

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÔNG TY MẸ

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

ĐVT: VND

| Tài sản | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 736.102.213.896 | 473.588.215.989 |
| <i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i> | <i>110</i> | <i>1</i> | <i>115.275.206.953</i> | <i>49.131.264.887</i> |
| 1. Tiền | 111 | | 10.275.206.953 | 24.131.264.887 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 105.000.000.000 | 25.000.000.000 |
| <i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i> | <i>120</i> | | <i>95.000.000.000</i> | <i>85.000.000.000</i> |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | 0 | 0 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) | 122 | | 0 | 0 |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | 2 | 95.000.000.000 | 85.000.000.000 |
| <i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i> | <i>130</i> | | <i>517.665.467.533</i> | <i>331.632.681.860</i> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | 3 | 481.863.525.717 | 277.371.183.459 |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn | 132 | | 1.199.449.256 | 1.463.374.740 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | 0 | 0 |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | 4 | 49.199.189.264 | 55.220.668.137 |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 5 | 29.686.533.175 | 29.827.291.212 |
| 7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi | 137 | 6 | (44.283.229.879) | (32.249.835.688) |
| <i>IV. Hàng tồn kho</i> | <i>140</i> | | <i>7.824.366.188</i> | <i>7.283.545.969</i> |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | 7 | 7.824.366.188 | 7.283.545.969 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | 0 | 0 |
| <i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i> | <i>150</i> | | <i>337.173.222</i> | <i>540.723.273</i> |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 281.590.507 | 540.723.273 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 0 | 0 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | 8 | 55.582.715 | 0 |
| 4. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | 0 | 0 |
| B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260) | 200 | | 658.516.926.802 | 728.434.156.554 |
| <i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i> | <i>210</i> | | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | 0 | 0 |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | 0 | 0 |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | 0 | 0 |
| <i>II. Tài sản cố định</i> | <i>220</i> | | <i>598.071.430.952</i> | <i>663.504.720.944</i> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | 9 | 594.671.430.952 | 660.104.720.944 |
| - Nguyên giá | 222 | | 1.694.403.024.136 | 1.693.587.889.318 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (1.099.731.593.184) | (1.033.483.168.374) |
| 2. Tài sản cố định vô hình | 227 | 10 | 3.400.000.000 | 3.400.000.000 |
| - Nguyên giá | 228 | | 3.400.000.000 | 3.400.000.000 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | 0 | - |
| <i>III. Bất động sản đầu tư</i> | <i>230</i> | | <i>0</i> | <i>0</i> |
| - Nguyên giá | 231 | | 0 | 0 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | 0 | 0 |
| <i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i> | <i>240</i> | | <i>0</i> | <i>0</i> |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | 0 | 0 |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 0 | 0 |
| <i>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i> | <i>250</i> | | <i>48.120.462.655</i> | <i>49.600.238.388</i> |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | 11 | 60.936.420.000 | 60.936.420.000 |
| 2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | 12 | 1.841.309.273 | 1.841.309.273 |
| 3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | 13 | (14.657.266.618) | (13.177.490.885) |
| <i>VI. Tài sản dài hạn khác</i> | <i>260</i> | | <i>12.325.033.195</i> | <i>15.329.197.222</i> |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | 14 | 3.323.435.229 | 5.655.727.746 |
| 2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 9.001.597.966 | 9.673.469.476 |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN | 270 | | 1.394.619.140.698 | 1.202.022.372.543 |



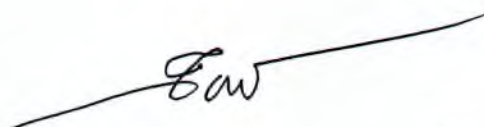
| Nguồn vốn | Mã số | Thuyết minh | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 317.762.393.865 | 136.715.718.743 |
| <i>I. Nợ ngắn hạn</i> | <i>310</i> | | <i>211.585.981.776</i> | <i>29.134.754.363</i> |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | 15 | 488.374.952 | 5.128.138.130 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | 0 | 0 |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | 16 | 24.307.259.596 | 10.415.619.223 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 2.186.418.374 | 4.004.294.387 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | | 17.356.682.664 | 0 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | 0 | 0 |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | 0 | 0 |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | 0 | 0 |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác | 319 | 17 | 160.180.247.579 | 1.430.654.624 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 18 | 2.465.853.242 | 2.351.525.881 |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | 0 | 0 |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi | 322 | | 4.601.145.369 | 5.804.522.118 |
| <i>II. Nợ dài hạn</i> | <i>330</i> | | <i>106.176.412.089</i> | <i>107.580.964.380</i> |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | 0 | 0 |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | 0 | 0 |
| 3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 19 | 106.176.412.089 | 107.580.964.380 |
| B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 1.076.856.746.833 | 1.065.306.653.800 |
| <i>I. Vốn chủ sở hữu</i> | <i>410</i> | <i>20</i> | <i>1.076.822.151.236</i> | <i>1.065.272.058.203</i> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 689.986.200.000 | 459.991.500.000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 0 | 0 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | 0 | 0 |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | 1.212.070.479 | 1.212.070.479 |
| 5. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 4.237.592.735 | 209.207.127.652 |
| 6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | 381.386.288.022 | 394.861.360.072 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 205.739.127.489 | 252.125.388.607 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | 175.647.160.533 | 142.735.971.465 |
| <i>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</i> | <i>430</i> | | <i>34.595.597</i> | <i>34.595.597</i> |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | | 34.595.597 | 34.595.597 |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN | 440 | | 1.394.619.140.698 | 1.202.022.372.543 |

Bình Phước, ngày 18 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Nguyễn Xuân Toàn

Đồng Văn Tâm

Mai Ngọc Hoàn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CÔNG TY MẸ
 Quý III năm 2017

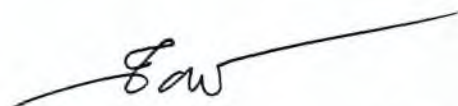
| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý III | | Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 1 | 178.971.857.316 | 123.239.250.215 | 379.952.615.745 | 253.261.030.604 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02) | 10 | | 178.971.857.316 | 123.239.250.215 | 379.952.615.745 | 253.261.030.604 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | 2 | 64.451.268.742 | 47.190.068.488 | 142.715.705.444 | 96.602.642.395 |
| 5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11) | 20 | | 114.520.588.574 | 76.049.181.727 | 237.236.910.301 | 156.658.388.209 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 3 | 1.809.883.010 | 601.638.280 | 4.890.309.065 | 3.740.753.455 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | 4 | 0 | 0 | 2.521.632.756 | 601.307.461 |
| Trong đó: Lãi vay phải trả | 23 | | - | - | 1.041.857.023 | 601.307.461 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | 5 | 18.285.040.670 | 27.448.179.344 | 41.912.973.265 | 40.933.768.203 |
| 10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20 + (21-22) - (24+25)) | 30 | | 98.045.430.914 | 49.202.640.663 | 197.692.613.345 | 118.864.066.000 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 109.090.909 | 109.090.909 | 109.090.909 | 109.090.909 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 100.000.000 | 100.000.000 | 100.000.000 | 130.521.461 |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32) | 40 | | 9.090.909 | 9.090.909 | 9.090.909 | -21.430.552 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40) | 50 | | 98.054.521.823 | 49.211.731.572 | 197.701.704.254 | 118.842.635.448 |
| 15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành | 51 | 7 | 11.451.786.422 | 3.739.623.351 | 22.054.543.721 | 8.909.909.509 |
| 16. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại | | | | | | |
| 17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52) | 60 | | 86.602.735.401 | 45.472.108.221 | 175.647.160.533 | 109.932.725.939 |

Bình Phước, ngày 18 tháng 10 năm 2017

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc









Nguyễn Xuân Toàn

Đồng Văn Tâm

Mai Ngọc Hoàn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY MẸ
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý III năm 2017

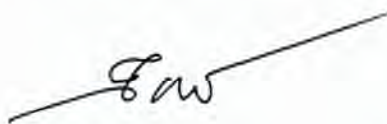
| Stt | Chi tiêu | Mã số | Kỳ này | Kỳ trước |
|------------|--|-------|------------------------|-------------------------|
| I | Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1 | Lợi nhuận kế toán trước thuế | 01 | 197.701.704.254 | 118.842.635.448 |
| 2 | Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - | Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT | 02 | 66.238.743.597 | 42.150.720.170 |
| - | Các khoản dự phòng | 03 | 13.513.169.924 | 22.267.424.961 |
| - | Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 04 | (144.144.906) | (983.029.770) |
| - | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | (4.746.164.159) | (2.757.723.685) |
| - | Chi phí lãi vay | 06 | 1.041.857.023 | 601.307.461 |
| 3 | Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | 273.605.165.733 | 180.121.334.585 |
| | Tăng, giảm các khoản phải thu | 09 | (204.143.241.452) | (130.004.742.736) |
| | Tăng, giảm hàng tồn kho | 10 | 131.051.291 | (3.010.726.985) |
| | Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | 16.189.925.922 | 403.789.475 |
| | Tăng, giảm chi phí trả trước | 12 | 2.591.425.283 | 1.601.123.839 |
| | Tiền lãi vay đã trả | 14 | (1.041.857.023) | (601.307.461) |
| | Thuế TNDN đã nộp | 15 | (13.363.817.982) | (5.796.662.889) |
| | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 17 | (6.551.968.263) | (12.159.924.508) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 67.416.683.509 | 30.552.883.320 |
| II | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | | - | - |
| 1 | Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và tài sản dài hạn khác | 21 | (856.862.091) | (1.464.462.763) |
| 2 | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác | 23 | (15.000.000.000) | (35.000.000.000) |
| 3 | Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác | 24 | 11.021.478.873 | |
| 4 | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 4.746.164.159 | 2.757.723.685 |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (89.219.059) | (33.706.739.078) |
| III | Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | - | - |
| 1 | Tiền trả nợ gốc vay | 34 | (1.146.080.024) | (1.019.449.039) |
| 2 | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (37.442.360) | (11.875.000) |
| | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (1.183.522.384) | (1.031.324.039) |
| | Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ | 50 | 66.143.942.066 | (4.185.179.797) |
| | Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 49.131.264.887 | 45.831.698.321 |
| | ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | |
| | Tiền và tương đương tiền cuối kỳ | 70 | 115.275.206.953 | 41.646.518.524 |

Bình Phước, ngày 18 tháng 10 năm 2017

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc







Nguyễn Xuân Toàn

Đồng Văn Tâm

Mai Ngọc Hoàn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ Quý III năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn (tên giao dịch quốc tế Can Don Hydro power Joint stocks Company, tên gọi tắt là Can Don HSC) được thành lập theo Quyết định số 1331 ngày 17/8/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc Chuyển BOT Cần Đơn thuộc Tổng Công ty Sông Đà thành Công ty Cổ phần.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 44.03.000032 ngày 11/10/2004 và đăng ký thay đổi lần thứ mười một với mã số doanh nghiệp là 3801068943 ngày 20 tháng 01 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp.

Trụ sở chính của Công ty mẹ tại Thị trấn Thanh Bình, Huyện Bù Đốp, Tỉnh Bình Phước.

Mã số thuế: 3801068943

Điện thoại: 0651 3563 359 - Fax: 0651 3563 133 - Website: www.candon.com.vn

Ngày 21 tháng 06 năm 2017 Vốn điều lệ của Công ty cổ phần thủy điện Cần Đơn là 689.986.200.000 đồng tương đương 68.998.620 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc sau:

| Tên | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|-------------------------------|---|--|
| - Nhà máy Thủy điện RyNinh II | Thôn Ia Ping, xã Ialy, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện |
| - Nhà máy thủy điện Nà Lơi | Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên. | Sản xuất, truyền tải và phân phối điện |

Công ty con sau:

| Tên | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|--|--|----------------------------------|
| - Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên (tỷ lệ quyền biểu quyết 81,25%) | Xã Hà Tây, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai | Sản xuất và kinh doanh điện năng |

Công ty liên kết sau:

| Tên | Địa chỉ | Hoạt động kinh doanh chính |
|--|-------------|----------------------------------|
| - Công ty CP Thủy điện Ry Ninh II ĐăkPsi | Tỉnh KonTum | Sản xuất và kinh doanh điện năng |

Thông tin về các công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh của Công ty mẹ xem chi tiết tại Thuyết minh số 11.

2. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình thủy lợi, buu điện, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị, khu công nghiệp, cấp thoát nước. Đầu tư các công trình thủy điện vừa và nhỏ. Xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp; Thi công xây lắp các công trình công nghiệp và buu điện vừa và nhỏ. Xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp;
- Sản xuất kinh doanh vật tư - xây dựng, máy móc thiết bị;
- Dịch vụ khách sạn; Đại lý du lịch;
- Đào tạo cán bộ công nhân viên vận hành nhà máy thủy điện;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa; Sản xuất giống thủy sản;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;

- Thí nghiệm và hiệu chỉnh thiết bị điện; Thí nghiệm hiệu chỉnh hệ thống điện;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Mua bán xuất nhập khẩu hàng thủ công mỹ nghệ;
- Khai thác thủy sản nội địa; Nuôi trồng thủy sản biển; Khai thác thủy sản biển;
- Mua bán xuất nhập khẩu hàng dệt may;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh; Mua bán khoáng sản; Chế biến khoáng sản;
- Mua bán xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị kỹ thuật; Gia công và lắp đặt các thiết bị cơ khí;
- Khai thác, lọc và phân phối nước;
- Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng và công nghiệp; giám sát thi công và lắp đặt hệ thống điện công trình dân dụng và công nghiệp;
- Đầu tư tài chính vào các công ty con, công ty liên kết, nhận ủy thác đầu tư của các tổ chức, cá nhân;
- Tiếp nhận, vận tải vật tư thiết bị; Sản xuất kinh doanh điện thương phẩm.

3. Đặc điểm hoạt động của Công ty mẹ trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TẠI CÔNG TY

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty mẹ bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty mẹ áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty mẹ đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Chi nhánh áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

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. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản 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.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh:

Phản ánh giá trị các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Nó có thể bao gồm cả công cụ tài chính không được chứng khoán hóa như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi, ... nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

- b) Các khoản đầu tư đến ngày đáo hạn:
Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo.
- c) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của Công ty mẹ trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty mẹ áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty mẹ theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;
- Công ty mẹ theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

5. Nguyên tắc kế toán nợ 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 vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

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 07/12/2009.

6. Nguyên tắc ghi nhận 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 được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

Đối với hoạt động xây lắp, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được xác định như sau:

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 kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

7. Nguyên tắc ghi nhận khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư



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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính.

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

| | |
|--------------------------|-------------|
| - Nhà cửa, vật kiến trúc | 6 - 50 năm |
| - Máy móc, thiết bị | 03 - 25 năm |
| - Phương tiện vận tải | 06 - 10 năm |
| - Thiết bị văn phòng | 03 - 8 năm |

Riêng Nhà máy thủy điện Cần Đơn được thực hiện khấu hao theo sản lượng điện sản xuất trong kỳ trên tổng sản lượng thiết kế vận hành tính trong thời gian hoạt động của nhà máy là 25 năm kể từ ngày nhà máy đi vào hoạt động.

8 .Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN trong năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

9 .Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Các nội dung được phản ánh là chi phí trả trước, gồm:

- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ (quyền sử dụng đất, nhà xưởng, kho bãi, văn phòng làm việc,...) phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ kế toán.

- Chi phí mua bảo hiểm (bảo hiểm cháy nổ, bảo hiểm tài sản, ...) và các loại lệ phí mà doanh nghiệp mua và trả một lần cho nhiều kỳ kế toán.

- Công cụ dụng cụ, bao bì luân chuyển, chuyển đồ cho thuê liên quan đến hoạt động kinh doanh trong nhiều kỳ kế toán.

- Chi phí vay trả trước về lãi tiền vay hoặc lãi trái phiếu ngay khi phát hành.

- Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương án và tiêu thức hợp lý.

- Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương án và tiêu thức hợp lý.

- Kế toán phải theo dõi chi tiết từng khoản chi phí trả trước theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

10 .Nguyên tắc nợ phải trả

Nợ phải trả tài chính của Công ty mẹ 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.

11 .Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

- Vay và nợ thuê tài chính phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính.

- Các chi phí vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính.

12 .Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) 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 đến quá trình làm thủ tục vay.

13 .Nguyên tắc ghi nhận 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 năm 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.

14 .Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong năm, riêng khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán đó.

15 .Nguyên tắc ghi nhận 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 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 mẹ 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 mẹ không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành cổ phiếu.

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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty mẹ sau khi có Nghị quyết về chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm/hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty mẹ không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa/quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty mẹ đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập báo cáo.

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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 mẹ được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng.

Thu nhập khác

Thu nhập khác là khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp như từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ, ...

17. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh tổng giá vốn của hàng hóa, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ hoàn thành đã cung cấp.

18. Nguyên tắc kế toán 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 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 năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

19. Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Phản ánh các chi phí chung của doanh nghiệp bao gồm các chi phí về lương nhân viên quản lý, BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ, chi phí vật liệu văn phòng, ...

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

- Thuế giá trị gia tăng: áp dụng mức thuế suất 10% đối với điện thương phẩm.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty đang được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp đối với các dự án đầu tư như sau:

+ Đối với dự án đầu tư nhà máy Thủy điện Cần Đơn: Áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong thời gian 15 năm (từ năm 2004 -2018). Được miễn 4 năm (từ năm 2004-2007) và giảm 50% thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2008-2016).

+ Đối với dự án đầu tư nhà máy Thủy điện Ry Ninh II: Áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong thời gian 15 năm (từ năm 2002 - 2016). Được miễn 4 năm (từ năm 2002 - 2005) và giảm 50% thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo từ khi dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2006 - 2014).

+ Đối với dự án đầu tư Nhà máy Thủy điện Nà Loi: Áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong thời gian 15 năm (từ năm 2004 - 2018). Được miễn 3 năm (từ năm 2004 - 2006) và giảm 50% thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo từ khi dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2007 - 2015).

Các ưu đãi này được quy định tại khoản 1 điều 15 và khoản 1 điều 16 Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều luật thuế TNDN và Công văn số 11996/BTC-CST ngày 05/09/2012 của Bộ Tài chính.

- Tiền thuê đất:

+ Được miễn tiền thuê đất đối với diện tích xây dựng công trình nhà máy thủy điện Cần Đơn theo quy định tại Giấy chứng nhận đầu tư số 04/GĐĐC-ĐTTN ngày 28/03/2001 của Bộ kế hoạch và đầu tư.

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

21. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Hợp đồng ủy thác đầu tư

Các tài sản đầu tư và vốn ủy thác nhận được từ các cá nhân, tổ chức ủy thác đầu tư theo các hợp đồng ủy thác đầu tư được ghi nhận và trình bày là các khoản phải thu và các khoản phải trả cho người ủy thác đầu tư trên Bảng cân đối kế toán của Công ty.

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

1 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|--|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền mặt | 1.420.809.542 | 836.722.953 |
| Tiền gửi ngân hàng | 8.854.397.411 | 23.294.541.934 |
| Các khoản tương đương tiền | 105.000.000.000 | 25.000.000.000 |
| Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống (Ngân hàng TMCP Công thương Bình Phước) | 105.000.000.000 | 25.000.000.000 |
| Cộng | 115.275.206.953 | 49.131.264.887 |

2 . CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng (Ngân hàng TMCP Công thương Bình Phước) | 95.000.000.000 | 85.000.000.000 |
| Cộng | 95.000.000.000 | 85.000.000.000 |

3 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|---|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| - Tổng Công ty Sông Đà | 465.349.600.471 | 264.931.601.399 |
| - Tổng công ty điện lực Miền Trung | 8.149.226.704 | 6.646.988.540 |
| - Tổng công ty điện lực Miền Bắc | 7.134.013.432 | 4.266.468.780 |
| - Công ty CP thủy điện Sông Đà Tây Nguyên | 939.414.610 | 1.029.414.610 |
| - Phải thu khác | 291.270.500 | 496.710.130 |
| Cộng | 481.863.525.717 | 277.371.183.459 |

4 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long | 29.199.189.264 | 29.199.189.264 |
| Công ty CP Điện Việt Lào | 20.000.000.000 | 20.000.000.000 |
| Công ty CP Thủy điện Trà Xom | | 6.021.478.873 |
| Cộng | 49.199.189.264 | 55.220.668.137 |

5 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu về lãi tiền cho vay | 23.059.721.448 | 23.059.721.448 |
| Phải thu về lãi tiền cho vay CTCP Xi măng Hạ Long | 14.198.597.661 | 14.198.597.661 |
| Phải thu về lãi tiền cho vay CTCP Điện Việt Lào | 7.115.833.333 | 7.115.833.333 |
| Phải thu về lãi tiền cho vay CTCP Thủy điện Trà Xom | 1.745.290.454 | 1.745.290.454 |
| Phải thu tiền tạm ứng của CBNCV Công ty | 446.290.682 | 540.004.588 |
| Phải thu khác | 6.180.521.045 | 6.227.565.176 |
| Cộng | 29.686.533.175 | 29.827.291.212 |

6. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Phải thu về gốc và lãi tiền cho vay CTCP Xi măng Hạ Long | 24.163.468.897 | 18.323.631.044 |
| Phải thu về gốc và lãi tiền cho vay CTCP Điện Việt Lào | 18.623.194.444 | 10.623.194.444 |
| Phải thu về gốc và lãi tiền cho vay CTCP Thủy điện Trà Xom | 1.205.296.038 | 3.011.739.700 |
| Dự phòng phải thu khó đòi khác | 291.270.500 | 291.270.500 |
| Cộng | 44.283.229.879 | 32.249.835.688 |

7. HÀNG TỒN KHO

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Nguyên liệu, vật liệu | 7.793.096.188 | 7.252.275.969 |
| Công cụ, dụng cụ | 31.270.000 | 31.270.000 |
| Cộng | 7.824.366.188 | 7.283.545.969 |

8. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|---|-------------------|----------|
| | VND | VND |
| Nộp thừa theo quyết toán thuế TNCN năm 2016 | 55.582.715 | |
| Cộng | 55.582.715 | - |

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

| | Nhà cửa, vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải | TSCĐ dùng trong quản lý | Cộng |
|------------------------|---------------------------|------------------------|------------------------|----------------------------|--------------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | |
| Số đầu năm | 914.624.717.697 | 635.623.756.136 | 141.792.414.623 | 1.547.000.862 | 1.693.587.889.318 |
| Tăng trong năm | - | - | 856.862.091 | - | 856.862.091 |
| Giảm trong năm | - | - | - | 41.727.273 | 41.727.273 |
| Số cuối năm | 914.624.717.697 | 635.623.756.136 | 142.649.276.714 | 1.505.273.589 | 1.694.403.024.136 |
| Hao mòn TSCĐ | | | | | |
| Số đầu năm | 541.798.881.912 | 405.548.567.146 | 85.134.516.565 | 1.001.202.751 | 1.033.483.168.374 |
| Tăng trong năm | 35.377.377.835 | 24.460.023.280 | 6.290.622.269 | 162.128.699 | 66.290.152.083 |
| - Trích khấu hao TSCĐ | 35.377.377.835 | 24.460.023.280 | 6.290.622.269 | 162.128.699 | 66.290.152.083 |
| Giảm trong năm | - | - | - | 41.727.273 | 41.727.273 |
| Số cuối năm | 577.176.259.747 | 430.008.590.426 | 91.425.138.834 | 1.121.604.177 | 1.099.731.593.184 |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm | 372.825.835.785 | 230.075.188.990 | 56.657.898.058 | 545.798.111 | 660.104.720.944 |
| Số cuối năm | 337.448.457.950 | 205.615.165.710 | 51.224.137.880 | 383.669.412 | 594.671.430.952 |

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ đã dùng để đảm bảo các khoản vay: 497.706.156.316 VND
 Nguyên giá TSCĐ cuối năm hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 56.278.508.514 VND
 Giá trị còn lại tài sản cố định hình thành từ nguồn phúc lợi - Nhà trẻ Cần Đơn: 621.712.054 VND

10 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

| | Quyền sử dụng đất | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hóa | Phần mềm máy tính | Cộng |
|------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| | VND | VND | VND | VND | VND |
| Nguyên giá TSCĐ | | | | | |
| Số đầu năm | 3.400.000.000 | - | - | - | 3.400.000.000 |
| Tăng trong năm | - | - | - | - | - |
| Giảm trong năm | - | - | - | - | - |
| Số cuối kỳ | 3.400.000.000 | - | - | - | 3.400.000.000 |
| Hao mòn TSCĐ | | | | | |
| Số cuối kỳ | - | - | - | - | - |
| Giá trị còn lại | | | | | |
| Số đầu năm | 3.400.000.000 | - | - | - | 3.400.000.000 |
| Số cuối kỳ | 3.400.000.000 | - | - | - | 3.400.000.000 |

Tài sản cố định vô hình của Chi nhánh là quyền sử dụng đất lâu dài lô đất Số165 Trường Chinh, Thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai.

11 . ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên | 60.936.420.000 | 60.936.420.000 |
| Cộng | 60.936.420.000 | 60.936.420.000 |

Thông tin bổ sung về các công ty con tại ngày 30/09/2017:

| | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích tại 30/09/2017 | Tỷ lệ quyền biểu quyết tại 30/09/2017 | Hoạt động kinh doanh chính |
|---|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| Công ty CP Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên | Xã Hà Tây, huyện ChưPăh, tỉnh Gia Lai | 81,25% | 81,25% | Sản xuất và kinh doanh điện năng |

Tổng số vốn góp là 60.936.420.000 đồng/ vốn điều lệ 75.000.000.000 đồng

12 . ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY KHÁC

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|--|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Công ty CP Thủy điện Ry Ninh II ĐăkPsi | 1.841.309.273 | 1.841.309.273 |
| Cộng | 1.841.309.273 | 1.841.309.273 |

Thông tin bổ sung về đầu tư tại công ty khác ngày 30/09/2017:

| | Nơi thành lập và hoạt động | Tỷ lệ lợi ích tại 30/09/2017 | Tỷ lệ quyền biểu quyết tại 30/09/2017 | Hoạt động kinh doanh chính |
|--|----------------------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|
| Công ty CP Thủy điện Ry Ninh II ĐăkPsi (Đang góp vốn theo tiến độ thực hiện dự án) | Tỉnh KonTum | 4,60% | 4,60% | Sản xuất và kinh doanh điện năng |

13 . DỰ PHÒNG ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| - Dự án nhà máy thủy điện Hà Tây | 14.657.266.618 | 13.177.490.885 |
| Cộng | 14.657.266.618 | 13.177.490.885 |

14 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

| | 01/01/17 | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | 30/09/2017 |
|---------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | 5.655.727.746 | 720.630.000 | 3.052.922.517 | 3.323.435.229 |
| Cộng | 5.655.727.746 | 720.630.000 | 3.052.922.517 | 3.323.435.229 |

15 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

| | 01/01/17 | | 30/09/2017 | |
|------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| Công ty TNHH Thành Liêm | 7.244.642 | 7.244.642 | 7.244.642 | 7.244.642 |
| Công ty TNHH XD CĐ Cường Phát | 15.555.780 | 15.555.780 | | - |
| Công ty lưới điện cao thế Miền Nam | 1.704.858.506 | 1.704.858.506 | | - |
| Phải trả các đối tượng khác | 3.400.479.202 | 3.400.479.202 | 481.130.310 | 481.130.310 |
| Cộng | 5.128.138.130 | 5.128.138.130 | 488.374.952 | 488.374.952 |

16 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

| | 01/01/17 | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | 30/09/2017 |
|--|-----------------------|-------------------------|----------------------------|-----------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Thuế giá trị gia tăng | 2.917.821.862 | 36.861.480.185 | 35.290.476.420 | 4.488.825.627 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | 2.810.847.149 | 22.054.543.721 | 13.363.817.982 | 11.501.572.888 |
| Thuế thu nhập cá nhân | 1.007.243.648 | 280.451.533 | 1.275.995.659 | 14.921.237 |
| Thuế tài nguyên | 1.710.403.944 | 31.364.300.007 | 28.500.308.347 | 4.574.395.604 |
| Thuế nhà đất, tiền thuê đất | - | 62.843.911 | 62.843.911 | - |
| Thuế môn bài | - | 5.000.000 | 5.000.000 | - |
| Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 1.969.302.620 | 7.737.132.577 | 5.978.890.957 | 3.727.544.240 |
| Cộng | 10.415.619.223 | 98.365.751.934 | 84.477.333.276 | 24.307.259.596 |

17 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|--|------------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Kinh phí công đoàn | 248.428.190 | 328.452.745 |
| Bảo hiểm xã hội, BH y tế, BH thất nghiệp | 258.186.505 | |
| Thù lao Hội đồng quản trị, lương thù lao BKS | 39.000.000 | 89.471.800 |
| Các khoản phải trả cổ tức | 159.505.405.120 | 845.779.980 |
| Các khoản phải trả, phải nộp khác | 129.227.764 | 166.950.099 |
| Cộng | 160.180.247.579 | 1.430.654.624 |

18 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| - Tổng công ty Sông Đà (*): | 2.465.853.242 | 2.351.525.881 |
| Cộng | 2.465.853.242 | 2.351.525.881 |

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| - Tổng công ty Sông Đà | 106.176.412.089 | 107.580.964.380 |
| Cộng | 106.176.412.089 | 107.580.964.380 |

(*) Thông tin bổ sung các khoản vay dài hạn tại ngày 30/09/2017:

| Bên cho vay | Thời hạn | Trong kỳ | | | 01/01/17 |
|--|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | 30/09/2017 | Tăng | Giảm | |
| | | Giá trị | | | Giá trị |
| - HĐTD số 02/2011/HĐTD-ADB/TĐSD-CD ngày 30/11/2011 | đến 15/11/2017 đến 15/11/2034 | 2.465.853.242 106.176.412.089 | 114.327.361 | 1.404.552.291 | 2.351.525.881 107.580.964.380 |
| Cộng | | 108.642.265.331 | 114.327.361 | 1.404.552.291 | 109.932.490.261 |

20. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

| | Vốn đầu tư của CSH | Vốn khác của CSH | Chênh lệch tỷ giá hối đoái | Quỹ đầu tư phát triển | Lợi nhuận chưa phân phối |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------|--------------------------|
| | VND | VND | | VND | VND |
| Số dư đầu năm trước | 459.991.500.000 | 1.212.070.479 | | 201.023.213.495 | 389.267.135.256 |
| Tăng trong kỳ | | - | | 8.183.914.157 | 142.735.971.465 |
| Giảm trong kỳ | - | - | - | - | 137.141.746.649 |
| Số dư cuối năm trước | 459.991.500.000 | 1.212.070.479 | - | 209.207.127.652 | 394.861.360.072 |
| Số dư đầu năm nay | 459.991.500.000 | 1.212.070.479 | | 209.207.127.652 | 394.861.360.072 |
| Tăng trong kỳ | 229.994.700.000 | - | | 4.237.592.735 | 175.647.160.533 |
| Giảm trong kỳ | - | - | | 209.207.127.652 | 189.122.232.583 |
| Số dư cuối kỳ | 689.986.200.000 | 1.212.070.479 | | 4.237.592.735 | 381.386.288.022 |

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

| | 30/09/2017 | 01/01/17 | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|----------------------|------------|----------|------------------------|------------------------|
| | Tỷ lệ % | Tỷ lệ % | VND | VND |
| Tổng Công ty Sông Đà | 50,96% | 50,96% | 351.610.560.000 | 234.407.040.000 |
| Các cổ đông khác | 49,04% | 49,04% | 338.375.640.000 | 225.584.460.000 |
| | | | 689.986.200.000 | 459.991.500.000 |

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

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|-----------------------------|-----------------|-----------------|
| | VND | VND |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 689.986.200.000 | 459.991.500.000 |
| + Vốn góp cuối năm | 689.986.200.000 | 459.991.500.000 |

d. Cổ phiếu

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|---|------------|------------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | 68.998.620 | 45.999.150 |
| - Số lượng cổ phiếu đã phát hành | 68.998.620 | 45.999.150 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 68.998.620 | 45.999.150 |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | 68.998.620 | 45.999.150 |
| + Cổ phiếu phổ thông | 68.998.620 | 45.999.150 |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần): | 10.000 | 10.000 |

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

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

| | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Doanh thu hoạt động sản xuất điện | 379.945.987.174 | 253.062.313.763 |
| Thuê truyền tải | | 162.650.175 |
| Doanh thu kinh doanh nước sinh hoạt | 6.628.571 | 36.066.666 |
| Cộng | 379.952.615.745 | 253.261.030.604 |

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

| | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------------------|------------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Giá vốn của hoạt động sản xuất điện | 142.715.705.444 | 96.527.062.141 |
| Thuê truyền tải | | 75.580.254 |
| Cộng | 142.715.705.444 | 96.602.642.395 |

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

| | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------------|----------------------|
| | VND | VND |
| Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 4.746.164.159 | 2.757.723.685 |
| Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm | 144.144.906 | 983.029.770 |
| Cộng | 4.890.309.065 | 3.740.753.455 |

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

| | Năm nay | Năm trước |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí lãi vay | 1.041.857.023 | 601.307.461 |
| Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn | 1.479.775.733 | |
| Cộng | 2.521.632.756 | 601.307.461 |

5. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

| | Năm nay | Năm trước |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | VND | VND |
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 534.955.711 | 281.556.204 |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 471.238.416 | 716.430.554 |
| Chi phí nhân công | 8.937.892.708 | 8.293.475.290 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 966.193.566 | 997.516.933 |
| Thuế, phí và lệ phí | 207.336.660 | 129.584.558 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.339.774.276 | 1.573.718.727 |
| Chi phí khác bằng tiền | 5.065.505.073 | 6.674.060.976 |
| Chi phí dự phòng | 24.390.076.855 | 22.267.424.961 |
| Cộng | 41.912.973.265 | 40.933.768.203 |

6. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 12.872.320.901 | 13.001.801.178 |
| Chi phí dụng cụ sản xuất | 29.976.818 | 177.488.363 |
| Chi phí nhân công | 14.114.536.414 | 13.258.756.547 |
| Chi phí khấu hao tài sản cố định | 65.272.550.031 | 41.153.203.237 |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 1.956.032.834 | 3.050.712.184 |
| Chi phí khác bằng tiền | 48.470.288.446 | 25.960.680.886 |
| Cộng | 142.715.705.444 | 96.602.642.395 |

7. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

| | Năm nay VND | Năm trước VND |
|--|------------------------|------------------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN năm hiện hành | 197.701.704.254 | 118.842.635.448 |
| Điều chỉnh tăng các khoản thu nhập chịu thuế (không được trừ): | 169.175.000 | 1.082.288.131 |
| Chi phí thù lao HĐQT không tham gia điều hành | 126.000.000 | 162.000.000 |
| Các khoản chi phí khác | 43.175.000 | 920.288.131 |
| Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp | 197.870.879.254 | 119.924.923.579 |
| Thu nhập từ hoạt động sản xuất và kinh doanh điện được ưu đãi | 175.052.176.377 | 116.653.250.089 |
| Thu nhập từ hoạt động sản xuất điện không được ưu đãi | 17.912.674.332 | |
| Thu nhập từ chênh lệch tỷ giá tiền vay 6 tháng đầu năm | 144.144.906 | |
| Thu nhập từ hoạt động khác | 4.761.883.639 | 3.271.673.490 |
| Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | 22.040.129.231 | 12.319.659.707 |
| Thuế thu nhập hiện hành ưu đãi hoạt động sản xuất điện thuế suất 10% (*) | 17.505.217.638 | 11.665.325.009 |
| Thuế thu nhập hiện hành ưu đãi hoạt động sản xuất điện thuế suất 20% (*) | 3.582.534.866 | |
| Thuế thu nhập đối với thu nhập khác 20% | 952.376.727 | 654.334.698 |
| Thuế thu nhập đối với thu nhập khác 10% | 14.414.490 | |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm (*) | | (3.409.750.198) |
| Chi phí thuế thu nhập hiện hành | 22.054.543.721 | 8.909.909.509 |

8. QUẢN LÝ RỦI RO

Các loại công cụ tài chính của Công ty mẹ

| | Giá trị ghi sổ kế toán | | | |
|------------------------------------|------------------------|-----------------|------------------------|-----------------|
| | 30/09/2017 | | 01/01/17 | |
| | Giá gốc VND | Dự phòng VND | Giá gốc VND | Dự phòng VND |
| Tài sản tài chính | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 115.275.206.953 | | 49.131.264.887 | |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 511.550.058.892 | - | 307.198.474.671 | - |
| Các khoản cho vay ngắn hạn | 49.199.189.264 | | 55.220.668.137 | |
| Cộng | 676.024.455.109 | - | 411.550.407.695 | - |

| | 30/09/2017 | 01/01/17 |
|-----------------------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND |
| Nợ phải trả tài chính: | | |
| Vay và nợ | 108.642.265.331 | 109.932.490.261 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 160.668.622.531 | 6.558.792.754 |
| Cộng | 269.310.887.862 | 116.491.283.015 |

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty mẹ bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty mẹ đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái

Công ty mẹ chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty mẹ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất

Công ty mẹ chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty mẹ có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty mẹ. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

| | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|------------------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Tại ngày 30/09/2017 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 115.275.206.953 | | 115.275.206.953 | |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 511.550.058.892 | - | 511.550.058.892 | |
| Các khoản cho vay ngắn hạn | 49.199.189.264 | | 49.199.189.264 | |
| Cộng | 676.024.455.109 | - | - | 676.024.455.109 |
| Tại ngày 01/01/2017 | | | | |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 49.131.264.887 | | 49.131.264.887 | |
| Phải thu khách hàng, phải thu khác | 307.198.474.671 | - | 307.198.474.671 | |
| Các khoản cho vay ngắn hạn | 55.220.668.137 | | 55.220.668.137 | |
| Cộng | 411.550.407.695 | - | - | 411.550.407.695 |

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty mẹ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty mẹ chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

| | Từ 1 năm trở xuống | Trên 1 năm đến 5 năm | Trên 5 năm | Cộng |
|-----------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| | VND | VND | VND | VND |
| Tại ngày 30/09/2017 | | | | |
| Vay và nợ | 2.465.853.242 | | 106.176.412.089 | 108.642.265.331 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 160.668.622.531 | - | 160.668.622.531 | |
| Cộng | 163.134.475.773 | - | 106.176.412.089 | 269.310.887.862 |
| Tại ngày 01/01/2017 | | | | |
| Vay và nợ | 2.351.525.881 | | 107.580.964.380 | 109.932.490.261 |
| Phải trả người bán, phải trả khác | 6.558.792.754 | - | 6.558.792.754 | |
| Cộng | 8.910.318.635 | - | 107.580.964.380 | 116.491.283.015 |

9. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm Công ty mẹ đã có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

| | Mối quan hệ | | |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| | | 30/09/2017 | 01/01/17 |
| <i>Doanh thu bán điện thương phẩm và lắp đặt xây lắp</i> | | 466.289.015.081 | 265.961.016.009 |
| Tổng Công ty Sông Đà | Công ty mẹ | 465.349.600.471 | 264.931.601.399 |
| Công ty CP thủy điện Sông Đà Tây Nguyên | Công ty con | 939.414.610 | 1.029.414.610 |

10. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh điện thương phẩm, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

11. THÔNG TIN HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty mẹ không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

Bình Phước, ngày 18 tháng 10 năm 2017

Người lập

Nguyễn Xuân Toàn

Kế toán trưởng

Đồng Văn Tâm

Tổng Giám đốc



Mai Ngọc Hoàn