

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HƯƠNG SƠN

Địa chỉ: Sơn Kim 1- Hương Sơn - Hà Tĩnh

Tel: 039 3876 017 Fax: 039 3876 017

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3/2016

Nội dung gồm:

1. Báo cáo của ban Giám đốc
2. Bảng cân đối kế toán
3. Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
5. Thuyết minh báo cáo Tài chính



Hương Sơn, ngày 10 tháng 10 năm 2016

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn (Công ty) hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 3000333195 đăng ký lần đầu ngày 14 tháng 11 năm 2003. Đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 21 tháng 11 năm 2012; Mã số doanh nghiệp: 3000333195, nơi cấp Phòng ĐKKD - Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tĩnh, Ông Trần Công Hoà là người đại diện theo pháp luật của Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn với chức danh Tổng giám đốc.

Vốn điều lệ của Công ty là: 285.620.000.000 đồng

(Hai trăm tám mươi lăm tỷ, sáu trăm hai mươi triệu đồng chẵn).

Danh sách cổ đông sáng lập sau sửa đổi Đăng ký kinh doanh:

STT	Tên cổ đông sáng lập	Số cổ phần	Tỷ lệ (%)
1	Tổng Công ty Sông Đà	16.671.050	58,37
2	Tổng Công ty KS và TM Hà Tĩnh - CTCP	5.640.000	19,75
3	Tổng Cty Cơ Khí Xây Dựng – Cty TNHH MTV	118.939	0,42
4	Nhóm các cổ đông - cá nhân	6.132.011	21,47
	Cộng	28.562.000	100,00

2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; (Chi tiết: Đầu tư xây dựng, quản lý vận hành nhà máy thủy điện, sản xuất kinh doanh điện);
- Xây dựng nhà các loại; (Chi tiết: Thi công, xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, lưới điện và trạm biến áp);
- Tư vấn thiết kế các dự án;
- Kinh doanh thương mại và dịch vụ du lịch;
- Sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu máy móc, thiết bị, vật tư.

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn tại ngày lập báo cáo này gồm:

- ❖ Ông Hoàng Minh Thuận Chủ tịch Hội đồng quản trị
- ❖ Ông Trần Công Hoà Tổng Giám đốc
- ❖ Ông Nguyễn Văn Hiệp Kế toán trưởng

Tại báo cáo này Ban giám đốc xin khẳng định những vấn đề sau đây:

- Ban giám đốc công ty chịu trách nhiệm trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính một cách trung thực và hợp lý.
- Chúng tôi đã cung cấp toàn bộ các tài liệu kế toán cần thiết cho các Kiểm toán viên và chịu trách nhiệm về tính trung thực của các tài liệu đã cung cấp.

- Việc thiết lập và duy trì một hệ thống kế toán và hệ thống kiểm soát nội bộ có hiệu lực, để thực thi công việc quản lý là thuộc trách nhiệm của Ban giám đốc.
- Tài sản mà công ty đang nắm giữ là thuộc quyền sở hữu hợp pháp của công ty và không có bất kỳ một sự kiện nào có thể dẫn tới việc tranh chấp các tài sản mà công ty đang sử dụng.
- Các Báo cáo tài chính đã phản ánh một cách trung thực về tình hình tài sản, công nợ và nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty tại thời điểm 30/9/2016, cũng như kết quả hoạt động đầu tư của Công ty cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày.
- Các Báo cáo tài chính đã được lập phù hợp với các Chính sách kế toán đã được trình bày trong bản ghi chú Báo cáo tài chính và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Qui định hiện hành về kế toán của Việt Nam.
- Ngoài các sự kiện nêu trên, chúng tôi không thấy phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo.
- Chúng tôi khẳng định rằng Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong các năm tài chính tiếp theo.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HƯƠNG SƠN



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Công Học

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2016

Chi tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100	14.493.668.693	23.223.681.902
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	2.118.131.976	9.069.381.819
1. Tiền	111	2.118.131.976	9.069.381.819
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	12.001.581.295	13.582.542.138
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	10.790.010.152	12.387.543.977
2. Trả trước cho người bán	132	961.344.426	923.299.426
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	392.089.931	413.561.949
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(141.863.214)	(141.863.214)
IV. Hàng tồn kho	140	243.519.887	249.577.112
1. Hàng tồn kho	141	243.519.887	249.577.112
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	130.435.535	322.180.833
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	1.563.202	-
4. Chi phí trả trước ngắn hạn	158	128.872.333	322.180.833
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)	200	644.179.394.816	653.128.655.995
II. Tài sản cố định	220	627.837.718.720	636.746.613.240
1. TSCĐ hữu hình	221	627.796.803.117	636.696.781.321
- Nguyên giá	222	795.447.341.796	795.447.341.796
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(167.650.538.679)	(158.750.560.475)
3. TSCĐ vô hình	227	40.915.603	49.831.919
- Nguyên giá	228	193.326.317	193.326.317
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(152.410.714)	(143.494.398)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	12.197.134.383	12.174.234.383
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12.197.134.383	12.174.234.383
V. Tài sản dài hạn khác	260	4.144.541.713	4.207.808.372
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.144.541.713	4.207.808.372
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270	658.673.063.509	676.352.337.897
C. Nợ phải trả (300=310+330)	300	381.777.761.838	393.036.780.912
I. Nợ ngắn hạn	310	220.711.954.377	169.680.532.451
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	9.090.544.946	10.020.539.511
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.106.808.953	3.192.187.318
4. Phải trả người lao động	314	496.454.347	123.218.944
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	7.501.274.711	8.968.951.757

9. Phải trả ngắn hạn khác	319	36.790.158	45.553.659
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	199.480.081.262	147.330.081.262
II. Nợ dài hạn	330	161.065.807.461	223.356.248.461
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	161.065.807.461	223.356.248.461
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400	276.895.301.671	283.315.556.985
I. Vốn chủ sở hữu	410	276.895.301.671	283.315.556.985
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	285.620.000.000	285.620.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	285.620.000.000	285.620.000.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	(8.724.698.329)	(2.304.443.015)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(2.304.443.015)	(18.950.016.122)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	(6.420.255.314)	16.645.573.107
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	658.673.063.509	676.352.337.897

Người lập biểu

Nguyễn Văn Hiệp

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hiệp

Hương Sơn, ngày 10 tháng 10 năm 2016

Tổng giám đốc



Trần Công Hòa

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH

Từ ngày 01/07/2016 đến ngày 30/09/2016

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Lũy kế đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	18.759.799.229	20.180.481.178	84.891.037.538	90.995.324.615
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	21	18.759.799.229	20.180.481.178	84.891.037.538	90.995.324.615
4. Giá vốn hàng bán	11	22	14.474.029.772	14.723.339.433	40.116.885.208	40.459.817.592
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		4.285.769.457	5.457.141.745	44.774.152.330	50.535.507.023
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	14.146.561	9.458.208	32.812.740	22.476.656
7. Chi phí tài chính	22	24	9.325.445.415	9.617.337.456	27.506.730.008	29.619.567.747
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.325.445.415	9.617.337.456	27.502.815.313	29.568.620.583
8. Chi phí bán hàng	24		-	-		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	25	1.392.111.243	2.335.611.153	6.857.905.645	8.538.290.520
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))	30		(6.417.640.640)	(6.486.348.656)	10.442.329.417	12.400.125.412
11. Thu nhập khác	31	26	-	-		163.663.637
12. Chi phí khác	32	27	2.614.674	-	217.011.624	4.627.503
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(2.614.674)	-	(217.011.624)	159.036.134
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	28	(6.420.255.314)	(6.486.348.656)	10.225.317.793	12.559.161.546
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-		

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này Năm nay	Kỳ này Năm trước	Lũy kế đến cuối kỳ này Năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ này Năm trước
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại phải trả	52A		-	-		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại phải trả	52B					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(6.420.255.314)	(6.486.348.656)	10.225.317.793	12.559.161.546
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	(225)	(227)		440

Hương Sơn, ngày 10 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Nguyễn Văn Hiệp

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hiệp

Tổng giám đốc



Trần Công Hòa

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2016 đến 30/9/2016

Theo phương pháp gián tiếp

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	10.225.317.793	12.559.161.546
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	26.704.804.872	25.794.301.472
- Lãi/lỗ hoạt động đầu tư	05	(18.666.179)	(135.193.129)
- Chi phí lãi vay	06	33.797.153.853	29.568.620.583
3. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động			
- Tăng/giảm các khoản phải thu	09	5.569.477.451	3.234.903.623
- Tăng/ giảm hàng tồn kho	10	(33.318.767)	(168.292.821)
- Tăng/ giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(12.122.092.421)	(28.909.392.571)
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12	416.487.750	(618.666.343)
- Tiền lãi vay đã trả	13	(33.797.153.853)	(29.052.289.116)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		830.765.817
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	30.742.010.499	13.103.919.061
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	(2.736.489.182)	(6.234.773.891)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	-	180.030.001
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	32.812.740	22.476.656
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(2.703.676.442)	(6.032.267.234)
III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	32.586.253.448
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(33.140.441.000)	(38.775.165.083)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(33.140.441.000)	(6.188.911.635)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(5.102.106.943)	882.740.192
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	7.220.238.919	2.110.461.934
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	2.118.131.976	2.993.202.126

Hương Sơn, ngày 10 tháng 10 năm 2016

Người lập biểu

Nguyễn Văn Hiệp

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hiệp

Tổng giám đốc



Trần Công Hồc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ tài chính kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2016

1 . THÔNG TIN CHUNG

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy Điện Hương Sơn tiền thân từ Dự Án Thủy Điện Hương Sơn được thành lập theo Quyết định số 50/2002/QĐ-BCN ngày 25/11/2002 của Bộ Công Nghiệp.

Trụ sở chính của Công ty tại Km70, QL8A, Xã Sơn Kim 1, Huyện Hương Sơn, Tỉnh Hà Tĩnh.

Vốn điều lệ của Công ty là: 285.620.000.000 VND (Hai trăm tám mươi lăm tỷ, sáu trăm hai mươi triệu đồng chẵn) tương đương với 28.562.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần

Ngành nghề kinh doanh

Công ty hoạt động theo giấy đăng ký kinh doanh số 3000333195 ngày 14 tháng 11 năm 2003. Đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 21 tháng 11 năm 2012

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; (Chi tiết: Đầu tư xây dựng, quản lý vận hành nhà máy thủy điện, sản xuất kinh doanh điện);
- Xây dựng nhà các loại; (Chi tiết: Thi công, xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, lưới điện và trạm biến áp);
- Tư vấn thiết kế các dự án;
- Kinh doanh thương mại và dịch vụ du lịch;
- Sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu máy móc, thiết bị, vật tư.

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty đã áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng 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 ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng 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 Nhật ký chung trên máy vi tính.

2.3 . Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.5 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành ngày 7/12/2009.

2.6 . 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 hàng tồn kho được 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 trị hàng tồn kho (công cụ, bảo hộ lao động...) được xác định theo phương pháp đích danh.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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.

2.7 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

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

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	15- 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Phần mềm quản lý	06 năm

2.8 . 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) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

2.9 . Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

2.10 . Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

2.11 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi đã có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

2.12 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (tiền mặt, tiền gửi, tiền đang chuyển, nợ phải thu, nợ phải trả không bao gồm các khoản Người mua ứng trước và Ứng trước cho người bán, Doanh thu nhận trước) có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá bình quân của các ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản/tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập Báo cáo tài chính. Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong năm và chênh lệch do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm được hạch toán vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính.

2.13 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

Trong năm 2015 Công ty hoạt động sản xuất và bán điện cho Tổng Công ty Điện Lực Miền Bắc theo Hợp đồng số 122-EVNNPC-B9, ngày 01/11/2013, cụ thể:

Tổng giá trị sản lượng được xác định với các điều khoản cụ thể như sau:

- Trên cơ sở sản lượng chốt công tơ có xác nhận giữa Công ty cổ phần Thủy điện Hương Sơn Và Tổng Công ty Điện Lực Miền Bắc;

- Áp dụng giá tạm thanh toán bằng 80% Biểu giá chi phí tránh được 2016 ban hành kèm theo Quyết định số 14579/QĐ-BCT ngày 31/12/2015, Chi tiết: Giá mùa khô: Giờ cao điểm: 2.280 đồng/kwh, giờ bình thường 487,2 đồng/kwh, giờ thấp điểm 490,4 đồng/kwh; Giá mùa mưa: giờ cao điểm 486,4 đồng/kwh, giờ bình thường 492 đồng/kwh, giờ thấp điểm 498,4 đồng/kwh và phần điện năng dư là 249,6 đồng/kwh.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.14 . Ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

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

2.15 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho kỳ hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế.

Theo Quyết định số 162/2007/QĐ -TTg ngày 19 tháng 10 năm 2007 V/v ban hành quy chế hoạt động của Khu kinh tế cửa khẩu quốc tế Cầu Treo Tỉnh Hà Tĩnh và Quyết định số 72/2013-QĐ /TTg ngày 26 tháng 11 năm 2013 sửa đổi một số điều của QĐ số 162/2007/QĐ-TTg, đối với các dự án đầu tư vào Khu kinh tế cửa khẩu quốc tế Cầu treo được áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh; miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong thời gian 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và được giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 9 năm tiếp theo . Theo đó , năm 2016 là năm thứ 4 Công ty được hưởng ưu đãi miễn Thuế thu nhập Doanh nghiệp theo các quy định nêu trên.

2.16 . Các bên liên quan

Các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian, có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết là các bên liên quan. Các bên liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các bên liên kết này hoặc những công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan, cần chú ý tới bản chất của mỗi quan hệ chứ không chỉ hình thức pháp lý của mỗi quan hệ đó.

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	<u>01/07/2016</u>	<u>30/09/2016</u>
	VND	VND
Tiền mặt	747.668.460	593.500.792
Tiền gửi ngân hàng	8.321.713.359	1.524.631.184
	<u>9.069.381.819</u>	<u>2.118.131.976</u>

4 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	<u>01/07/2016</u>	<u>30/09/2016</u>
	VND	VND
Tổng công ty điện lực Miền Bắc	12.387.543.977	10.790.010.152
	<u>12.387.543.977</u>	<u>10.790.010.152</u>

5 . TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	<u>01/07/2016</u>	<u>30/09/2016</u>
	VND	VND
Tổng Công ty Khoáng sản và TM Hà Tĩnh	615.817.062	615.817.062
Các đối tượng công nợ khác	307.482.364	345.527.364
	<u>923.299.426</u>	<u>961.344.426</u>

6 . NỢ XẤU

	<u>01/07/2016</u>	<u>30/09/2016</u>
- Công ty TNHH MTV Triển khai và xây dựng Mỏ địa chất	24.675.214	24.075.214
- Công ty TNHH MTV Thương mại và Dịch vụ Gia Nguyễn Nguyễn	117.188.000	117.188.000
	<u>141.863.214</u>	<u>141.263.214</u>

7 . CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC 5

	<u>01/07/2016</u>	<u>30/09/2016</u>
	VND	VND
- Phải thu các nhà thầu do chênh lệch quyết toán dự án ""Nhà máy TĐHS 1""	302.296.122	302.296.122
- Tạm ứng	107.129.391	84.617.681
- Phải thu khác	4.136.436	5.176.128
	<u>413.561.949</u>	<u>392.089.931</u>

8 . HÀNG TỒN KHO

	<u>01/07/2016</u>	<u>30/09/2016</u>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	4.802.078	5.239.819
Công cụ, dụng cụ	244.775.034	238.280.068
	<u>249.577.112</u>	<u>243.519.887</u>

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH - Kèm theo phụ lục 1

10 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

Khoản mục	Phần mềm	Cộng
	máy vi tính	
	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ		
Số dư đầu kỳ	193.326.317	193.326.317
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>193.326.317</u>	<u>193.326.317</u>
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ	143.494.398	143.494.398
Số tăng trong kỳ	8.916.316	8.916.316
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>152.410.714</u>	<u>152.410.714</u>
Giá trị còn lại		
Tại ngày đầu kỳ	49.831.919	49.831.919
Tại ngày cuối kỳ	<u>40.915.603</u>	<u>40.915.603</u>

10 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG

Xây dựng cơ bản

Dự án Nhà máy thủy điện Hương Sơn 2

<u>12.174.234.383</u>	<u>12.197.134.383</u>
<u>12.174.234.383</u>	<u>12.197.134.383</u>

11 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	<u>01/07/2016</u>	<u>30/09/2016</u>
	VND	VND
Ngắn hạn	322.180.833	128.872.333
Dài hạn	4.207.808.372	4.144.541.713
	<u>4.529.989.205</u>	<u>4.273.414.046</u>

12 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	01/07/2016	30/09/2016
	VND	VND
Công ty CP Lắp máy Điện nước và Xây dựng	547.594.201	547.594.201
Công ty Sông Đà 10	1.444.747.747	1.444.747.747
Công ty CP Xây dựng Dịch vụ & Hợp tác Lao động	251.167.189	251.167.189
Công ty XD và Thiết Kế Thành Đạt	199.599.744	199.599.744
Công ty Bảo hiểm Hà Tĩnh	474.278.600	474.278.600
Công ty CP Someco Sông Đà	149.815.528	149.815.528
Công ty CP Sông Đà 12	286.140.999	286.140.999
Công ty CP Tư vấn Sông Đà	429.073.697	429.073.697
Công ty CP Sông Đà 2	404.940.500	404.940.500
Công ty cổ phần Văn Lâm	222.287.000	-
Công ty Tư vấn Xây dựng Sông Đà - UCRIN	859.817.633	339.817.633
Công ty CP Xây dựng Sông Hồng	827.301.500	827.301.500
Công ty Hợp tác kinh tế QK4	553.889.950	553.889.950
Viện thủy điện và năng lượng tái tạo	748.384.917	748.384.917
Công ty CP TV XD và TM Tây nguyên	277.021.152	277.021.152
Các Khách hàng khác	2.344.479.154	2.156.771.589
	10.020.539.511	9.090.544.946

13 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/07/2016	30/09/2016
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.114.552.495	1.458.219.542
Thuế thu nhập cá nhân	1.632.715	-
Thuế tài nguyên	746.179.099	2.011.528.402
Tiền thuế đất	3.768.409	3.768.409
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	326.054.600	633.292.600
	3.192.187.318	4.106.808.953

14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	01/07/2016	30/09/2016
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	8.668.951.757	7.501.274.711
Trích trước chi phí	300.000.000	-
	8.968.951.757	7.501.274.711

15 . PHẢI TRẢ NGÂN HẠN KHÁC

	01/07/2016	30/09/2016
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	30.059.850	15.526.028
Bảo hiểm xã hội	15.493.809	21.264.130
	45.553.659	36.790.158

16 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH NGÂN HẠN 7

	01/07/2016	30/09/2016
	VND	VND
Vay ngắn hạn	2.040.081.262	2.040.081.262
Tổng Công ty Sông Đà	2.040.081.262	2.040.081.262
Nợ dài hạn đến hạn trả	145.290.000.000	197.440.000.000
	147.330.081.262	199.480.081.262

Thông tin chi tiết liên quan đến các khoản vay ngắn hạn:

- a. Theo các khế ước vay với Tổng công ty Sông Đà. Khoản vay nhằm mục đích bổ sung vốn lưu động, trả lãi vay vốn cố định. Lãi suất cho vay hiện nay là 8%/năm; Thời hạn vay 2 đến 6 tháng cho mỗi khế ước. Dư nợ của khoản vay tại ngày 30/09/2016 là 2.040.081.262 VND.

17 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	01/07/2016	30/09/2016
	VND	VND
Vay dài hạn	-	-
Vay ngân hàng	223.356.248.461	161.065.807.461
	223.356.248.461	161.065.807.461

- a. Hợp đồng tín dụng số 73.10.011.618947.TD ngày 11/05/2010 với bên cho vay là Ngân hàng Quân Đội (MB) - Chi nhánh Mỹ Đình. Khoản vay nhằm mục đích đầu tư tài sản. Lãi suất cho vay thả nổi theo từng giấy nhận nợ; Thời hạn vay 96 tháng cho mỗi khế ước. Khoản vay được bảo đảm bằng giá trị tài sản hình thành từ vốn vay. Dư nợ của khoản vay tại ngày 30/09/2016 là 42.667.272.684 VND với mức lãi suất 9,78%/năm. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là: 14.000.000.000 VNĐ.
- b. Hợp đồng tín dụng số 040130.018/HĐTD ngày 10/06/2004 với bên cho vay là Ngân hàng Agribank - Chi nhánh Bắc Hà Nội. Khoản vay nhằm mục đích đầu tư tài sản; Thời hạn vay 132 tháng cho mỗi khế ước. Khoản vay được bảo đảm bằng giá trị tài sản hình thành từ vốn vay. Dư nợ của khoản vay tại ngày 30/09/2016 là 49.986.934.661 VND với mức lãi suất 9%/năm. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là: 19.250.000.000 VNĐ
- c. Hợp đồng tín dụng số 09/HĐTD/2004 ngày 20/04/2004 và hợp đồng tín dụng số 02/2010/ HĐTD ĐT-NHPT ngày 30/11/2010 bên cho vay là Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tĩnh. Khoản vay nhằm mục đích đầu tư tài sản. Lãi suất cho vay theo các món giải ngân là 8,4 %/năm, 9,6%/năm, 11% năm; Thời hạn vay 120 tháng cho mỗi khế ước. Khoản vay được bảo đảm bằng giá trị tài sản hình thành từ vốn vay. Dư nợ của khoản vay tại ngày 30/09/2016 là 265.851.600.116 VND. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là: 164.190.000.000 VNĐ.

18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	01/07/2016	Tỷ lệ	30/09/2016	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Tổng công ty Sông Đà	166.710.500.000	58,37%	166.710.500.000	58,37%
Tổng Công ty KS& TM Hà Tĩnh	56.400.000.000	19,75%	56.400.000.000	19,75%
Tổng Cty cơ khí xây dựng	1.189.390.000	0,42%	1.189.390.000	0,42%
Nhóm cổ đông - cá nhân	61.320.110.000	21,47%	61.320.110.000	21,47%

	<u>285.620.000.000</u>	<u>100,0%</u>	<u>285.620.000.000</u>	<u>100,0%</u>
b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận				
	<u>01/07/2016</u>		<u>30/09/2016</u>	
	VND		VND	
Vốn đầu tư của chủ sở hữu				
- <i>Vốn góp đầu kỳ</i>	285.620.000.000		285.620.000.000	
- <i>Vốn góp tăng trong kỳ</i>	-		-	
- <i>Vốn góp giảm trong kỳ</i>	-		-	
- <i>Vốn góp cuối kỳ</i>	285.620.000.000		285.620.000.000	
Cổ tức, lợi nhuận đã chia				
- <i>Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước</i>	-		-	
- <i>Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay</i>	-		-	
c) Cổ phiếu				
	<u>01/07/2016</u>		<u>30/09/2016</u>	
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.562.000		28.562.000	
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	28.562.000		28.562.000	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28.562.000		28.562.000	
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-		-	
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28.562.000		28.562.000	
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	28.562.000		28.562.000	
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-		-	
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu				
19 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ				
	<u>Quý 3/2016</u>		<u>Quý 3/2015</u>	
	VND		VND	
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18.759.799.229		20.180.481.178	
	<u>18.759.799.229</u>		<u>20.180.481.178</u>	
20 . DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ				
	<u>Quý 3/2016</u>		<u>Quý 3/2015</u>	
	VND		VND	
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	18.759.799.229		20.180.481.178	
	<u>18.759.799.229</u>		<u>20.180.481.178</u>	
21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN				
	<u>Quý 3/2016</u>		<u>Quý 3/2015</u>	
	VND		VND	
Giá vốn của hàng bán và dịch vụ	14.474.029.772		14.723.339.433	
	<u>14.474.029.772</u>		<u>14.723.339.433</u>	

22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	14.146.561	9.458.208
	14.146.561	9.458.208

23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
	VND	VND
Chi phí lãi vay	9.325.445.415	9.617.337.456
	9.325.445.415	9.617.337.456

24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, CCDC	21.464.840	25.097.686
Chi phí nhân công	615.052.739	792.424.527
Chi phí khấu hao tài sản cố định	168.737.550	160.524.037
Chi phí dịch vụ mua ngoài	30.000.000	138.799.524
Chi phí khác bằng tiền	556.856.114	1.218.765.379
	1.392.111.243	2.335.611.153

25 CHI PHÍ KHÁC

Chi phí khác	2.614.674	-
	2.614.674	-

26 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	(6.420.255.314)	(6.486.348.656)
Thu nhập chịu thuế TNDN	(6.420.255.314)	(6.486.348.656)
Thuế TNDN 10%	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-

27 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:

	Quý 3/2016	Quý 3/2015
	VND	VND
Lợi nhuận thuần sau thuế	(6.420.255.314)	(6.486.348.656)

Công ty Cổ phần Thủy Điện Hương Sơn

Địa chỉ: Xã Sơn Kim 1, Huyện Hương Sơn, Tỉnh Hà Tĩnh

Báo cáo tài chính

cho kỳ tài chính kết thúc ngày 30/09/2016

Các khoản điều chỉnh:

Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(6.420.255.314)	(6.486.348.656)
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	28.562.000	28.562.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	(225)	(227)

28 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**28.1 Thông tin so sánh (những thông tin năm trước)****28.2 Các sự kiện phát sinh sau ngày khoá sổ không.****Người lập biểu**


Nguyễn Văn Hiệp

Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Hiệp

Hương Sơn, ngày 10 tháng 10 năm 2016
Tổng giám đốc



Trần Công Hòa



Phụ lục 1 : TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT, truyền dẫn	Thiết bị, DC quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	626.877.769.083	167.255.528.890	834.784.095	479.259.728	795.447.341.796
Số tăng trong kỳ					-
Số giảm trong kỳ					-
Số dư cuối kỳ	<u>626.877.769.083</u>	<u>167.255.528.890</u>	<u>834.784.095</u>	<u>479.259.728</u>	<u>795.447.341.796</u>
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	123.240.437.157	34.620.192.919	574.984.074	314.946.325	158.750.560.475
Số tăng trong kỳ	6.926.980.464	1.935.641.786	20.869.602	16.486.352	8.899.978.204
Số giảm trong kỳ					-
Số cuối kỳ	<u>130.167.417.621</u>	<u>36.555.834.705</u>	<u>595.853.676</u>	<u>331.432.677</u>	<u>167.650.538.679</u>
Giá trị còn lại					
Tại ngày đầu kỳ	503.637.331.926	132.635.335.971	259.800.021	164.313.403	636.696.781.321
Tại ngày cuối kỳ	<u>496.710.351.462</u>	<u>130.699.694.185</u>	<u>238.930.419</u>	<u>147.827.051</u>	<u>627.796.803.117</u>