

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Số: 129 /BC - TĐTĐ - P5

<



BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG VĂN PHÒNG CÔNG TY QUÝ 2 - NĂM 2019

Yên Bái, ngày 18 tháng 7 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		589.908.355.359	581.092.972.643
110	I. Tiền và các khoản tương đương tiền	3	183.652.880.807	78.319.241.506
111	1. Tiền		145.497.880.807	27.259.241.506
112	2. Các khoản tương đương tiền		38.155.000.000	51.060.000.000
120	II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	4	286.629.000.000	408.676.500.000
123	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		286.629.000.000	408.676.500.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		115.279.773.411	89.913.765.994
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		79.399.876.859	79.632.459.686
132	2. Trả trước cho người bán		20.383.260.964	841.277.110
136	6. Phải thu ngắn hạn khác	5	17.115.612.339	11.209.005.949
139	7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(1.618.976.751)	(1.768.976.751)
140	IV. Hàng tồn kho	6	4.336.220.950	4.183.465.143
141	1. Hàng tồn kho		4.336.220.950	4.183.465.143
149	2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		-	-
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		10.480.191	-
152	2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ		-	-
153	3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	7	10.480.191	-
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		408.043.537.555	426.410.730.690
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		7.755.075.482	7.716.435.482
212	2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	8	7.755.075.482	7.716.435.482
220	II. Tài sản cố định		318.489.657.099	339.392.405.260
221	1. Tài sản cố định hữu hình	9	301.652.913.111	322.350.078.046
222	- Nguyên giá		1.448.979.017.896	1.448.135.437.896
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(1.147.326.104.785)	(1.125.785.359.850)
227	3. Tài sản cố định vô hình	10	16.836.743.988	17.042.327.214
228	- Nguyên giá		20.635.322.400	20.635.322.400
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(3.798.578.412)	(3.592.995.186)
240	IV. Tài sản dở dang dài hạn		-	-
242	2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	11	-	-
250	V. Đầu tư tài chính dài hạn		81.169.000.000	78.430.000.000
253	3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		81.169.000.000	81.169.000.000
254	4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn		-	(2.739.000.000)
260	VI. Tài sản dài hạn khác		629.804.974	871.889.948
261	1. Chi phí trả trước dài hạn		629.804.974	871.889.948
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		997.951.892.914	1.007.503.703.333



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

(tiếp theo)

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2019	01/01/2019
			VND	VND
300	A. NỢ PHẢI TRẢ		59.808.621.201	131.559.233.203
310	I. Nợ ngắn hạn		59.808.621.201	131.559.233.203
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn		220.517.557	2.827.932.945
312	2. Người mua trả tiền trước		1.253.156.970	2.353.290.631
313	3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	12	29.801.175.472	1.225.392.596
314	4. Phải trả người lao động		3.745.946.739	10.421.570.172
315	5. Chi phí phải trả	13	558.650.000	2.249.637.894
316	6. Phải trả nội bộ	14	17.559.816.841	12.103.208.008
319	9. Phải trả ngắn hạn khác	15	4.104.205.393	99.227.343.572
322	12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		2.565.152.229	1.150.857.385
400	B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		938.143.271.713	875.944.470.130
410	I. Vốn chủ sở hữu	16	938.143.271.713	875.944.470.130
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		635.000.000.000	635.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		635.000.000.000	635.000.000.000
411b	- Cổ phiếu ưu đãi		-	-
412	2. Thặng dư vốn cổ phần		-	-
413	3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu		-	-
414	4. Vốn khác của chủ sở hữu		-	-
415	5. Cổ phiếu quỹ		-	-
416	6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản		-	-
417	7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái		-	-
418	8. Quỹ đầu tư phát triển		-	-
419	9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp		-	-
420	10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		-	-
421	11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		303.143.271.713	240.944.470.130
421a	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước		250.225.307.616	136.889.615.219
421b	- LNST chưa phân phối kỳ này		52.917.964.097	104.054.854.911
422	12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản		-	-
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		997.951.892.914	1.007.503.703.333

14
IG
PT
Y
AC
HT

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái
Tel: (84-0216) 3 884 116 Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty

Quý 2 năm 2019

Người lập



Nguyễn Trung Hiếu

Kế Toán Trưởng



Lê Hồng Minh

Yên Bái, Ngày 18 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Quyền



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái

Tel: (84-0216) 3 884 116

Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty

Quý 2 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 2 năm 2019

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Quý 2 năm 2019	Quý 2 năm 2018	Lũy kế đến 30/06/2019	Lũy kế đến 30/06/2018
			VND	VND	VND	VND
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	18	91.450.250.726	57.462.501.236	174.367.631.582	185.872.527.786
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu				-	
10	3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ		91.450.250.726	57.462.501.236	174.367.631.582	185.872.527.786
11	4. Giá vốn hàng bán	19	30.740.861.309	27.962.730.639	60.674.678.754	61.250.531.002
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		60.709.389.417	29.499.770.597	113.692.952.828	124.621.996.784
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	20	8.052.220.491	9.070.030.491	17.242.629.107	14.844.208.040
22	7. Chi phí tài chính	21	(2.739.000.000)		(2.739.000.000)	-
23	Trong đó: Chi phí lãi vay					-
25	8. Chi phí bán hàng					
26	9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		6.176.370.582	6.305.198.251	12.135.072.319	13.244.501.799
30	10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		65.324.239.326	32.264.602.837	121.539.509.616	126.221.703.025
31	11. Thu nhập khác	22	159.954.546	65.818.904	240.954.547	71.273.450
32	12. Chi phí khác	23	9.000.002	-	18.058.802	-
40	13. Lợi nhuận khác		150.954.544	65.818.904	222.895.745	71.273.450
50	14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		65.475.193.870	32.330.421.741	121.762.405.361	126.292.976.475



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái

Tel: (84-0216) 3 884 116

Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty

Quý 2 năm 2019

51	15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	26	12.557.229.773	6.061.275.347	24.025.603.778	24.853.786.294
52	16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				-	
60	17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp		<u>52.917.964.097</u>	<u>26.269.146.394</u>	<u>97.736.801.583</u>	<u>101.439.190.181</u>
70	18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu					
71	19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu					

Người lập



Nguyễn Trung Hiếu

Kế Toán Trưởng

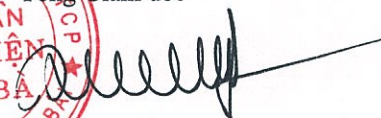


Lê Hồng Minh



Yên Bái, Ngày 18 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Quyền



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái
 Tel: (84-0216) 3 884 116 Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty
 Quý 2 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 2 năm 2019
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2019	30/06/2018
			VND	VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	1. Lợi nhuận trước thuế		121.762.405.361	126.292.976.475
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		21.717.963.005	22.097.242.955
03	- Các khoản dự phòng		(2.739.000.000)	-
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		(424.054)	-
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(17.242.205.053)	(14.844.208.040)
06	- Chi phí lãi vay		-	-
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		123.498.739.259	133.546.011.390
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		(323.279.855)	5.804.593.611
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(152.755.807)	(162.886.668)
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		(1.974.624.002)	8.689.536.542
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		242.084.974	55.031.865
14	- Tiền lãi vay đã trả		-	-
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(845.057.157)	(5.000.000.000)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		35.620.000	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(2.092.960.000)	(1.080.025.093)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		118.387.767.412	141.852.261.647
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(843.580.000)	(2.155.414.682)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định		-	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(6.000.000.000)	(100.000.000.000)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của		128.047.500.000	29.000.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		(19.588.184.855)	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		11.888.542.155	5.325.498.807
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		113.504.277.300	(67.829.915.875)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		-	-
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		-	-
35	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(126.558.829.465)	(82.300.226.920)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(126.558.829.465)	(82.300.226.920)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		105.333.215.247	(8.277.881.148)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ		78.319.241.506	14.157.586.775



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái
 Tel: (84-0216) 3 884 116 Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty
 Quý 2 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 2 năm 2019
 (Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	30/06/2019	30/06/2018
			VND	VND
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		424.054	-
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ		<u>183.652.880.807</u>	<u>5.879.705.627</u>



Nguyễn Trung Hiếu
 Người lập



Lê Hồng Minh
 Kế Toán Trưởng




Nguyễn Văn Quyền
 Tổng Giám đốc

Yên Bái, Ngày 18 tháng 07 năm 2019



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2019

1 . THÔNG TIN CHUNG

1.1 . Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Bà được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 5200240495 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Yên Bái cấp lần đầu ngày 31 tháng 03 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ 07 ngày 20 tháng 02 năm 2019.

Trụ sở chính của Công ty tại: Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái.

Vốn điều lệ của Công ty theo đăng ký là 635.000.000.000 đồng, vốn điều lệ thực góp đến ngày 30 tháng 06 năm 2019 là 635,000,000,000 đồng; tương đương 63,500,000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10,000 đồng.

1.2 . Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của công ty là năng lượng điện

1.3 . Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh của Công ty gồm:

- Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Quản lý, vận hành, sửa chữa, bảo dưỡng, đại tu, cải tạo các công trình thủy công, công trình kiến trúc, các thiết bị của nhà máy thủy điện và trạm biến áp, thí nghiệm, hiệu chỉnh các thiết bị điện;
- Mua bán, xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị;
- Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng, quản lý đầu tư xây dựng, tư vấn giám sát thi công xây lắp các công trình điện;
- Đầu tư các công trình nguồn và lưới điện;
- Bồi dưỡng, đào tạo về quản lý, vận hành, bảo dưỡng và sửa chữa thiết bị nhà máy điện;
- Kinh doanh dịch vụ vận tải và du lịch.

1.4 . Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của công ty là 12 tháng bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

1.5 . Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

1.6 . Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có một chi nhánh hạch toán độc lập là:

- Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Bà - Trung tâm Dịch vụ Kỹ thuật
- Địa chỉ: Thị trấn Thác Bà, huyện Yên Bình, tỉnh Yên Bái

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

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

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

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

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty đang áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính .

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

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

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

Hình thức sổ kế toán áp dụng

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Công ty là hình thức Nhật ký chung

2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

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

a Chứng khoán kinh doanh

b Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các Tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, thương phiếu và các loại chứng khoán nợ khác. Nếu kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là tài sản ngắn hạn. Trường hợp kỳ hạn còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là tài sản dài hạn.

c Các khoản cho vay

d 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 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 được ghi vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ của công ty mẹ. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty 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 trong kỳ của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

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 trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty phản ánh khoản thu nhập được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của Công ty liên doanh phát sinh sau khi góp vốn liên doanh.

đ Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

e Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

2.5 . Các khoản 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.

2.6 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 20 năm
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	09 - 15 năm
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 - 10 năm
- Tài sản cố định khác	05 - 10 năm
- Quyền sử dụng đất	50 năm

2.8 . Hợp đồng hợp tác kinh doanh

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

- Công ty 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 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.

2.9 . Chi phí trả trước

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

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

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

2.10 . Nợ phải trả**2.11 . Vay và nợ phải trả thuê tài chính****2.12 . Chi phí đi vay và vốn hóa các khoản chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”.

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

2.13 . Chi phí phải trả

Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định được ghi nhận theo Chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng trong Tập đoàn Điện lực Việt Nam theo Công văn chấp nhận số 12227/BTC-CĐKT ngày 03/9/2015 của Bộ Tài chính. Các khoản chi phí sửa chữa lớn phát sinh trong năm được ghi nhận toàn bộ vào chi phí sản xuất kinh doanh đồng thời ghi nhận tăng chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang và chi phí phải trả. Các khoản chi phí sửa chữa lớn đã ghi nhận vào chi phí đầu tư xây dựng cơ bản dở dang và chi phí phải trả sẽ được tất toán khi các công trình sửa chữa lớn hoàn thành và được phê duyệt quyết toán.

2.14 . Vốn chủ sở hữu

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

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.

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm Lưu ký chứng khoán Việt Nam.

2.15 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

2.16 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng

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 hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán điện được xác định căn cứ theo Hợp đồng mua bán điện số 06/2012/HĐ-NMĐTB ngày 28 tháng 6 năm 2012 và Hợp đồng sửa đổi bổ sung số 03 ngày 14/01/2015 ký giữa Công ty và Tập đoàn Điện lực Việt Nam

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 phân công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của năm đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- 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 được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.17 . Ghi nhận chi phí tài chính

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí 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.

2.18 . Các khoản thuế

Thuế hiện hành

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

2.19 . Các bên liên quan

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái
 Tel: (84-0216) 3 884 116 Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty

Quý 2 năm 2019

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

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

3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt	222.666.732	174.642.028
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	145.275.214.075	27.084.599.478
Các khoản tương đương tiền (*)	38.155.000.000	51.060.000.000
	183.652.880.807	78.319.241.506

(*) Đây là các khoản tiền gửi bằng VNĐ đến ngày 30/06/2019 tại ngân hàng có kỳ hạn 1 tháng và hưởng lãi suất từ 5,5%/năm.

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a Chứng khoán kinh doanh****b Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1 Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	286.629.000.000	286.629.000.000	408.676.500.000	408.676.500.000
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác	-	-	-	-
	286.629.000.000	286.629.000.000	408.676.500.000	408.676.500.000

(*) Tiền gửi có kỳ hạn tại ngày 30 tháng 06 năm 2019 bao gồm các khoản tiền gửi bằng VNĐ có kỳ hạn 12 tháng và hưởng lãi suất từ 6,8%/năm đến 7,1%/năm.

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
c Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				
- Tiền gửi có kỳ hạn	-	-	-	-
- Trái phiếu	-	-	-	-
- Các khoản đầu tư khác (**)	81.169.000.000	81.169.000.000	81.169.000.000	81.169.000.000
	81.169.000.000	81.169.000.000	81.169.000.000	81.169.000.000

(**) Tại ngày 30/06/2019

- Công ty đang nắm giữ 3.000.000 cổ phần tương đương 0,6% vốn điều lệ của Công ty Cổ Phần Nhiệt Điện Hải Phòng.

- Công ty đang nắm giữ 200.000 cổ phần tương đương 5% vốn điều lệ của Công ty Cổ Phần Thủy điện Thái An.

5 PHẢI THU KHÁC**a Ngắn hạn**

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu từ thanh lý các khoản đầu tư	-	-	-	-
Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay	15.547.265.277	-	10.193.320.979	-
Phải thu người lao động	554.081.500	-	174.266.709	-
Ký quỹ, ký cược	317.676.000	-	323.812.110	-
Phải thu khác	696.589.562	-	517.606.151	-
	17.115.612.339	-	11.209.005.949	-

b Dài hạn

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái
 Tel: (84-0216) 3 884 116 Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty

Quý 2 năm 2019

6 . HÀNG TỒN KHO

	30/06/2019		01/01/2019	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi đường	-	-	-	-
Nguyên liệu, vật liệu	4.269.322.626	-	3.978.602.884	-
Công cụ, dụng cụ	66.898.324	-	204.862.259	-
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-	-	-
	4.336.220.950		4.183.465.143	

7 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế thu nhập cá nhân	10.480.191	-
Thuế Giá trị gia tăng	-	-
Thuế tài nguyên	-	-
Thuế Thu nhập Doanh nghiệp	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	-
	10.480.191	-

8 . VỐN KINH DOANH Ở ĐƠN VỊ TRỰC THUỘC

	30/06/2019	01/01/2019
	VND	VND
	7.755.075.482	7.606.945.482
	7.755.075.482	7.606.945.482

9 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái
 Tel: (84-0216) 3 884 116 Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty
 Quý 2 năm 2019

9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2019	651.758.384.032	774.873.482.333	16.299.094.499	5.087.022.487	117.454.545	1.448.135.437.896
Mua sắm	-	56.980.000	786.600.000	-	-	843.580.000
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-	-
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2019	651.758.384.032	774.930.462.333	17.085.694.499	5.087.022.487	117.454.545	1.448.979.017.896
Giá trị hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2019	474.717.318.443	633.598.428.906	12.727.815.531	4.665.137.297	76.659.673	1.125.785.359.850
Trích khấu hao	10.275.805.578	10.895.923.416	259.448.243	77.943.450	3.259.092	21.512.379.779
Tăng khác	28.365.156	-	-	-	-	28.365.156
Chuyển sang bất động sản đầu tư	-	-	-	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2019	485.021.489.177	644.494.352.322	12.987.263.774	4.743.080.747	79.918.765	1.147.326.104.785
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2019	177.041.065.589	141.275.053.427	3.571.278.968	421.885.190	40.794.872	322.350.078.046
Tại ngày 30/06/2019	166.736.894.855	130.436.110.011	4.098.430.725	343.941.740	37.535.780	301.652.913.111

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái
Tel: (84-0216) 3 884 116 Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty

Quý 2 năm 2019

10 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2019	20.558.322.400	77.000.000	20.635.322.400
Mua sắm	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Tại ngày 30/06/2019	20.558.322.400	77.000.000	20.635.322.400
Giá trị hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2019	3.515.995.186	77.000.000	3.592.995.186
Trích khấu hao	205.583.226	-	205.583.226
Tăng khác	-	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-
Giảm khác	-	-	-
Tại ngày 30/06/2019	3.721.578.412	77.000.000	3.798.578.412
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2019	17.042.327.214	-	17.042.327.214
Tại ngày 30/06/2019	16.836.743.988	-	16.836.743.988

11 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Chi tiết số dư cuối năm bao gồm:

	30/06/2019 VND	01/01/2019 VND
Xây dựng cơ bản dở dang	-	-
Sửa chữa lớn tài sản cố định	-	-
Khác	-	-

12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2019 VND	Số phải nộp VND	Số đã thực nộp VND	30/06/2019 VND
Thuế Giá trị gia tăng	363.084.614	17.416.158.259	14.804.752.267	2.974.490.606
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	634.125.450	24.025.603.778	845.057.157	23.814.672.071
Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước		1.223.194.000	1.223.194.000	-
Thuế Tài nguyên	202.465.111	18.925.788.953	16.116.241.269	3.012.012.795
Thuê Thu nhập cá nhân	25.717.421	1.897.564.725	1.933.762.323	-
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
	1.225.392.596	63.492.309.715	34.927.007.016	29.801.175.472

13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2019	01/01/2019
a Ngắn hạn		
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-	1.234.545.455
Chi phí phải trả khác	558.650.000	1.015.092.439
	558.650.000	2.249.637.894

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái
Tel: (84-0216) 3 884 116 Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty

Quý 2 năm 2019

14	PHẢI TRẢ NỘI BỘ		
a	Ngắn hạn	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
		VND	VND
		<u>17.559.816.841</u>	<u>12.103.208.008</u>
		<u>17.559.816.841</u>	<u>12.103.208.008</u>
15	. PHẢI TRẢ KHÁC		
a	Ngắn hạn	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
		VND	VND
	Kinh phí công đoàn, BHYT, BHTN, BHXH		-
	Phải trả cổ tức cho cổ đông	165.949.249	95.404.042.064
	Phải trả, phải nộp khác	<u>3.938.256.144</u>	<u>3.823.301.508</u>
		<u>4.104.205.393</u>	<u>99.227.343.572</u>
b	Dài hạn		
c	Số nợ quá hạn chưa thanh toán		
16	. VỐN CHỦ SỞ HỮU		
a)	Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu		



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái
Tel: (84-0216) 3 884 116 Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty

Quý 2 năm 2019

16 . VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 01/01/2019	635.000.000.000	-	-	-	240.944.470.130	875.944.470.130
Tại ngày 01/01/2019	635.000.000.000	-	-	-	240.944.470.130	875.944.470.130
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	97.736.801.583	97.736.801.583
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-
Tăng khác (*)	-	-	-	-	-	-
Giảm vốn	-	-	-	-	-	-
Phân phối các quỹ	-	-	-	-	(3.788.000.000)	(3.788.000.000)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(31.750.000.000)	(31.750.000.000)
Sử dụng quỹ	-	-	-	-	-	-
Điều chỉnh khác (*)	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2019	635.000.000.000	-	-	-	303.143.271.713	938.143.271.713



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái

Tel: (84-0216) 3 884 116

Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty

Quý 2 năm 2019

b) Các quỹ công ty		
	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	-	-
Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
17 . Các khoản mục ngoài Bảng Cân đối kế toán		
Ngoại tệ các loại	<u>30/06/2019</u>	<u>01/01/2019</u>
- Đồng đô la Mỹ (USD)	363	363
18 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		Lũy kế đến
	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>30/06/2019</u>
	VND	VND
Doanh thu bán điện thương phẩm	91.313.287.090	174.140.195.219
Doanh thu cung cấp dịch vụ	136.963.636	227.436.363
	<u>91.450.250.726</u>	<u>174.367.631.582</u>
19 GIÁ VỐN HÀNG BÁN		Lũy kế đến
	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>30/06/2019</u>
	VND	VND
Giá vốn của điện thương phẩm đã bán	30.640.807.218	60.503.494.662
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	100.054.091	171.184.092
Dự phòng/ hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
	<u>30.740.861.309</u>	<u>60.674.678.754</u>
20 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH		Lũy kế đến
	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>30/06/2019</u>
	VND	VND
Lãi tiền gửi, lãi cho vay vốn	7.302.220.491	14.492.629.107
Cổ tức, lợi nhuận được chia	750.000.000	2.750.000.000
	<u>8.052.220.491</u>	<u>17.242.629.107</u>
21 CHI PHÍ TÀI CHÍNH		Lũy kế đến
	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>30/06/2019</u>
	VND	VND
	<u>(2.739.000.000)</u>	<u>(2.739.000.000)</u>
22 . THU NHẬP KHÁC		Lũy kế đến
	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>30/06/2019</u>
	VND	VND
	<u>159.954.546</u>	<u>240.954.547</u>
23 . CHI PHÍ KHÁC		Lũy kế đến
	<u>Quý 2 năm 2019</u>	<u>30/06/2019</u>
	VND	VND
	<u>9.000.002</u>	<u>18.058.802</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC BÀ

Tổ dân phố 1, Thị trấn Thác Bà, Huyện Yên Bình, Tỉnh Yên Bái
 Tel: (84-0216) 3 884 116 Fax: (84-0216) 3 884 167

Báo cáo tài chính riêng Văn phòng Công ty

Quý 2 năm 2019

24 . CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Quý 2 năm 2019	Lũy kế đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	405.047.138	633.701.610
Chi phí nhân công	8.023.408.598	16.081.674.596
Chi phí khấu hao	10.855.433.007	21.717.963.005
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.331.114.233	1.615.907.304
Chi phí khác	16.302.228.915	32.760.504.558
	<u>36.917.231.891</u>	<u>72.809.751.073</u>

25 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Quý 2 năm 2019	Lũy kế đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, đồ dùng	200.613.185	336.193.798
Chi phí nhân công	3.187.104.299	6.389.672.048
Chi phí khấu hao tài sản cố định	565.376.796	1.136.647.169
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.111.915.399	1.329.818.636
Chi phí khác bằng tiền	1.111.360.903	2.942.740.668
	<u>6.176.370.582</u>	<u>12.135.072.319</u>

26 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Quý 2 năm 2019	Lũy kế đến 30/06/2019
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	12.557.229.773	24.025.603.778
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	<u>12.557.229.773</u>	<u>24.025.603.778</u>

27 . BÁO CÁO BỘ PHẬN

Do đặc thù của Công ty là hoạt động sản xuất kinh doanh điện chiếm trên 99% tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ và toàn bộ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty đều diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam. Vì vậy, Công ty không thực hiện lập và trình bày Báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

28 . NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán quý:

	Mối quan hệ	30/06/2019	01/01/2019
		VND	VND
Phải thu tiền bán hàng			
Công ty mua bán điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam	Trực thuộc Tập đoàn EVN	72.314.741.013	75.782.146.916

27 . THÔNG TIN KHÁC

Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế Quý 2 năm 2019 với Quý 2 năm 2018

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 2 năm 2018 đạt 26.269.146.394 đồng

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 2 năm 2019 đạt 52.917.964.097 đồng

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 2 năm 2019 so với Quý 2 năm 2018 tăng 26.648.817.703 đồng, tương ứng tăng 101% là do các nguyên nhân sau:

- Tổng doanh thu Quý 2 năm 2019 so với cùng kỳ năm 2018 tăng 33.064.075.132 đồng, tương ứng tăng 50% chủ yếu là do Doanh thu hoạt động điện tăng 34.025.967.671 đồng, tương ứng tăng 59% so với cùng kỳ năm 2018.

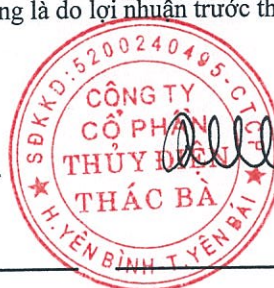
Nguyên nhân xuất phát từ tình hình thời tiết nắng nóng kéo dài, nhu cầu phụ tải tăng cao nên sản lượng huy động phát lưới Quý 2 năm 2019 cao hơn so với cùng kỳ dẫn đến sản lượng điện thương phẩm trong Quý 2 năm 2019 cao hơn so với cùng kỳ năm 2018 là 21 triệu kWh, tương ứng tăng 26% so với cùng kỳ năm 2018. Doanh thu hoạt động tài chính Quý 2 năm 2019 giảm 1.017.810.000 đồng, tương ứng giảm 11% so với cùng kỳ năm 2018 là do trong Quý 2 năm 2019 tiền cổ tức từ hoạt động đầu tư ít hơn so với cùng kỳ năm 2018.

- Tổng chi phí Quý 2 năm 2019 tương đương so với cùng kỳ năm 2018.

- Thuế TNDN Quý 2 năm 2019 so với cùng kỳ năm 2018 tăng 6.495.954.426 đồng, tương ứng tăng 107% so với cùng kỳ năm 2018. Chính sách thuế TNDN áp dụng cho công ty trong Quý 2 năm 2019 không thay đổi so với cùng kỳ năm trước, thuế TNDN trong Quý 2 năm 2019 tăng là do lợi nhuận trước thuế TNDN Quý 2 năm 2019 tăng mạnh so với cùng kỳ năm 2018.

Nguyễn Trung Hiếu
Người lập

Lê Hồng Minh
Kế Toán trưởng



Nguyễn Văn Quyền
Tổng Giám đốc

Yên Bái, ngày 18 tháng 07 năm 2019

