

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

Số: 1609/SBH-TCKT  
V/v công bố báo cáo tài chính quý  
III/2018 và giải trình chênh lệch lợi  
nhuận

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Phủ Yên, ngày 19 tháng 10 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN**

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
  2. Mã chứng khoán: SBH
  3. Địa chỉ trụ sở chính: 02C Trần Hưng Đạo - Phường 1 - TP Tuy Hòa - Tỉnh Phú Yên.
  4. Điện thoại: 0257.3811.456 Fax: 0257.3811.455
  5. Người thực hiện công bố thông tin: Trần Lý
  6. Địa chỉ: 02C Trần Hưng Đạo - Phường 1- Thành phố Tuy Hòa - Tỉnh Phú Yên.
  7. Điện thoại: 0257.2470.999
  8. Nội dung thông tin công bố:
    - 8.1 Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ công bố thông tin về việc: Nộp báo cáo tài chính quý III năm 2018.
    - 8.2 Giải trình về việc chênh lệch trên 10% lợi nhuận so với cùng kỳ năm trước trên BCTC: Lợi nhuận sau thuế quý III năm 2018 tăng so với cùng kỳ năm trước là do sản lượng quý III năm nay tăng dẫn đến doanh thu tăng, đồng thời chi phí giảm so với cùng kỳ năm trước. Thông tin này đã được công bố thông tin trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 19/7/2018 tại đường dẫn <http://www.sbh.evn.vn/c3/vi-VN/gioi-thieu-w/Thong-tin-SBH-OTC-3-1268> hoặc <http://www.sbh.vn/c3/vi-VN/gioi-thieu-w/Thong-tin-SBH-OTC-3-1268>)
- Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

(\*) Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính quý III năm 2018.
- Công văn giải trình chênh lệch.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT (kính b/c);
- BKS (để biết);
- Website công ty;
- Lưu: VT, P5.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN**  
**NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

Trần Lý

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

Số: *1608* /SBH-TCKT  
V/v giải trình sự thay đổi lợi nhuận  
sau thuế Quý III/2018 trên BCTC

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Phú Yên, ngày 19 tháng 10 năm 2018

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện theo thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ (SBH) kính giải trình về biến động kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh giữa Quý III năm 2018 so Quý III năm 2017 trên BCTC cụ thể như sau:

Đơn vị tính : Triệu đồng

Chỉ tiêu	ĐVT	QIII.2017	QIII.2018	Tăng Giảm	Tỷ lệ %
<b>I. Tổng Doanh thu</b>	Tỷ đồng	<b>283,62</b>	<b>350,53</b>	66,91	24%
<b>II. Tổng Chi phí</b>	Tỷ đồng	<b>121,63</b>	<b>107,53</b>	-14,10	-12%
<b>Trong đó:</b>					
<b>1. Hoạt động sản xuất điện</b>					
Sản lượng điện	Tr.Kwh	233	274	41	18%
Doanh thu SX điện	Tỷ đồng	<b>279,96</b>	<b>347,19</b>	67,24	24%
Chi phí SX điện	Tỷ đồng	109,30	<b>100,32</b>	-8,98	-8%
Lợi nhuận SX điện	Tỷ đồng	170,66	246,88	76,22	45%
<b>2. Hoạt động tài chính</b>					
Doanh thu tài chính	Tỷ đồng	3,66	3,32	-0,34	-9%
Chi phí tài chính	Tỷ đồng	12,33	7,20	-5,13	-42%
Lợi nhuận	Tỷ đồng	-8,66	-3,88	4,79	-55%
<b>3. Hoạt động khác</b>					
Doanh thu khác	Tỷ đồng		0,0142	0,0142	
Chi phí khác	Tỷ đồng		0,0097	0,0097	
Lợi nhuận	Tỷ đồng		<b>0,0045</b>	0,0045	
<b>5. Tổng lợi nhuận trước thuế</b>	Tỷ đồng	161,99	243,00	81,01	50%
<b>6. Tổng lợi nhuận sau thuế</b>	Tỷ đồng	153,88	230,36	76,47	50%

Lợi nhuận sau thuế Quý III năm 2018 tăng 50% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do nguyên nhân:



- Sản lượng điện Quý III năm 2018 tăng 18%, giá điện trên thị trường điện cao hơn dẫn đến doanh thu tăng 24%

- Tổng chi phí giảm 12% so với cùng kỳ năm trước chủ yếu do lãi vay giảm và các chi phí khác giảm.

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ kính báo cáo Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Quý cổ đông.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT (kính b/c);
- BKS (đề biết);
- Website công ty;
- Lưu: VT, P5.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Trần Lý**



**TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2  
CÔNG TY CỔ PHẦN THUY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý III Năm 2018**

Phú Yên, tháng 10 năm 2018



**TÔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2  
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

Mẫu số B01-DN  
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Quý 3 năm 2018

Đơn vị tính: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGÂN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>940 341 252 923</b>	<b>621 062 966 754</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>147 964 234 247</b>	<b>212 580 650 173</b>
1. Tiền	111	V.01	5 964 234 247	58 489 461 019
2. Các khoản tương đương tiền	112		142 000 000 000	154 091 189 154
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>	<b>334 000 000 000</b>	<b>208 000 000 000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		334 000 000 000	208 000 000 000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>454 617 862 855</b>	<b>197 116 459 693</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		447 052 857 495	174 861 369 272
2. Trả trước cho người bán	132		2 940 543 447	977 684 326
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	V.03	4 624 461 913	21 277 406 095
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>3 735 155 693</b>	<b>3 347 236 888</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	3 735 155 693	3 347 236 888
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>24 000 128</b>	<b>18 620 000</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.05	24 000 128	18 620 000
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>1 752 953 235 591</b>	<b>1 892 367 866 824</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	V.07		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1 727 254 554 709</b>	<b>1 869 649 992 504</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1 722 865 244 189	1 865 163 440 926
– Nguyên giá	222		4 184 665 654 974	4 182 413 082 248
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2 461 800 410 785)	(2 317 249 641 322)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
– Nguyên giá	225			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	4 389 310 520	4 486 551 578
– Nguyên giá	228		5 022 536 448	5 022 536 448
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(633 225 928)	(535 984 870)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	<b>V.12</b>		
– Nguyên giá	231			
– Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>5 094 279 461</b>	<b>307 487 582</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5 094 279 461	307 487 582
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
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	V.13		
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>20 604 401 421</b>	<b>22 410 386 738</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14		
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế tài sản	263		20 604 401 421	22 410 386 738
4. Tài sản dài hạn khác	268			
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>2 693 294 488 514</b>	<b>2 513 430 833 578</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>620 231 403 585</b>	<b>623 688 390 081</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>352 064 536 632</b>	<b>317 346 975 693</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		12 344 146 306	15 534 332 990
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		108 780 000	108 780 000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.16	47 174 223 463	30 497 817 740
4. Phải trả người lao động	314		1 128 876 096	6 755 531 174
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	5 300 604 650	7 951 525 554
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. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	233 713 352 344	67 189 275 149
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		48 174 547 435	186 349 131 700

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4 120 006 338	2 960 581 386
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>268 166 866 953</b>	<b>306 341 414 388</b>
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		268 166 866 953	306 341 414 388
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V21		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>2 073 063 084 929</b>	<b>1 889 742 443 497</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V22</b>	<b>2 073 063 084 929</b>	<b>1 889 742 443 497</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1 242 250 000 000	1 242 250 000 000
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411a			
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		1 242 250 000 000	1 242 250 000 000
- Cổ phiếu ưu đãi	411c			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		48 000 000 000	48 000 000 000
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			




Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		49 433 250 349	13 160 562 221
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		733 379 834 580	586 331 881 276
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		503 024 629 557	1 526 289 931
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		230 355 205 023	584 805 591 345
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>2 693 294 488 514</b>	<b>2 513 430 833 578</b>

Phụ lục, ngày 16 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Đặng Thị Lanb



Đoàn Thị Mỹ Đông

  
  
Trần Lý

**BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH**  
Quý 3 năm 2018

Mẫu số B02-DN  
(Ban hành theo Thông tư số  
200/2014/TT-BTC Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị tính: đồng


Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		4	5	1	2
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	01	VI.25	347 194 224 862	279 956 459 541	641 421 030 492	664 827 067 243
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		347 194 224 862	279 956 459 541	641 421 030 492	664 827 067 243
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	93 243 071 604	93 485 577 456	233 582 957 336	228 414 673 107
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		253 951 153 258	186 470 882 085	407 838 073 156	436 412 394 136
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3 319 294 158	3 663 111 900	9 181 584 133	6 486 411 037
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	7 198 463 352	12 327 462 872	25 627 980 706	36 663 533 436
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7 475 516 295	12 087 426 259	24 956 336 706	36 423 496 823
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		7 075 308 015	15 812 777 264	18 883 272 912	29 962 869 218
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		242 996 676 049	161 993 753 849	372 508 403 671	376 272 402 519
12. Thu nhập khác	31		14 170 908	10 577	53 361 820	237 384 102
13. Chi phí khác	32		9 704 545	10 577	9 704 545	121 578 364
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		4 466 363	10 577	43 657 275	115 805 738
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		243 001 142 412	161 993 764 426	372 552 060 946	376 388 208 257
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.40	12 645 937 389	8 111 552 534	20 006 938 847	18 867 773 828
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.40				
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		230 355 205 023	153 882 211 892	352 545 122 099	357 520 434 429
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61					
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62					
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Phủ Yên, ngày 16 tháng 10 năm 2018

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

  
Phủ Yên

  
Đoàn Thị Mỹ Đông



Trần Lý

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP**

Kỳ: Q3\_2018

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>1</b>	<b>372 508 403 671</b>	<b>376 388 208 257</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ	2	144 648 010 521	146 678 254 842
- 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	671 644 000	(122 651 147)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	5	(9 181 584 133)	(6 123 723 277)
- Chi phí lãi vay	6	24 956 336 706	36 423 496 823
- Các khoản điều chỉnh khác	7		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>	<b>533 602 810 765</b>	<b>553 243 585 498</b>
- Tăng giảm các khoản phải thu	9	(433 855 914 990)	(187 413 368 641)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	1 398 688 894	966 012 295
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	1 71 976 063 068	(97 499 393 883)

- Tăng giảm chi phí trả trước	12		13 765 738 885
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(17 161 207 667)	(5 894 640 720)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(22 569 310 734)	(11 256 221 294)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		7 679 900
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(8 888 731 707)	(1 753 098 709)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>224 502 397 629</b>	<b>264 166 293 331</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(2 252 572 726)	(95 000 000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(126 000 000 000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các 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	10 869 017 811	6 486 411 037
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(117 383 554 915)</b>	<b>6 391 411 037</b>
<b>III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		

5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(171 735 258 640)	(198 081 412 471)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(171 735 258 640)	(198 081 412 471)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(64 616 415 926)	72 476 291 897
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	212 580 650 173	158 226 917 445
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tài khoản)	70	147 964 234 247	230 703 209 342

Phủ Yên, ngày 16 tháng 10 năm 2018

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc



Đặng Thị Lanh



Đoàn Thị Mỹ Đông



Trần Lý

**TÔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2  
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

**Mẫu số B09-DN**  
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 3 năm 2018**

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh : Sản xuất điện
3. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường năm trong phạm vi 12 tháng
4. Cầu trúc công ty: Tài ngày 30/09/2018 Công ty có 129 nhân viên

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

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12
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 của Việt Nam
2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập theo Chế độ kế toán và Chuẩn mực kế toán Việt Nam

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (hay còn gọi là lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Bao gồm tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao, để chuyển đổi sang tiền và ít rủi ro liên quan đến biến động giá trị
5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
  - a) Đối với chứng khoán kinh doanh:
  - b) Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:
    - Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến các khoản đầu tư
6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu
7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
  - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: theo giá đích danh
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên
- 8. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, Bất động sản đầu tư
  - a) Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:
    - Giá trị gốc của TSCĐ là theo nguyên giá
    - Nguyên tắc kế toán các khoản chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa) được ghi nhận chi phí sản xuất, kinh doanh;
  - Nếu rõ các phương pháp khấu hao TSCĐ: Đường thẳng
- 9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)
- 10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại
- 11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước
- 12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
- 13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính
- 14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:
- 15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
- 16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
- 17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
- 18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
- 19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
  - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, tăng dự vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi
  - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá hối đoái
  - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối, nguyên tắc phân phối lợi nhuận, cổ tức.
- 20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:
  - Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán "Doanh thu và thu nhập khác" Các phương pháp nào được sử dụng để ghi nhận doanh thu
  - Các phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính.
  - Các nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác.
- 21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu
- 22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán
  - Đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu
  - Đảm bảo nguyên tắc thận trọng
- 23. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:
- 24. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp
- 25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại
- 26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

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

Đơn vị tính: VND

01 - Tiền	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
- Tiền mặt	496 454 749	0	5 312 024	0
- Tiền gửi ngân hàng	5 467 779 498	0	58 484 148 995	0
- Tiền đang chuyển	0	0	0	0
- Các khoản tương đương tiền	142 000 000 000	0	154 091 189 154	0
Cộng	147 964 234 247	0	212 580 650 173	0

02 - Các khoản đầu tư tài chính	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Giá trị hợp lý
a) Chứng khoán kinh doanh	0	0	0	0
- Tổng giá trị cổ phiếu	0	0	0	0
- Tổng giá trị trái phiếu	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0
tư/loại cổ phiếu, trái phiếu	0	0	0	0
Về số tương	0	0	0	0
Về giá trị	0	0	0	0

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	334 000 000 000	334 000 000 000	334 000 000 000	334 000 000 000
b1) Ngắn hạn	334 000 000 000	334 000 000 000	334 000 000 000	334 000 000 000
- Tiền gửi có kỳ hạn	334 000 000 000	334 000 000 000	208 000 000 000	208 000 000 000
- Trái phiếu	0	0	0	0
- Các khoản đầu tư khác	0	0	0	0
b2) Dài hạn	0	0	0	0
- Tiền gửi có kỳ hạn	0	0	0	0
- Trái phiếu	0	0	0	0



- Các khoản đầu tư khác			
-------------------------	--	--	--

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc
c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			0	
- Đầu tư vào công ty con			0	
kết			0	
- Đầu tư vào đơn vị khác			0	

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ

- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

03 - Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	447 052 857 495	174 861 369 272
b) Phải thu của khách hàng dài hạn liên quan		

04 - Các khoản phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
a) Ngắn hạn	4 624 461 913		21 277 406 095	
- Phải thu về cổ phần hoá chia				
- Phải thu người lao động				
- Ký cược, ký quỹ				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ	0		0	
- Phải thu khác	4 624 461 913		21 277 406 095	
b) Dài hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá				

chia					
- Phải thu người lao động					
- Ký cược, ký quỹ					
- Cho mượn					
- Các khoản chi hộ					
- Phải thu khác					
Cộng	4 624 461 913		21 277 406 095		

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
<b>05 - Tài sản thiếu chờ xử lý</b>				
a) Tiền				
b) Hàng tồn kho				
c) TSCĐ				
d) Tài sản khác				
- Phải thu người lao động				
- Ký quỹ, ký cược				
- Cho mượn				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác				
Cộng				

06 - Nợ xấu	Giá gốc	Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Đối tượng					

07 - Hàng tồn kho	Giá gốc	Cuối kỳ		Đầu năm	
		Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc
- Hàng đang di trên đường	0		0		
- Nguyên liệu, vật liệu	3 205 818 897		3 266 267 625		
- Công cụ, dụng cụ	514 820 433		80 969 263		
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	14 516 363		0		

- Thành phẩm				
- Hàng hóa				
- Hàng gửi bán				
- Hàng hóa kho bảo thuế				
Cộng	3 735 155 693		3 347 236 888	
phần chất không có khả năng tiêu thụ				
cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả				
hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá				

08 - Tài sản dài hạn dở dang	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
dài hạn				
Cộng				
b) Xây dựng cơ bản dở dang				
- Mua sắm				
- XD CB	307 487 582		307 487 582	
- Sửa chữa	4 786 791 879		0	
Cộng	5 094 279 461		307 487 582	

**09 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm	TSCDHH Khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	2 744 720 066 878	1 431 453 201 600	3 039 078 885	3 200 734 885			4 182 413 082 248
- Mua trong kỳ			2 370 754 545				2 370 754 545
- Dầu tư XD CB hoàn thành							
- Tăng khác			1 326 000 000				1 326 000 000
- Chuyển sang BDS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							

- Giảm khác				1 444 181 819				1 444 181 819
Số dư cuối kỳ	2 744 720 066 878	1 431 453 201 600	5 291 651 611	3 200 734 885				4 184 665 654 974
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	1 248 509 902 519	1 063 246 214 876	2 924 371 828	2 569 152 099				2 317 249 641 322
- Khấu hao trong năm	100 669 579 938	43 483 861 458	182 386 876	214 941 191				144 550 769 463
- Tăng khác								
- Chuyển sang BDS đầu tư								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	1 349 179 482 457	1 106 730 076 334	3 106 758 704	2 784 093 290				2 461 800 410 785
Giá trị còn lại của TSCD hữu hình								
- Tại ngày đầu năm	1 496 210 164 359	368 206 986 724	114 707 057	631 582 786				1 865 163 440 926
- Tại ngày cuối kỳ	1 395 540 584 421	324 723 125 266	2 184 892 907	416 641 595				1 722 865 244 189

\* Giá trị còn lại cuối năm của TSCD hữu hình đã dùng thẻ chấp, cầm cố các khoản vay:

\* Nguyên giá TSCD cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

\* Nguyên giá TSCD cuối năm chờ thanh lý:

\* Các cam kết về việc mua, bán TSCD hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

\* Các thay đổi khác về TSCD hữu hình:

#### 10 - Tăng giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Giấy phép và giấy phép nhượng quyền	TSCD VH khác	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm	4 500 000 000			522 536 448			5 022 536 448
- Mua trong năm							
- Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp							
- Tăng do hợp nhất kinh doanh							
- Tăng khác							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							

Số dư cuối kỳ	4 500 000 000				522 536 448			5 022 536 448
Giá trị hao mòn lũy kế								
Số dư đầu năm	112 500 000				423 484 870			535 984 870
- Khấu hao trong năm	67 500 000				29 741 058			97 241 058
- Tăng khác								
- Thanh lý, nhượng bán								
- Giảm khác								
Số dư cuối kỳ	180 000 000				453 225 928			633 225 928
Giá trị còn lại của TSCD vô hình								
- Tại ngày đầu năm	4 387 500 000				99 051 578			4 486 551 578
- Tại ngày cuối kỳ	4 320 000 000				69 310 520			4 389 310 520

\* Nguyên giá TSCD vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:

**11 - Tăng giảm tài sản cố định thuê tài chính**

Khoản mục	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dung cụ quản lý	TSCDHH khác	TSCD Vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCD thuê tài chính							
- Trả lại TSCD thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối kỳ							
Giá trị hao mòn lũy kế							
- Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Tăng khác							
- Mua lại TSCD thuê tài chính							
- Trả lại TSCD thuê tài chính							

- Giám khác									
Số dư cuối kỳ									
Giá trị còn lại của TSCĐ thuê tài chính									
- Tại ngày đầu năm									
- Tại ngày cuối kỳ									

**12 - Tăng giảm bất động sản đầu tư**

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê		
Nguyên giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị hao mòn lũy kế		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá		
Nguyên giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		

Tồn thất do suy giảm giá		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		
Giá trị còn lại		
- Quyền sử dụng đất		
- Nhà		
- Nhà và quyền sử dụng đất		
- Cơ sở hạ tầng		

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay		
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác		
- Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá		

### 13 - Chi phí trả trước

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ		
- Công cụ, dụng cụ xuất dùng		
- Chi phí đi vay		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nêu có giá trị lớn)		
b) Dài hạn	0	0
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		

- Chi phí mua bảo hiểm	0	0
giá trị lớn)	0	0
Cộng	0	0

14 - Tài sản khác

Khoản mục	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a) Ngắn hạn		
b) Dài hạn		
Cộng		

15 - Vay và nợ thuê tài chính	Cuối kỳ		Số tăng trong kỳ	Số giảm trong kỳ	Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ			Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	48 174 547 435		224 523 679 135	362 698 263 400	186 349 131 700	
b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn)	268 166 866 953		306 341 414 388	344 515 961 823	306 341 414 388	
Cộng	316 341 414 388		530 865 093 523	707 214 225 223	492 690 546 088	

c) Các khoản nợ thuế tài chính	Năm nay				Năm trước	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả tiền gốc	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Trả tiền gốc
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

d) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi



- Vay				
- Nợ thuế tài chính				
Cộng				
- Lý do chưa thanh toán				

đ) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>16 - Phải trả người bán</b>				
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn	12 344 146 306		15 534 332 990	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn				
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
d) Phải trả người bán là các bên liên quan				

17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Đầu năm	Số phải nộp		Số đã thực nộp		Cuối kỳ
		trong kỳ	trong kỳ	trong kỳ	trong kỳ	
a) Phải nộp						
- Thuế giá trị gia tăng	364 794 009	67 847 248 944	53 176 860 394	15 035 182 559		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt						
- Thuế xuất, nhập khẩu						
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	11 342 350 476	20 006 938 847	18 710 480 826	12 638 808 497		
- Thuế thu nhập cá nhân	0	0	0	0		
- Thuế tài nguyên	6 183 873 392	41 328 732 493	37 882 139 238	9 630 466 647		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		202 230 035	202 230 035			
- Các loại thuế khác		3 000 000	3 000 000			

- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	12 606 799 863	22 832 880 369	25 569 914 472	9 869 765 760
Cộng	30 497 817 740	152 221 030 688	135 544 624 965	47 174 223 463
b) Phải thu				
- Thuế giá trị gia tăng	0	0	0	0
- Thuế tiêu thụ đặc biệt	0	0	0	0
- Thuế xuất, nhập khẩu	0	0	0	0
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	0	0	0
- Thuế thu nhập cá nhân	18 620 000	(361 288 156)	(366 668 284)	24 000 128
- Thuế tài nguyên	0	0	0	0
- Thuế nhà đất và tiền thuế đất	0	0	0	0
- Các loại thuế khác	0	0	0	0
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	0	0	0	0
Cộng	18 620 000	(361 288 156)	(366 668 284)	24 000 128

18 - Chi phí phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn	5 300 604 650	7 951 525 554
- Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BDS đã bán		
- Các khoản trích trước khác		
b) Dài hạn	0	0
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)	0	0
Cộng	5 300 604 650	7 951 525 554

19 - Phải trả khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngân hạn	233 713 352 344	67 189 275 149

- Tài sản thừa chờ giải quyết			
- Kinh phí công đoàn			
- Bảo hiểm xã hội	292 702 671		
- Bảo hiểm y tế	51 653 412		
- Bảo hiểm thất nghiệp	22 957 072		
- Phải trả về cổ phần hóa			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	24 100 000		6 989 000
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả	171 760 631		10 414 519 271
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	233 150 178 558		56 767 766 878
b) Dài hạn			
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn			
- Các khoản phải trả phải nộp khác			
Cộng	233 713 352 344		67 189 275 149

<b>20 - Doanh thu chưa thực hiện</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>	
a) Ngắn hạn			
- Doanh thu nhận trước			
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông			
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác			
Cộng			
b) Dài hạn			
- Doanh thu nhận trước hàng truyền thông			
- Doanh thu nhận trước khác			

	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>	<b>Lý do</b>
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chỉ tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện)			

**21 - Trái phiếu phát hành**

21.1. Trái phiếu thường	Cuối năm				Đầu năm		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn	
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)							

**21.2. Trái phiếu chuyển đổi**

**22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả**

- Mệnh giá;
- Đãi tương được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành);
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các thuyết minh khác.

23. Dự phòng phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Ngắn hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
- Dự phòng TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng		
b. Dài hạn		
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa		

- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng		
- Dự phòng tái cơ cấu		
chưa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...)		
Cộng		

thuế thu nhập hoãn lại phải trả	Cuối kỳ	Đầu năm
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại		
quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ		
quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng		
quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng		
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả		
sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

25. Vốn chủ sở hữu

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

Số dư đầu năm trước	1 242 250 000 000	Thặng dư vốn cổ phần	48 000 000 000	Chênh lệch tỷ giá		LNST chưa phân phối và các quỹ	218 344 857 402	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		Quỹ đầu tư phát triển	9 148 480 000	Cộng	1 517 743 337 402
- Tăng vốn trong năm trước													0
- Lãi trong năm trước							604 809 399 568						604 809 399 568
- Tăng khác										4 012 082 221			4 012 082 221
- Giảm vốn trong năm trước													0
- Lỗ trong năm trước							464 107 532 610						464 107 532 610
- Giảm khác										0			0
Số dư đầu năm nay	1 242 250 000 000		48 000 000 000		0	586 331 881 276				13 160 562 221			1 889 742 443 497
- Tăng vốn trong năm nay													0
- Lãi trong năm nay							1 257 151 642 393						1 257 151 642 393
- Tăng khác					0					36 272 688 128			36 272 688 128
- Giảm vốn trong năm nay													0
- Lỗ trong năm nay							1 110 103 689 089						1 110 103 689 089
- Giảm khác					0					0			0
Số dư cuối năm nay	1 242 250 000 000		48 000 000 000		0	733 379 834 580				49 433 250 349			2 073 063 084 929

b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con)		
- Vốn góp của các đối tượng khác	1 242 250 000 000	1 242 250 000 000
- Số lượng cổ phiếu quỹ		
Cộng	1 242 250 000 000	1 242 250 000 000

hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		

+ Vốn góp đầu năm	1 242 250 000 000	1 242 250 000 000
+ Vốn góp tăng trong năm	0	0
+ Vốn góp giảm trong năm	0	0
+ Vốn góp cuối năm	1 242 250 000 000	1 242 250 000 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

<b>d) Cổ phiếu</b>	<b>Cuối kỳ</b>	<b>Đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đang 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 quỹ)		
+ 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)		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:		

<b>d) Cổ tức</b>	<b>Giá trị</b>
- 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		

e) Các quỹ của doanh nghiệp	Cuối kỳ	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	49 433 250 349	13 160 562 221
- Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Năm nay	Năm trước
Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...)		

27. Chênh lệch tỷ giá	Năm nay	Năm trước
- 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 (nói rõ nguyên nhân)		

28. Nguồn kinh phí	Năm nay	Năm trước
- Nguồn kinh phí được cấp trong năm		
- Chi sự nghiệp		
- Nguồn kinh phí còn lại cuối năm		

29. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

--	--



a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn	Cuối năm	Đầu năm
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------	---------

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ:

-Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:

Mã hàng	Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất	DVT	Số lượng
---------	----------	---------------------------------	-----	----------

-Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp:

Mã hàng	Tên hàng	Chủng loại, quy cách, phẩm chất	DVT	Số lượng
---------	----------	---------------------------------	-----	----------

--

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

I. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Năm nay	Năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng	641 421 030 492	664 827 067 243
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		
- Doanh thu hợp đồng xây dựng		
+ Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ		
+ Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính		
- Doanh thu khác		
Cộng	641 421 030 492	664 827 067 243
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)		
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân		

Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai		
-----------------------------------------------------------	--	--

2. Các khoản giảm trừ doanh thu	Năm nay	Năm trước
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại		
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		

3. Giá vốn hàng bán	Năm nay	Năm trước
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	233 582 868 836	228 414 673 107
- Giá vốn của thành phẩm đã bán	88 500	
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán		
+ Hàng mục chi phí trích trước		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hàng 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 Bất động sản đầu tư		
- Giá trị hàng tồn kho mất 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		
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	0	
- Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán	6 800 000	0

Cộng	233 582 957 336	228 414 673 107
------	-----------------	-----------------

4. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	9 181 584 133	6 123 723 277
- Lãi bán các khoản đầu tư		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
- Lãi chênh lệch tỷ giá	0	362 687 760
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu		
- Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	9 181 584 133	6 486 411 037

5. Chi phí tài chính	Năm nay	Năm trước
- Lãi tiền vay	24 956 336 706	36 423 496 823
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm		
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
- Lỗ chênh lệch tỷ giá	671 644 000	240 036 613
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư		
- Chi phí tài chính khác		
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính		
Cộng	25 627 980 706	36 663 533 436

6. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
- Thanh lý, nhượng bán TSCD	0	128 181 814
- Lãi do đánh giá lại tài sản		
- Tiền phạt thu được		
- Thuế được giảm		
- Các khoản khác	53 361 820	113 402 288
Cộng	53 361 820	241 584 102

7. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ	0	4 200 000
- Lỗ do đánh giá lại tài sản		
- Các khoản bị phạt		
- Các khoản khác	9 704 545	121 578 364
Cộng	9 704 545	125 778 364

8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ	18 883 272 912	29 962 869 218
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN;	18 883 272 912	29 962 869 218
- Các khoản chi phí QLDN khác.	0	0
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng;		
- Các khoản chi phí bán hàng khác.		
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa		
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác		
- Các khoản ghi giảm khác		

9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo sản phẩm	Năm nay	Năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1 887 541 364	415 350 867
- Chi phí nhân công	20 809 227 581	19 920 001 699
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	144 648 010 521	146 678 254 842

- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng			
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			

**VIII. Thông tin bổ sung cho 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

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

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

**3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu 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

**4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:**

- Chi phí dịch vụ mua ngoài	5 285 863 822	8 168 762 756
- Chi phí khác bằng tiền	79 835 498 460	83 195 172 161
Cộng	252 466 141 748	258 377 542 325

Chi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh 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

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên 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
- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa)

- + Tài khoản 156 – Hàng hóa
- + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán
- + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
- + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố

10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện		
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm		
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	20 006 938 847	18 867 773 828

11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại		

- Tiền thu từ đi vay theo kế tức thông thường

- Tiền trả nợ gốc trái phiếu 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

#### 5. Thông tin khác

Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

Thông tin về các bên liên quan (ngoài các thông tin đã đề thuyết minh ở các phần trên):

Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Thông tin so sánh (Nhưng thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

Thông tin về hoạt động liên tục:

Nhưng thông tin khác:

NGƯỜI LẬP

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC

Phủ Yên, ngày 16 tháng 10 năm 2018

**Đặng Thị Lanh**

**Đoàn Thị Mỹ Đông**

**Trần Lý**

