

Số: 248/2020/CV-TCHC
V/v: Công bố BCTC quý 1/2020 và giải trình chênh
lệch lợi nhuận sau thuế quý 1/2020 so với quý
1/2019

-----oOo-----
Lào Cai, ngày 13 tháng 4 năm 2020

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện Miền Bắc 2
2. Mã chứng khoán: ND2
3. Địa chỉ trụ sở chính: Số nhà 64B đường Phan Đình Phùng, phường Phố Mới, thành phố Lào Cai, tỉnh Lào Cai, Việt Nam.
4. Điện thoại: 0214 3501 540 Fax: 0214 3906 661
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Ứng Hồng Vận Tổng Giám đốc Công ty người đại diện theo Pháp Luật.
6. Nội dung công bố thông tin:
 - 6.1. Công bố thông tin Báo cáo tài chính quý 1 năm 2020 kết thúc ngày 31/3/2020 của Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Miền Bắc 2 bao gồm : BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC kèm theo.
 - 6.2. Công bố thông tin về văn bản giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế quý 1/2020 so với lợi nhuận sau thuế quý 1/2019 kèm theo.
7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính quý 1/2020 của Công ty và văn bản giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế quý 1/2020 so với lợi nhuận sau thuế quý 1/2019 tại đường dẫn <http://nedi2.com.vn> của Công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu TCHC, thư ký.

Người đại diện theo Pháp luật



TỔNG GIÁM ĐỐC
Ứng Hồng Vận

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN MIỀN BẮC 2
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ I/2020

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty cổ phần đầu tư và phát triển điện Miền Bắc 2 (gọi tắt là "Công ty") để trình báo cáo này cùng với báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên của Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng Quản trị

Ông Nguyễn Xuân Đông	Chủ tịch
Ông Dương Văn Mậu	Thành viên
Ông Nguyễn Hữu Tới	Thành viên
Ông Bùi Tuấn Anh	Thành viên
Ông Nguyễn Tiến Hải	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Ứng Hồng Vận	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Hải Đăng	Phó Tổng Giám đốc
Ông Ngô Mạnh Cường	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Vũ Văn Mạnh	Trưởng ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Quỳnh Trang	Thành viên
Ông Chu Quang Minh	Thành viên

TRÁCH NHIỆM CỦA GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh; và
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc, 



Ứng Hồng Vận
Tổng Giám đốc

Ngày 09 tháng 04 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		83.079.152.999	137.551.950.179
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	24.611.616.544	69.405.240.095
1. Tiền	111		4.611.616.544	8.822.354.635
2. Các khoản tương đương tiền	112		20.000.000.000	60.582.885.460
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27.163.703.724	35.108.817.507
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	18.852.513.722	15.682.776.112
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	6.603.176.266	12.182.695.718
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	2.354.029.460	7.889.361.401
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(646.015.724)	(646.015.724)
III. Hàng tồn kho	140	8	24.996.798.039	27.001.850.485
1. Hàng tồn kho	141		24.996.798.039	27.001.850.485
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.307.034.692	6.036.042.092
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	9	1.031.592.199	1.372.122.931
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	11	5.211.204.247	4.661.992.803
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	11	64.238.246	1.926.358
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.754.045.180.280	1.728.850.870.263
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		18.060.670.918	18.060.670.918
1. Phải thu dài hạn khác	216	7	18.060.670.918	18.060.670.918
II. Tài sản cố định	220		1.562.677.324.332	1.586.816.505.449
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	1.562.677.324.332	1.586.816.505.449
- Nguyên giá	222		1.947.394.239.031	1.951.895.156.093
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(384.716.914.699)	(365.078.650.644)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		159.023.633.469	109.102.950.496
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	159.023.633.469	109.102.950.496
IV. Tài sản dài hạn khác	260		14.283.551.561	14.870.743.400
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9	14.283.551.561	14.870.743.400
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.837.124.333.279	1.866.402.820.442

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số Thuyết minh	31/03/2020	01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	1.281.940.036.845	1.178.622.621.220
I. Nợ ngắn hạn	310	190.995.491.307	113.894.604.627
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311 13	15.856.170.725	4.609.892.972
2. Người mua trả tiền trước	312	25.155.230	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313 11	3.148.029.173	2.677.206.479
4. Phải trả người lao động	314	1.660.685.492	6.241.629.184
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315 14	1.450.259.472	1.340.790.668
6. Phải trả ngắn hạn khác	319 15	90.792.796.587	4.342.479.218
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320 16	77.602.926.645	94.651.768.123
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	459.467.983	30.837.983
II. Nợ dài hạn	330	1.090.944.545.538	1.064.728.016.593
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338 17	1.090.944.545.538	1.064.728.016.593
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	555.184.296.434	687.780.199.222
I. Vốn chủ sở hữu	410 18	555.184.296.434	687.780.199.222
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	499.939.607.633	499.939.607.633
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	499.939.607.633	499.939.607.633
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	14.388.399.680	14.388.399.680
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		40.856.289.121	173.452.191.909
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a	69.567.820.297	74.849.012.374
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay	421b	(28.711.531.176)	98.603.179.535
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	1.837.124.333.279	1.866.402.820.442


 Nguyễn Thị Hiếu
 Người lập biểu


 Đinh Tuấn Anh
 Kế toán trưởng


 Ứng Hồng Vận
 Tổng Giám đốc

Ngày 09 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị: VND

Chi tiêu	Mã số	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
		2020	2019	2020	2019
Doanh thu bán hàng	01	33.363.317.676	54.777.366.944	33.363.317.676	54.777.366.944
Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	33.363.317.676	54.777.366.944	33.363.317.676	54.777.366.944
Giá vốn hàng bán	11	29.188.693.794	25.621.142.653	29.188.693.794	25.621.142.653
Lợi nhuận gộp (20=10-11)	20	4.174.623.882	29.156.224.291	4.174.623.882	29.156.224.291
Doanh thu hoạt động tài chính	21	265.010.349	450.057.091	265.010.349	450.057.091
Chi phí tài chính	22	25.867.885.151	27.866.593.015	25.867.885.151	27.866.593.015
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	25.849.460.255	27.848.280.843	25.849.460.255	27.848.280.843
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4.913.712.408	4.200.053.570	4.913.712.408	4.200.053.570
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30	(26.341.963.328)	(2.460.365.203)	(26.341.963.328)	(2.460.365.203)
Thu nhập khác	31	962.667.828	6.000.000	962.667.828	6.000.000
Chi phí khác	32	3.332.235.676	62.671.450	3.332.235.676	62.671.450
Lỗ khác	40	(2.369.567.848)	(56.671.450)	(2.369.567.848)	(56.671.450)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	(28.711.531.176)	(2.517.036.653)	(28.711.531.176)	(2.517.036.653)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	-	496.200.683	-	496.200.683
Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51)	60	(28.711.531.176)	(3.013.237.336)	(28.711.531.176)	(3.013.237.336)


 Nguyễn Thị Hiếu
 Người lập biểu


 Đinh Tuấn Anh
 Kế toán trưởng


 Ứng Hồng Vận
 Tổng Giám đốc

Ngày 09 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(28.711.531.176)	103.798.655.208
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	20.819.754.784	83.279.090.896
Các khoản dự phòng	03	0	0
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	0	0
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(265.010.349)	(1.688.814.582)
Chi phí lãi vay	06	25.849.460.255	111.175.882.387
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	17.692.673.514	296.564.813.909
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	2.437.466.636	5.645.122.599
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	2.005.052.446	(1.805.288.145)
Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	93.588.109.146	(10.570.146.492)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	927.722.571	(2.178.732.959)
Tiền lãi vay đã trả	13	(27.945.575.340)	(111.176.590.903)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(68.150.666)	(6.233.576.715)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(3.128.144.194)	(188.622.677)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	85.509.154.113	170.056.978.617
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(223.392.519.461)	(100.474.201.737)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.076.169.730	0
3. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	0
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	95.582.885.460	2.000.000.000
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	265.010.349	1.688.814.582
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(126.468.453.922)	(96.785.387.155)

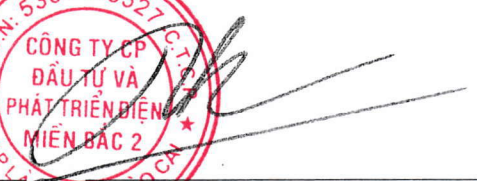
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm nay	Năm trước
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	-	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	39.915.756.168	95.076.310.554
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(30.748.068.701)	(108.620.940.262)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(13.002.011.209)	(50.323.499.130)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(3.834.323.742)	(63.868.128.838)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	(44.793.623.551)	9.403.462.624
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	69.405.240.095	60.001.777.471
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60)	70	24.611.616.544	69.405.240.095


 Nguyễn Thị Hiếu
 Người lập biểu


 Đinh Tuấn Anh
 Kế toán trưởng



 Ứng Hồng Vận
 Tổng Giám đốc

Ngày 09 tháng 04 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện miền Bắc 2 (gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần hoạt động theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy chứng nhận đầu tư số 12121000084 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Lào Cai cấp ngày 10 tháng 4 năm 2008 và các Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp điều chỉnh.

Công ty mẹ của Công ty là Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam.

Cổ phiếu của Công ty đã được đăng ký và giao dịch trên sàn UPCOM với mã ND2 từ ngày 22 tháng 7 năm 2010.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 là 91 người

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Đầu tư xây dựng vận hành các dự án thủy điện tại tỉnh Lào Cai và các tỉnh miền Bắc;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Tư vấn thiết kế các công trình dân dụng, công nghiệp, cầu đường, cấp thoát nước, thủy điện, điện, thủy lợi;
- Nhận thầu xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, điện, bưu chính viễn thông, thủy lợi, giao thông đường bộ các cấp, sân bay, bến cảng, cầu, cống, các công trình kỹ thuật, hạ tầng đô thị và khu công nghiệp, các công trình đường dây, trạm biến thế, thi công san lấp nền móng, xử lý nền đất yếu, cấp, thoát nước, lắp đặt đường ống công nghệ và áp lực, điện lạnh và trang trí nội thất;
- Đầu tư kinh doanh bất động sản, nhà ở và văn phòng cho thuê;
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn, du lịch sinh thái, khu vui chơi giải trí;
- Sản xuất và mua bán, xuất nhập khẩu máy móc, thiết bị phục vụ xây dựng; và
- Khai thác, sản xuất vật liệu xây dựng: đá, cát, sỏi.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỲ KẾ TOÁN

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản

và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng năm.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	Số năm
Nhà cửa và vật kiến trúc	6-50
Máy móc và thiết bị	3-20
Thiết bị văn phòng	3 - 5
Phương tiện vận tải	6

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm 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. Chi phí trả trước bao gồm khoản chi phí thuê văn phòng, bảo hiểm rủi ro tài sản và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản chi phí trả trước khác là giá trị công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản chi phí trả trước này được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu bán điện được xác định và ghi nhận dựa trên sản lượng điện cung cấp và giá bán điện đã được cơ quan thẩm quyền phê duyệt.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ

trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp Bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Công ty được hưởng các ưu đãi thuế theo các giấy chứng nhận đầu tư, miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ năm đầu tiên (2014) có lợi nhuận chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh chính và giảm 50% thuế thu nhập trong 9 năm tiếp theo. Mức thuế ưu đãi 10% được áp dụng trong thời gian 15 năm kể từ khi dự án bắt đầu bước vào giai đoạn kinh doanh. Sau đó, Công ty sẽ áp dụng mức thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành. Tất cả các miễn giảm trên không áp dụng với các khoản thu nhập khác, các khoản thu nhập khác này sẽ chịu thuế suất 20% kể từ năm 2016. Năm 2020, Công ty tiếp tục áp dụng giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp trên số thuế phải nộp.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	567.339.240	83.473.052
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.044.277.304	8.738.881.583
Các khoản tương đương tiền (*)	20.000.000.000	60.582.885.460
	24.611.616.544	69.405.240.095

(*) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng.

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty Mua bán điện	18.852.513.722	15.661.776.112
Tổng công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam	0	21.000.000
	18.852.513.722	15.682.776.112

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty TNHH Tú Liên	1.763.798.631	4.169.082.590
Công ty Cổ phần Xây lắp điện 4- Sông Hồng	0	3.865.800.000
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Bắc	103.840.000	0
Công ty Cổ phần Xây dựng Thiết bị và Thương mại TCC	137.358.855	0
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 1	216.902.184	0
Các đối tượng khác	4.381.276.596	4.147.813.128
	6.603.176.266	12.182.695.718

7. PHẢI THU KHÁC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
- Công ty Mua Bán Điện	0	4.821.983.756
- Tạm ứng cho nhân viên	1.003.022.090	1.186.522.090
- Công ty Cổ phần Xây dựng Số 11	646.015.724	646.015.724
- Phải thu khác	704.991.646	1.234.839.831
	2.354.029.460	7.889.361.401
b. Dài hạn		
- Phải thu dài hạn khác	18.060.670.918	18.060.670.918
	18.060.670.918	18.060.670.918

Phải thu dài hạn khác là khoản tiền sẽ được bù trừ với tiền thuê đất tại địa điểm thuê (các xã Bàn Vược, Bàn Xèo và Dền Thành, huyện Bát Xát, tỉnh Lào Cai) kể từ ngày 01 tháng 8 năm 2013 liên quan đến số tiền Công ty đã chi bồi thường, hỗ trợ tái định cư trong quá trình xây dựng thủy điện Ngòi Phát tại khu đất trên. Tiền thuê đất này được miễn giảm đến hết tháng 7 năm 2023 theo Quyết định số 24749/QĐ-CT ngày 06 tháng 11 năm 2014 của Cục thuế tỉnh Lào Cai.

Công ty đang trong quá trình quyết toán số tiền thuê đất sẽ được bù trừ với Cục Thuế tỉnh Lào Cai.

8. HÀNG TỒN KHO

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
	Giá gốc	Giá gốc
	Dự phòng	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.159.569.670	-
Công cụ, dụng cụ	23.837.228.369	-
	24.996.798.039	27.001.850.485

9. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
- Bảo hiểm rủi ro tài sản	1.031.592.199	1.362.122.931
- Khác		10.000.000
	1.031.592.199	1.372.122.931

b. Dài hạn

- Chi phí thuê văn phòng (*)	10.572.992.856	10.652.889.527
- Chi phí đại tu máy móc thiết bị	3.660.574.835	4.142.381.910
- Khác	49.983.870	75.471.963
	14.283.551.561	14.870.743.400

(*) Chi phí thuê văn phòng phản ánh các khoản chi phí đã trả trước cho chi phí thuê 211,77 m² của tầng 9, tòa nhà Vinaconex theo Hợp đồng cho thuê văn phòng số 114A/2016/HĐKT-BĐT giữa Công ty và Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam với thời hạn 37 năm tính từ ngày 01 tháng 5 năm 2016. Hợp đồng cho thuê văn phòng này đã được thế chấp tại ngân hàng để đảm bảo cho các khoản vay ngắn hạn của Công ty.

10. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	1.386.744.092.275	557.280.504.815	7.768.008.045	102.550.958	1.951.895.156.093
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-
Giảm do thanh lý, nhượng bán	(4.500.917.062)	-	-	-	(4.500.917.062)
Số dư cuối kỳ	1.382.243.175.213	557.280.504.815	7.768.008.045	102.550.958	1.947.394.239.031
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ	216.538.471.484	144.168.061.211	4.269.566.991	102.550.958	365.078.650.644
Khấu hao trong kỳ	12.914.184.609	7.715.527.008	190.043.167		20.819.754.784
Thanh lý, nhượng bán	(1.181.490.729)				(1.181.490.729)
Số dư cuối kỳ	228.271.165.364	151.883.588.219	4.459.610.158	102.550.958	384.716.914.699
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu kỳ	1.170.205.620.791	413.112.443.604	3.498.441.054	-	1.586.816.505.449
Tại ngày cuối kỳ	1.153.972.009.849	405.396.916.596	3.308.397.887	-	1.562.677.324.332

11. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2020	Số phải nộp / thu trong kỳ	Số đã thực nộp /thu trong kỳ	31/03/2020
	VND	VND	VND	VND
Các khoản phải trả				
Thuế giá trị gia tăng	0	4.168.926.254	4.168.926.254	0
- Thuế GTGT đầu ra	0	4.168.926.254	4.168.926.254	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.838.778	0	5.838.778	0
Thuế tài nguyên	1.510.089.288	3.329.451.417	3.339.339.195	1.500.201.510
Thuế thu nhập cá nhân	210.155.982	2.207.589.418	1.828.355.918	589.389.482
Thuế khác	951.122.431	4.737.077.031	4.629.761.281	1.058.438.181
	2.677.206.479	14.443.044.120	13.972.221.426	3.148.029.173

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BÀN DỜ DANG

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự án Ngòi Phát mở rộng	129.744.323.380	97.480.505.211
Dự án Khu nhà nghỉ ca CBCNV Nhà máy	5.688.444.725	2.844.204.014
Dự án Thanh thải lòng sông và gia cố hạ lưu nhà máy	7.273.777.845	7.273.777.845
Dự án Cải tạo nâng cao khả năng truyền tải đường dây 110 kV	13.026.004.880	862.884.426
Sửa chữa lớn TSCĐ	3.252.382.033	641.579.000
Dự án thủy điện ĐakBa	38.700.606	0
	159.023.633.469	109.102.950.496

13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

		31/03/2020		01/01/2020	
		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Andritz Hydro Private	2.069.293.747	2.069.293.747		2.069.293.747	2.069.293.747
Công ty Cổ phần Xây dựng Cầu Lào Cai	230.769.930	230.769.930		230.769.930	230.769.930
Công ty Truyền tải điện 1	0	0		463.651.100	463.651.100
Công ty Cổ phần Xây dựng thiết bị và Thương mại TCC	13.901.494	13.901.494		635.722.146	635.722.146
Các đối tượng khác	13.542.205.554	13.542.205.554		1.210.456.049	1.210.456.049
	15.856.170.725	15.856.170.725		4.609.892.972	4.609.892.972

14. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Lãi vay phải trả	1.450.259.472	1.340.790.668
	<u>1.450.259.472</u>	<u>1.340.790.668</u>

15. PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
a. Ngắn hạn		
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	240.244.796	38.773.616
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	88.389.756.899	1.403.848.108
Phải trả quỹ phát triển rừng	1.285.750.692	2.366.694.468
Các khoản phải trả khác	877.044.200	533.163.026
	<u>90.792.796.587</u>	<u>4.342.479.218</u>

16. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	01/01/2020		Trong năm		31/03/2020	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	8.452.068.701	8.452.068.701	13.699.227.223	8.452.068.701	13.699.227.223	13.699.227.223
Nợ dài hạn đến hạn trả (xem Thuyết minh số 17)	86.199.699.422	86.199.699.422	0	22.296.000.000	63.903.699.422	63.903.699.422
	94.651.768.123	94.651.768.123	13.699.227.223	30.748.068.701	77.602.926.645	77.602.926.645

(*) Khoản vay từ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công thương Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân số 01/2019-HĐCVHM/NHCT127-NIDE2 ngày 28 tháng 01 năm 2019. Mục đích của khoản vay là để bổ sung vốn lưu động phục vụ mục đích sản xuất kinh doanh cho Công ty. Theo Phụ lục ngày 28 tháng 6 năm 2019, hạn mức tín dụng tăng từ 10 tỷ VND lên 20 tỷ VND. Theo Phụ lục ngày 05 tháng 7 năm 2019, thời hạn duy trì hạn mức đến hết ngày 30 tháng 6 năm 2020. Khoản vay chịu lãi suất điều chỉnh theo từng Giấy nhận nợ và được thanh toán mỗi tháng 1 lần. Gốc vay được thanh toán theo ngày quy định trên từng Giấy nhận nợ.

Theo Hợp đồng thế chấp tài sản số 01/2019/HĐBĐ/NHCT127-NIDE2 ngày 27 tháng 6 năm 2019, tài sản đảm bảo cho các khoản vay trên là Hợp đồng cho thuê văn phòng số 114A/2016/HĐKT-BĐT ngày 24 tháng 3 năm 2016 giữa Công ty và Tổng Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu và Xây dựng Việt Nam với thời hạn 37 năm tính từ ngày 01 tháng 5 năm 2016 với giá trị thế chấp là 11.361.000.000 VND (xem Thuyết minh số 9).

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	01/01/2020		Trong kỳ		31/03/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn(*)	1.064.728.016.593	1.064.728.016.593	26.216.528.945	22.296.000.000	1.090.944.545.538	1.090.944.545.538
	1.064.728.016.593	1.150.927.716.015	26.216.528.945	22.296.000.000	1.090.944.545.538	1.090.944.545.538

(*) Vay dài hạn bao gồm các khoản sau:

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Vay dài hạn		
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (i)	995.751.972.373	995.751.972.373
Ngân hàng Phát triển Việt Nam (ii)	0	79.302.095.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam (iii)	95.192.573.165	75.873.648.642
	<u>1.090.944.545.538</u>	<u>1.150.927.716.015</u>

(i) Khoản vay của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đầu tư và phát triển Việt Nam theo hợp đồng vay số 01/2008/NEDI2-SGD/HDTDDH ngày 18 tháng 10 năm 2008 và phụ lục số 01.2016/PL ngày 9 tháng 5 năm 2016 với hạn mức tín dụng tối đa 1.189.648.929.000 VND. Khoản vay được sử dụng để thanh toán một phần chi phí đầu tư xây dựng Nhà máy thủy điện Ngòi Phát. Lãi suất áp dụng là 4%/năm cộng lãi suất tham chiếu được quy định trong hợp đồng. Khoản vay được ân hạn trong vòng 36 tháng và được thanh toán trong vòng 36 kỳ, mỗi kỳ 3 tháng, lần trả nợ gốc đầu tiên vào tháng thứ ba mươi chín kể từ ngày rút vốn lần đầu tiên.

(ii) Khoản vay của Ngân hàng Phát triển Việt Nam số 02/2008/HĐTĐĐT-NHPT ngày 18 tháng 10 năm 2008. Mục đích của khoản vay là để đầu tư dự án thủy điện Ngòi Phát, tỉnh Lào Cai với hạn mức tín dụng là 437.745.000.000 VND. Thời gian ân hạn là 24 tháng, thời hạn vay tối đa là 96 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu. Lãi suất áp dụng là từ 11.4%-8.55%/năm và được điều chỉnh theo Quyết định của Bộ Tài chính và hướng dẫn của Ngân hàng Phát triển Việt Nam (nếu có). Gốc và lãi vay được thanh toán mỗi tháng 1 lần.

Tài sản đảm bảo cho các khoản vay trên là toàn bộ tài sản cố định hữu hình của Công ty.

(iii) Khoản vay của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam số 01/17/VCB.CB-NEDI2 ngày 10 tháng 08 năm 2017. Mục đích của khoản vay là để đầu tư cho dự án Thủy điện Ngòi Phát Mở Rộng, tỉnh Lào Cai với hạn mức tín dụng là 100.000.000.000 VND. Thời hạn cho vay là 156 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân lần đầu và thời gian ân hạn nợ gốc là 28 tháng. Lãi suất trong hạn bằng lãi suất cơ sở cộng với biên độ (biên độ là 2,7% áp dụng cố định cho năm đầu tiên kể từ ngày giải ngân vốn vay lần đầu, kỳ điều chỉnh lãi suất là 6 tháng 1 lần) và lãi suất đối với dư nợ quá hạn là 130% lãi suất của khoản vay trong hạn. Lãi vay được thanh toán sau 6 ngày kể từ ngày nhận phiếu tính lãi, gốc vay chỉ được thanh toán trước hạn khi được Ngân hàng đồng ý.

Các tài sản đảm bảo của các khoản vay dài hạn là toàn bộ dự án công trình thủy điện Ngòi Phát và Ngòi Phát mở rộng, bao gồm quyền sử dụng đất, kể cả máy, cùng với các tòa nhà, công trình xây dựng và mọi bất động sản khác được xây dựng, nâng cấp và gắn liền hay tọa lạc vĩnh viễn tại dự án hay trên khu đất trong thời điểm hiện tại và tương lai, toàn bộ máy móc thiết bị (trong phạm vi tối đa được các văn bản quy phạm pháp luật có liên quan cho phép) và các động sản liên quan đến hoặc thuộc về dự án (cho dù đang có hay sẽ hình thành trong tương lai) của Công ty theo hợp đồng thế chấp với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam được chia tương ứng theo tỷ lệ vốn vay của các ngân hàng.

18. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	499.939.607.633	14.388.399.680	126.000.262.697	640,328,270,010
Phát hành cổ phiếu	-	-	-	-
Lợi nhuận trong năm	-	-	98.603.179.535	98.603.179.535
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	(500.000.000)	(500.000.000)
Chia cổ tức (*)	-	-	(49.993.960.000)	(49.993.960.000)
Thù lao cho Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban điều hành(*)	-	-	(657.290.323)	(657.290.323)
Số dư đầu năm nay	499.939.607.633	14.388.399.680	173,452,191,909	687,780,199,222
Lợi nhuận trong năm	-	-	(28.711.531.176)	(28.711.531.176)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	(500,000,000)	(500,000,000)
Chia cổ tức (*)	-	-	(99.987.920.000)	(99.987.920.000)
Thù lao cho Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban điều hành(*)	-	-	(3.396.451.612)	(3.396.451.612)
Số dư cuối năm nay	499.939.607.633	14.388.399.680	40.856.289.121	555.184.296.434

(*) Theo Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông ngày 05 tháng 3 năm 2020, Công ty đã phê duyệt chia cổ tức từ lợi nhuận sau thuế năm 2019 là 99.987.920.000 VND (trong đó đã tạm ứng 10% cổ tức 49.993.960.000 VND vào ngày 28 tháng 02 năm 2020, số cổ tức 10% còn lại là 49.993.960.000 VND sẽ được chi trả vào tháng 8 năm 2020), trích quỹ khen thưởng phúc lợi là 500.000.000 VND, khen thưởng và thù lao cho Hội đồng Quản trị, Ban kiểm soát, Ban điều hành là 3.477.741.935 VND.

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đầu tư sửa đổi, vốn điều lệ của Công ty là 500.000.000.000 VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 500.000.000.000 VND). Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, vốn điều lệ của Công ty chưa được góp đủ.

Cổ phiếu	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Vốn cổ phần được duyệt <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	500.000.000.000 500.000.000.000	500.000.000.000 500.000.000.000
Vốn cổ phần đã phát hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	499.939.607.633 499.939.607.633	499.939.607.633 499.939.607.633
Vốn cổ phần đang lưu hành <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	499.939.607.633 499.939.607.633	499.939.607.633 499.939.607.633

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ động của Công ty. Các cổ đông nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

19. DOANH THU

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
<i>Trong đó:</i>		
- Doanh thu tiền điện	33.344.226.767	349.013.015.646
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	19.090.909	57.461.828
	33.363.317.676	349.070.477.474

20. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Giá vốn của hoạt động sản xuất điện	29.188.693.794	111.579.901.648
	29.188.693.794	111.579.901.648

21. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	261.508.623	1.668.307.585
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	3.501.726	20.506.997
Lãi chênh lệch tỷ giá		
	265.010.349	1.688.814.582

22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Chi phí lãi vay	25.849.460.255	111.175.882.387
Chi phí tài chính khác	18.424.896	94.004.041
	25.867.885.151	111.269.886.428

23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí lương nhân công	2.748.876.530	13.512.032.423
Các khoản bảo hiểm và phụ cấp trích theo lương	347.335.490	2.248.806.654
Chi phí đồ dùng văn phòng phẩm	18.802.000	476.660.358
Chi phí khấu hao	169.126.426	676.505.710
Chi phí dịch vụ mua ngoài	110.206.956	4.687.800.748
Chi phí khác	1.519.365.006	2.534.215.331
	4.913.712.408	24.136.021.224


Nguyễn Thị Hiếu
Người lập biểu


Đinh Tuấn Anh
Kế toán trưởng


Ứng Hồng Vận
Tổng Giám đốc

Ngày 09 tháng 04 năm 2020

Số: 247 /2020/CV-TCKH

V/v Giải trình chênh lệch lợi nhuận
sau thuế quý 1/2020 so với quý 1/2019.

Lào Cai, ngày 13 tháng 4 năm 2020

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH LỢI NHUẬN SAU THUẾ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty cổ phần đầu tư và phát triển điện Miền Bắc 2 mã chứng khoán ND2 trân trọng gửi tới Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước và Quý Sở lời chào trân trọng nhất.

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 1/2020 kết thúc ngày 31/03/2020 của Công ty cổ phần đầu tư và phát triển điện Miền Bắc 2 trong đó lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 1/2020 so với lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp quý 1/2019 có sự thay đổi từ 10% trở lên, Công ty chúng tôi xin giải trình như sau:

Quý 1/2020 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp là: (28.711.531.176) đồng;
Quý 1/2019 là: (3.013.237.336) đồng, Lợi nhuận quý 1/2020 giảm so với lợi nhuận quý 1/2019 là: **25.698.293.384 đồng**.

Nguyên nhân giảm do:

Là doanh nghiệp sản xuất điện (thủy điện) doanh thu sản xuất điện hoàn toàn phụ thuộc vào thủy văn. Nhìn chung quý 1 năm nay lượng mưa ít hơn so với cùng kỳ các năm dẫn đến sản lượng sụt giảm đáng kể. Sản lượng quý 1/2020 thấp hơn so với quý 1/2019 là: 22.591.242 Kwh.

Nguyên nhân chủ yếu trên đã làm cho lợi nhuận sau thuế quý 1/2020 giảm so với lợi nhuận sau thuế quý 1/2019.

Trên đây là nội dung giải trình về kết quả hoạt động kinh doanh quý 1/2020 giảm so với kết quả hoạt động kinh doanh quý 1/2019 của Công ty cổ phần đầu tư và phát triển điện Miền Bắc 2.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu TCHC, TCKH.

Người đại diện theo Pháp luật



TỔNG GIÁM ĐỐC
Ung Hồng Văn