

| Cuối quý/năm | Đầu năm |
|---------------|---------------|
| 1.131.301.456 | 1.131.301.456 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |

g. Thu nhập và chi phí lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo quy định của các chuẩn mực kế toán cụ thể

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản: chưa phát sinh

27. Chênh lệch tỷ giá

- Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND
- Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nêu rõ nguyên nhân)

| Cuối quý/năm | Đầu năm |
|--------------|---------|
|--------------|---------|

28. Nguồn kinh phí: chưa phát sinh

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

a. Tài sản thuê ngoài: chưa phát sinh

b. Tài sản nhận giữ hộ: chưa phát sinh

c. Ngoại tệ các loại

d. Vàng tiền tệ: chưa phát sinh

đ. Nợ khó đòi đã xử lý: chưa phát sinh

e. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh giải trình: không có.

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh dưới đây chỉ dành cho Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Văn phòng Công ty, thông tin về báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của toàn Công ty được trình bày tại Báo cáo tài chính Tổng hợp của Công ty.

| | (Đơn vị tính: đồng) | |
|--|---------------------|-------------|
| | Quý 2/2019 | Quý 2/2018 |
| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | | |
| a. Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng | | |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | 0 | 0 |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | 0 |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng XD được ghi nhận đến thời điểm lập BCTC | | |
| b. Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng) | Cộng | 0 |
| - ... | | |
| - ... | | |
| c. Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước: không phát | | |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu: không có | | |
| 3. Giá vốn hàng bán | Quý 2/2019 | Quý 2/2018 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | | |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | | |
| Trong đó: | 0 | 0 |
| + Hạng mục chi phí trích trước | | 0 |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục | | |
| + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | | |
| - Giá trị còn lại chi phí nhượng bán thanh lý của BĐS đầu tư | | |
| - Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư | | |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ | | |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | | |
| | Cộng | 0 |
| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | Quý 2/2019 | Quý 2/2018 |
| - Lãi tiền gửi tiền cho vay | 286.568.092 | 320.017.512 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| - Cổ tức lợi nhuận đã chia | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm chiết khấu thanh toán | 1.599.832 | 13.466 |

| | | | |
|---|-------------------|----------------------|----------------------|
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | Cộng | 288.167.924 | 320.030.978 |
| 5. Chi phí tài chính | Quý 2/2019 | Quý 2/2018 | |
| - Lãi tiền vay | 5.620.000 | 4.500.000 | |
| - Chiết khấu thanh toán lãi bán hàng trả chậm | | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | | | |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | | | |
| - Chi phí tài chính khác | - | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | | |
| | Cộng | 5.620.000 | 4.500.000 |
| 6. Thu nhập khác | Quý 2/2019 | Quý 2/2018 | |
| - Thanh lý nhượng bán TSCĐ | | 4.178.700 | |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản | | | |
| - Tiền phạt thu được | | | |
| - Thuế được giảm | | | |
| - Các khoản khác | | | |
| | 4.077.878.474 | 631.700 | |
| | Cộng | 4.077.878.474 | 4.810.400 |
| 7. Chi phí khác | Quý 2/2019 | Quý 2/2018 | |
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý nhượng bán TSCĐ | | | |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản | | | |
| - Các khoản bị phạt | | | |
| - Các khoản khác | | | |
| | 4.077.908.474 | 0 | |
| | Cộng | 4.077.908.474 | 0 |
| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Quý 2/2019 | Quý 2/2018 | |
| a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | | | |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng CP quản lý doanh nghiệp | | | |
| + Lương | | | |
| - Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác | | | |
| | 2.091.474.100 | 1.175.646.211 | |
| | 1.687.406.437 | 1.255.918.284 | |
| | Cộng | 3.778.880.537 | 2.431.564.495 |
| b. Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | 0 | 0 | |
| c. Các khoản ghi giảm CP bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | 0 | 0 | |
| 9. Chi phí SXKD theo yếu tố | Quý 2/2019 | Quý 2/2018 | |
| - Chi phí nguyên liệu vật liệu | 13.519.879 | 11.849.710 | |
| - Chi phí nhân công | 2.091.474.100 | 1.366.836.212 | |
| - Chi phí khấu hao TSCĐ | 33.050.798 | 16.829.957 | |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 353.662.788 | 185.434.866 | |
| - Chi phí khác bằng tiền | 1.287.172.972 | 850.613.750 | |
| | Cộng | 3.778.880.537 | 2.431.564.495 |

Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí SXKD theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh

Việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh của các tài khoản sau:

- + Tài khoản 621- Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp
- + Tài khoản 622 - Chi phí nhân công trực tiếp
- + Tài khoản 623 - Chi phí sử dụng máy thi công
- + Tài khoản 627 - Chi phí sản xuất chung
- + Tài khoản 641 - Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 - Chi phí quản lý doanh nghiệp

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành

| Quý 2/2019 | Quý 2/2018 |
|-------------|---------------|
| 898.259.720 | 1.296.952.221 |
| 898.259.720 | 1.296.952.221 |

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại: chưa phát sinh

VIII. Thông tin bổ sung các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai:

- Mua Tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê Tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

| Quý 2/2019 | Quý 2/2018 |
|------------|------------|
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |
| 0 | 0 |

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không sử dụng được: không có

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ

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

| Quý 2/2019 | Quý 2/2018 |
|----------------|---------------|
| 29.912.294.786 | 9.461.160.466 |
| 29.912.294.786 | 9.461.160.466 |

Cộng

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

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

| Quý 2/2019 | Quý 2/2018 |
|----------------|----------------|
| 28.754.169.436 | 13.957.266.628 |
| 28.754.169.436 | 13.957.266.628 |

Cộng

IX. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng khoản cam kết và những thông tin tài chính khác: không có
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm/quý: không có
3. Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã được thuyết minh ở các phần trên): không có
4. Trình bày tài sản doanh thu kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận": Căn cứ vào tình hình thực tế tại Công ty Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Vì vậy Công ty hoạt động theo một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất điện năng và một bộ phận địa lý chính là Việt Nam.
5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):
Chi tiết tại văn bản số 851/PC31-TC ngày 17/7/2019 của Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3
6. Những thông tin về hoạt động liên tục:
7. Những thông tin khác: không có

NGƯỜI LẬP BIỂU



Lê Thị Hiền

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đặng Thị Thu Nga



Lập ngày 17 tháng 7 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Lương Minh