



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH**  
Tầng 3, tòa nhà lô T2, KCN Hòa Bình, Đường Phạm Văn Đồng,  
Phường Lê Lợi, Thành phố Kon Tum, Tỉnh Kon Tum, Việt Nam  
Mã số thuế: 6101177237

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ IV NĂM 2018**

**Bao gồm:**

- Bảng cân đối kế toán hợp nhất
- Bảng kết quả kinh doanh hợp nhất
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất
- Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Tháng 01.2019

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>54.216.728.827</b>	<b>93.317.779.979</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>28.213.223.887</b>	<b>19.981.606.386</b>
1. Tiền	111	5.01	28.213.223.887	19.981.606.386
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>25.321.014.709</b>	<b>63.926.775.590</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.02	20.135.073.207	39.922.233.721
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.03	3.027.587.659	13.053.979.275
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.04	2.158.353.843	10.950.562.594
<b>III. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>682.490.231</b>	<b>9.409.398.003</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.06	682.490.231	333.174.043
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			9.074.540.299
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			1.683.661
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>973.322.602.701</b>	<b>1.005.698.721.829</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>226.533.000</b>	<b>14.699.358.255</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.04	226.533.000	14.699.358.255
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>970.343.742.785</b>	<b>415.870.410.138</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.05	970.343.742.785	415.870.410.138
- Nguyên giá	222		1.147.290.405.020	550.149.462.558
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(176.946.662.235)	(134.279.052.420)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>573.905.615.216</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	573.905.615.216
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>2.752.326.917</b>	<b>1.223.338.220</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.06	1.938.491.952	300.385.719
2. Lợi thế thương mại	269	5.07	813.834.965	922.952.501
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.027.539.331.529</b>	<b>1.099.016.501.808</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2018	01/01/2018
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>717.328.328.281</b>	<b>783.700.446.188</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>75.934.328.281</b>	<b>106.907.527.554</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	<b>5.08</b>	4.418.042.455	42.319.041.277
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	<b>5.09</b>	16.207.960.566	5.977.431.248
3. Phải trả người lao động	314		1.246.361.239	1.082.015.624
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	<b>5.10</b>	2.051.805.556	16.157.818.753
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	<b>5.11</b>	237.543.301	316.100.652
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	<b>5.12</b>	51.400.000.000	40.950.000.000
9. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		372.615.164	105.120.000
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>641.394.000.000</b>	<b>676.792.918.634</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	<b>5.12</b>	641.394.000.000	676.792.918.634
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>310.211.003.248</b>	<b>315.316.055.620</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>310.211.003.248</b>	<b>315.316.055.620</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	<b>5.13</b>	284.904.000.000	284.904.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		284.904.000.000	284.904.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		21.505.057.025	26.780.175.679
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		8.930.406.140	9.400.329.736
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12.574.650.885	17.379.845.943
3. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	467		3.801.946.223	3.631.879.941
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.027.539.331.529</b>	<b>1.099.016.501.808</b>

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc ( )

Người lập biểu

Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Điền

Kon Tum, Ngày 30 tháng 01 năm 2019

Tổng giám đốc



Lê Văn Khoa

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2018		Năm 2017	
			Quý IV Năm 2018	Lũy kế đến 31/12/2018	Quý IV Năm 2017	Lũy kế đến 31/12/2017
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>6.01</b>	<b>46.305.083.160</b>	<b>147.208.165.383</b>	<b>53.792.035.053</b>	<b>121.699.611.982</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0		0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)</b>	<b>10</b>		<b>46.305.083.160</b>	<b>147.208.165.383</b>	<b>53.792.035.053</b>	<b>121.699.611.982</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	<b>6.02</b>	19.615.217.963	65.119.521.759	37.066.472.277	63.431.448.441
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>26.689.865.197</b>	<b>82.088.643.624</b>	<b>16.725.562.776</b>	<b>58.268.163.541</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		15.000.423	50.222.668	21.492.367	53.386.387
7. Chi phí tài chính	22	<b>6.03</b>	19.339.232.193	61.119.586.999	6.817.630.952	34.101.956.693
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		19.339.232.193	61.119.586.999	6.817.630.952	34.101.956.693
8. Chi phí bán hàng	25		0		0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	<b>6.04</b>	1.864.331.593	6.488.207.179	513.638.628	3.072.793.852
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))</b>	<b>30</b>		<b>5.501.301.834</b>	<b>14.531.072.114</b>	<b>9.415.785.563</b>	<b>21.146.799.383</b>
11. Thu nhập khác	31		146.270.044	150.610.207	0	11.869.054.541
12. Chi phí khác	32		427.341.394	551.043.983	(19.020.044)	12.977.005.019
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(281.071.350)</b>	<b>(400.433.776)</b>	<b>19.020.044</b>	<b>(1.107.950.478)</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>5.220.230.484</b>	<b>14.130.638.338</b>	<b>9.434.805.607</b>	<b>20.038.848.905</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		466.732.351	1.378.384.181	1.244.698.357	2.508.263.152
<b>16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>4.753.498.133</b>	<b>12.752.254.157</b>	<b>8.190.107.250</b>	<b>17.530.585.753</b>
17. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		4.721.516.742	12.574.650.885	8.056.341.331	17.379.845.943
18. Lợi nhuận của Cổ đông không kiểm soát	62		31.981.391	177.603.272	133.765.919	150.739.810
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	<b>6.06</b>	167	420	282	602

Người lập biểu



Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng



Hoàng Hữu Diên

Kon Tum, Ngày 30 tháng 01 năm 2019

Tổng giám đốc



Lê Văn Khoa

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

( Theo phương pháp gián tiếp )

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

CHỈ TIÊU	M S	Từ 01/01/2018 đến 31/12/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/12/2017
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>14.130.638.338</b>	<b>20.038.848.905</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	43.024.203.164	28.396.380.333
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	107.560.442	(53.246.819)
- Chi phí lãi vay	06	61.119.586.999	34.101.956.693
- Các khoản điều chỉnh khác		109.117.537	109.117.537
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi VLĐ</b>	<b>08</b>	<b>118.333.323.370</b>	<b>82.593.056.649</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(6.695.501.591)	50.397.952.132
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	68.881.929.892	85.337.385.650
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.987.422.421)	(171.623.920)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(92.721.531.442)	(3.196.831.430)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(2.359.020.765)	(524.967.197)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(17.520.235.613)	(134.880.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>65.931.541.430</b>	<b>214.300.091.884</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(16.487.268.597)	(221.495.627.120)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	150.000.000	-
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	50.222.668	53.246.819
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(16.287.045.929)</b>	<b>(221.442.380.301)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	-	32.623.975.485
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(25.070.000.000)	(20.420.000.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(36.342.878.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(41.412.878.000)</b>	<b>12.203.975.485</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>8.231.617.501</b>	<b>5.061.687.068</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>19.981.606.386</b>	<b>14.919.919.318</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>28.213.223.887</b>	<b>19.981.606.386</b>

Kon Tum, Ngày 30 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Đoàn Thị Ngọc Thu

Hoàng Hữu Điền

Lê Văn Khoa



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

### **1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

#### **Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh (tên gọi cũ: Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Ne) là doanh nghiệp được tách từ Công ty Cổ phần Tấn Phát. Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu Tư tỉnh Kon Tum cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần lần đầu ngày 21/5/2014 với mã số doanh nghiệp 6101177237. đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 02/08/2017.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài: TRUONG THINH ENERGY INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY;

Tên viết tắt là: TTE.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ năm ngày 02/08/2017 là 284.904.000.000 VND (Hai trăm tám mươi tư tỷ. chín trăm linh bốn triệu đồng). Tại ngày 14/12/2018, tỷ lệ sở hữu vốn của Công ty gồm các cổ đông sau:

Cổ đông là các tổ chức: gồm 6 đơn vị nắm giữ 2.360.000 cổ phần, chiếm 8,28% vốn điều lệ;

Cổ đông cá nhân gồm:

+ Ông Nguyễn Ngọc Tường nắm giữ 1.400.000 cổ phần, chiếm 4,91% vốn điều lệ;

+ 18 cổ đông là các cá nhân có tỷ lệ sở hữu từ 3,5% đến dưới 4,90% vốn điều lệ, tổng số cổ phần nắm giữ là 22.338.519 cổ phần, chiếm 78,41% vốn điều lệ;

+ 307 cổ đông khác nắm giữ 2.391.881 cổ phần chiếm 8,40 % vốn điều lệ

Trụ sở chính của Công ty: Tầng 3. Tòa nhà lô T2. Khu Công nghiệp Hòa Bình. Đường Phạm Văn Đồng. Phường Lê Lợi. Thành phố Kon Tum. Tỉnh Kon Tum. Việt Nam.

Điện thoại: (84-6).03868119

Fax: (84-6).03868901

E-mail: info@dakne.vn

Website: www.dientruongthinh.vn

Người đại diện theo pháp luật: Tổng Giám đốc là đại diện theo pháp luật của Công ty.

Tổng số lao động tại thời điểm 31/12/2018: 84 người

**Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018

Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;

Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre nứa) và động vật sống; Bán buôn nhiều liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (thủy lợi, điện, cấp thoát nước, viễn thông).

### Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 31/12/2018. Công ty có các công ty con và đơn vị trực thuộc như sau:

STT	Đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu/Quyền biểu quyết
<b>I Công ty con</b>				
1	Công ty TNHH Trung Việt	Lô T2. Khu Công nghiệp Hòa Bình, đường Phạm Văn Đồng, Phường Lê Lợi, Thành phố Kon Tum, Tỉnh Kon Tum	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	98%
<b>II Đơn vị trực thuộc</b>				
1	Chi nhánh Công ty CP Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh tại Quảng Quảng Nam	Xã Trà Giác, Huyện Bắc Trà My, Tỉnh Quảng Quảng Nam	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	100%
2	Văn phòng Đại diện Công ty CP Đầu tư Năng Nguyễn Hữu Thọ. Phường lượng Trường Thịnh tại Khuê Trung, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng	Tầng 4, Tòa nhà Ricco, 363 Khuê Trung, Quận Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng		100%

## 2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

### Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV năm 2018 được lập cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2018.

### Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

## 3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### Chế độ kế toán áp dụng

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 202 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các văn bản pháp lý khác theo qui định của nhà nước.

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

## **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty con do Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho Quý III năm 2018. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này. Báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cho cùng năm tài chính với Báo cáo tài chính của Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các Công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư tại Công ty đó.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

### **Hợp nhất kinh doanh**

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

trị hợp lý của tài sản được mua ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận

### **Lợi thế thương mại**

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 10 năm (theo VAS 11 – Hợp nhất kinh doanh, thời gian hữu dụng ước tính tối đa không qua 10 năm).

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản có khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

### **Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và Tiền đang chuyển Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có

Các khoản tương đương tiền

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

### **Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

### **Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con**

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

### **Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư**

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

ty con được trích lập khi các công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các công ty này (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Mức trích lập dự phòng tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

### **Nguyên tắc kế toán về 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 và 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. Tỷ lệ khấu hao cụ thể hàng năm như sau:

<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>Thời gian khấu hao (năm)</b>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	15-25
Máy móc và thiết bị	3-12
Phương tiện vận tải	6-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### **Nguyên tắc kế toán 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 chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan 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.

### **Nguyên tắc kế toán Chi phí trả trước**

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

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời gian từ 01 năm trở lên. Các chi phí này được phân bổ dần vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh. sử dụng phương pháp đường thẳng theo thời gian không quá 24 tháng.

### **Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con).
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

### **Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm phát sinh, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Việt nam số 16 - Chi phí đi vay.

### **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

### **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh là số vốn Điều lệ thực góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận của Công ty được thực hiện theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông quy định của Quy chế quản lý tài chính của Công ty.

### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn

(4) điều kiện sau:

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

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.

### **Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã ghi nhận trong kỳ.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

### **Nguyên tắc kế toán thuế Thu nhập doanh nghiệp**

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

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần 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.

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.

### **Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam. 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 hợp nhất 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 hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### **Lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

### **Các bên liên quan**

Được coi là các bên liên quan là các Công ty con của Công ty, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như các Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Người quản lý của Công ty.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

### Thông tin bộ phận

Một bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý). mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác.

## 5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

### 5.01 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Tiền mặt	79.340.486	546.698.743
Tiền gửi ngân hàng (*)	28.133.883.401	19.434.907.643
<b>Cộng</b>	<b><u>28.213.223.887</u></b>	<b><u>19.981.606.386</u></b>

(\*) Tiền gửi ngân hàng chủ yếu bao gồm:

+ Các khoản tiền hoàn ứng và tiền doanh thu các nhà máy của Công ty mẹ.

### 5.02 Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Tổng công ty Điện Lực Miền Trung	20.078.823.207	9.728.070.557
Công ty Cổ Phần Tư Vấn Xây Dựng Tân Phước	0	30.194.163.164
Võ Thị Lâm Tú	56.250.000	0
<b>Cộng</b>	<b><u>20.135.073.207</u></b>	<b><u>39.922.233.721</u></b>

### 5.03 Trả trước người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Trả trước bên liên quan	0	10.109.570.000
<i>Công ty Cổ phần Tấn Phát</i>	0	10.109.570.000
Trả trước cho người bán khác	3.027.587.659	2.944.409.275
<i>Công ty CP Xây dựng Thủy điện Việt Trung</i>	0	1.337.357.000
<i>Đỗ Văn Phôn</i>	736.895.800	0

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

Công ty bảo hiểm toàn cầu Gia Lai	152.506.935	0
Hội đồng bồi thường giải phòng mặt bằng	598.646.002	0
Công ty TNHH MTV TM TH Thành Công	121.305.800	0
Trả trước cho người bán khác(*)	1.418.233.122	1.607.052.275
<b>Cộng</b>	<b><u>3.027.587.659</u></b>	<b><u>13.053.979.275</u></b>

(\*) Giá trị ứng trước cho các đối tác nhỏ lẻ để thực việc sửa chữa thường xuyên của nhà máy ĐakNe và Tà Vi, Đakpia, ĐakBla đang tiến hành sửa chữa thường xuyên chưa thanh quyết toán.

**5.04 Các khoản phải thu**

	Tại ngày 31.12.2018	Số đầu kỳ
	VND	VND
<b>I. Ngắn hạn</b>	<b>2.158.353.843</b>	<b>10.950.562.594</b>
<b>Phải thu tạm ứng</b>	<b>2.158.353.843</b>	<b>8.655.299.696</b>
Nguyễn Công Thành	0	6.835.807.908
Nguyễn Văn Quân (*)	346.747.200	256.959.200
Hồ Thanh Tiến (*)	255.608.690	30.198.390
Trần Quang Chung (*)	0	175.058.000
Lê Văn Khoa (*)	49.284.070	376.808.493
Đỗ Văn Tuyết(*)	40.217.600	0
Thu tạm ứng khác:	1.466.496.283	980.467.705
<b>Phải thu khác</b>	<b>0</b>	<b>2.295.262.898</b>
- Công ty TNHH Nước Win	0	968.668.243
- Ông Nguyễn Công Thành	0	1.323.257.852
- Các đối tượng khác	0	3.336.803
<b>II. Phải thu Dài hạn khác</b>	<b>226.533.000</b>	<b>14.699.358.255</b>
<b>- Phải thu tạm ứng</b>	<b>15.500.000</b>	<b>2.300.000.000</b>
Ông Nguyễn Công Thành	0	2.300.000.000
Ông Hồ Thanh Tiến(*)	15.500.000	0
<b>- Phải thu dài hạn khác</b>	<b>211.033.000</b>	<b>12.399.358.255</b>
Ký Quỹ. Ký cược dài hạn	211.033.000	173.433.000
Ông Nguyễn Công Thành	0	12.225.925.255
<b>Tổng</b>	<b><u>2.384.886.843</u></b>	<b><u>25.649.920.849</u></b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

(\*) Các khoản tạm ứng cá nhân để phục vụ chi phí thường xuyên phát sinh trong kỳ như công tác phí, xăng xe đi lại, sửa chữa nhỏ lẻ ... phục vụ việc sản xuất tại các nhà máy.

**5.05 Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa vật kiến trúc VNĐ	Máy móc thiết bị VNĐ	Phương tiện vận tải truyền dẫn VNĐ	Thiết bị dụng cụ quản lý VNĐ	Tổng cộng VNĐ
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu kỳ	542.803.120.934	636.754.545	6.586.275.987	123.311.092	550.149.462.558
PS tăng trong kỳ	596.331.715.556		1.451.852.288		597.783.567.844
PS giảm trong kỳ			642.625.382		642.625.382
Số dư cuối kỳ	1.139.134.836.490	636.754.545	7.395.502.893	123.311.092	1.147.290.405.020
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu kỳ	132.506.726.328	316.829.714	1.386.895.153	68.601.225	134.279.052.420
PS tăng trong kỳ	41.981.440.903	104.785.949	895.730.112	34.131.487	43.016.088.451
PS giảm trong kỳ			348.478.636		348.478.636
Số dư cuối kỳ	174.488.167.231	421.615.663	1.934.146.629	102.732.712	176.946.662.235
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số dư đầu kỳ	410.296.394.606	319.924.831	5.199.380.834	54.709.867	415.870.410.138
Số dư cuối kỳ	<u>964.646.669.259</u>	<u>215.138.882</u>	<u>5.461.356.264</u>	<u>20.578.380</u>	<u>970.343.742.785</u>

**5.06 Chi phí trả trước**

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>682.490.231</b>	<b>333.174.043</b>
Công cụ dụng cụ	682.490.231	333.174.043
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>1.938.491.952</b>	<b>300.385.719</b>
Công cụ dụng cụ	1.938.491.952	300.385.719

**5.07 Lợi thế thương mại**

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Số dư đầu kỳ	922.952.501	1.032.070.038
Phân bổ trong kỳ	109.117.536	109.117.537
Số cuối kỳ	<u>813.834.965</u>	<u>922.952.501</u>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

**5.08 Phải trả người bán**

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	VNĐ		VNĐ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>4.208.042.454</b>	<b>4.208.042.454</b>	<b>24.373.209.497</b>	<b>24.373.209.497</b>
<i>Công ty TNHH MTV Đ Miền Trung</i>			77.661.873	77.661.873
<i>Công ty Kiểm toán Vaco</i>	56.400.000	56.400.000		
<i>Công ty TNHH Hưng Long</i>	2.260.500.000	2.260.500.000	2.260.500.000	2.260.500.000
<i>CT TNHH SXTM Huy Hưng Thịnh</i>			2.794.802.250	2.794.802.250
<i>CT TNHH TMDV Kim Nam Dung</i>			2.178.000.000	2.178.000.000
<i>CT TNHH Sắt Thép Nguyên Minh</i>			4.400.006.380	4.400.006.380
<i>Công ty TNHH KDXD PETIMEX</i>			2.139.898.035	2.139.898.035
<i>CT TNHH Xăng Dầu Tây Nam PV</i>			3.300.013.420	3.300.013.420
<i>Công ty TNHH TM DV Tứ Hưng</i>			2.200.027.555	2.200.027.555
<i>Công ty TNHH TM&amp;DV Xuân Tiến</i>			4.763.047.850	4.763.047.850
<i>CTCP XD thủy điện Việt Trung</i>	401.094.000	401.094.000		
<i>Trung Tâm Điều Độ Hệ Thống Điện)</i>	549.799.516	549.799.516		
<i>Công ty cổ phần TV và xây dựng điện</i>	587.171.818	587.171.818		
<i>Phải trả khách hàng khác</i>	353.077.120	353.077.120	259.252.134	259.252.134
<b>Phải trả người bán bên liên quan</b>	<b>210.000.001</b>	<b>210.000.001</b>	<b>17.945.831.780</b>	<b>17.945.831.780</b>
<i>Công ty CP Tấn Phát – Thi công công trình NM thủy điện ĐakBlai</i>	0	0	17.945.831.780	17.945.831.780
<i>Công ty CP Tấn Phát – thuê văn phòng</i>	210.000.001	210.000.001		
<b>Cộng</b>	<b><u>4.418.042.455</u></b>	<b><u>4.418.042.455</u></b>	<b><u>42.319.041.277</u></b>	<b><u>42.319.041.277</u></b>

**5.09 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	VNĐ	Số đã nộp Trong kỳ	Số phát sinh Trong kỳ	VNĐ
Thuế GTGT	4.998.752.310	10.673.841.726	14.768.685.563	903.908.473
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.790.987.904	2.359.020.765	1.378.384.181	2.771.624.488

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

Thuế thu nhập cá nhân	796.672.843	105.857.888	876.118.472	26.412.259
Thuế tài nguyên	5.626.049.031	7.554.969.605	11.656.445.673	1.524.572.963
Thuế nhà đất		3.468.791	3.468.791	
Các loại thuế khác		7.000.000	7.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.995.498.478	2.895.000.373	5.139.585.786	750.913.065
<b>Cộng</b>	<b><u>16.207.960.566</u></b>	<b><u>23.588.690.357</u></b>	<b><u>33.819.219.675</u></b>	<b><u>5.977.431.248</u></b>

**5.10 Chi phí phải trả ngắn hạn**

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Lãi vay ngân hàng Việt Á -CN Buôn Mê Thuột	2.051.805.556 .	16.157.818.753
<b>Cộng</b>	<b><u>2.051.805.556 .</u></b>	<b><u>16.157.818.753</u></b>

**5.11 Phải trả, phải nộp khác**

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Tài sản thừa chờ giải quyết	15.121.741	15.121.741
Bảo hiểm xã hội	128.753.134	39.571.069
Bảo hiểm y tế	20.592.115	35.554.486
Bảo hiểm thất nghiệp	9.115.773	15.797.206
Phải trả khác bên liên quan	0	9.000.000
- Ông Lê Văn Khoa	0	4.500.000
- Ông Nguyễn Ngọc Tường	0	4.500.000
Các khoản phải trả, phải nộp khác	63.960.538	201.056.150
<b>Cộng</b>	<b><u>237.543.301</u></b>	<b><u>316.100.652</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

**5.12 Vay và nợ thuê tài chính:**

**a. Các khoản đi vay**

	Số cuối kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>51.400.000.000</b>	<b>51.400.000.000</b>	<b>35.520.000.000</b>	<b>25.070.000.000</b>	<b>40.950.000.000</b>	<b>40.950.000.000</b>
Công ty TNHH Trung Việt	28.250.000.000	28.250.000.000	12.370.000.000	4.120.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty CP Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh	23.150.000.000	23.150.000.000	23.150.000.000	20.950.000.000	20.950.000.000	20.950.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>641.394.000.000</b>	<b>641.394.000.000</b>	<b>121.081.366</b>	<b>35.520.000.000</b>	<b>676.792.918.634</b>	<b>676.792.918.634</b>
Công ty TNHH Trung Việt	397.794.000.000	397.794.000.000	0	12.370.000.000	410.164.000.000	410.164.000.000
Công ty CP Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh	243.600.000.000	243.600.000.000	121.081.366	23.150.000.000	266.628.918.634	266.628.918.634
<b>Cộng</b>	<b><u>692.794.000.000</u></b>	<b><u>692.794.000.000</u></b>	<b><u>35.641.081.366</u></b>	<b><u>60.590.000.000</u></b>	<b><u>717.742.918.634</u></b>	<b><u>717.742.918.634</u></b>

**b. Nợ thuê tài chính**

	Số cuối kỳ		Số trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Trung Việt	-	-	-	-	-	-
Công ty CP Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh	-	-	-	-	-	-

**Chi tiết khoản vay từng đơn vị:**

**Công ty Cổ Phần Đầu Tư Năng Lượng trường Thịnh**

	Số cuối kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>23.150.000.000</b>	<b>23.150.000.000</b>	<b>23.150.000.000</b>	<b>20.950.000.000</b>	<b>20.950.000.000</b>	<b>20.950.000.000</b>
Ngân hàng NN&PTNTVN – CN Kon Tum	3.750.000.000	3.750.000.000	3.750.000.000	3.150.000.000	3.150.000.000	3.150.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Hà Nội	19.400.000.000	19.400.000.000	19.400.000.000	17.800.000.000	17.800.000.000	17.800.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>243.600.000.000</b>	<b>243.600.000.000</b>	<b>121.081.366</b>	<b>23.150.000.000</b>	<b>266.628.918.634</b>	<b>266.628.918.634</b>
Ngân hàng NN&PTNTVN – CN Kon Tum	65.100.000.000	65.100.000.000	-	3.750.000.000	68.850.000.000	68.850.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Hà Nội	178.500.000.000	178.500.000.000	121.081.366	19.400.000.000	197.778.918.634	197.778.918.634
<b>Cộng</b>	<b>266.750.000.000</b>	<b>266.750.000.000</b>	<b>23.271.081.366</b>	<b>44.100.000.000</b>	<b>287.578.918.634</b>	<b>287.578.918.634</b>

Khoản vay của Ngân hàng NN & PTNT Việt nam – Chi nhánh tỉnh Kon Tum là khoản vay dài hạn bằng VNĐ theo Hợp đồng Tín dụng số 01/2016/HĐTD-TV ngày 28/12/2016 với thời hạn cho vay là 144 tháng, kể từ ngày ký hợp đồng, kể từ ngày ký hợp đồng, với mục đích sử dụng để thanh toán chi phí mua lại toàn bộ Nhà máy thủy điện Tà Vi theo Hợp đồng chuyển nhượng Nhà máy thủy điện Tà Vi số 01/2016/HĐCN/NV-ĐN ngày 04/11/2016 giữa Công ty CP Thủy điện Đăk Ne và Công ty TNHH Nước Vín. Khoản vay chịu lãi suất theo hình thức thả nổi được điều chỉnh tối đa 3 tháng 1 lần. Kỳ hạn trả nợ gốc và lãi là 6 tháng/lần kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là 100% giá trị Công trình Nhà máy thủy điện Tà Vi tại thôn 1 xã Trà Giác, huyện Bắc Trà My, tỉnh Quảng Nam.

Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Việt Á – Chi nhánh Hà Nội là khoản vay dài hạn bằng VNĐ theo Hợp đồng Tín dụng số 031-14/HĐTDH ngày 31/12/2014 với thời hạn vay 144 tháng nhằm mục đích tái tài trợ và sửa chữa Nhà máy thủy điện Đăkne. Khoản vay chịu lãi suất 11.2%/năm. Công ty sử dụng toàn bộ giá trị Nhà máy thủy điện Đăkne để thế chấp cho khoản vay này.

**Công ty TNHH Trung Việt**

	Số cuối kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị VNĐ	Số có khả năng trả nợ - VNĐ	Tăng VNĐ	Giảm VNĐ	Giá trị VNĐ	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>28.250.000.000</b>	<b>28.250.000.000</b>	<b>12.370.000.000</b>	<b>4.120.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>
Ngân hàng NN&PTNTVN – CN Kon Tum	4.250.000.000	4.250.000.000	7.370.000.000	3.120.000.000		
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Buôn Ma Thuột	24.000.000.000	24.000.000.000	5.000.000.000	1.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>397.794.000.000</b>	<b>397.794.000.000</b>	<b>0</b>	<b>12.370.000.000</b>	<b>410.164.000.000</b>	<b>410.164.000.000</b>
Ngân hàng NN & PTNT VN – CN Kon Tum	27.794.000.000	27.794.000.000		7.370.000.000	35.164.000.000	35.164.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Buôn Ma Thuột	370.000.000.000	370.000.000.000		5.000.000.000	375.000.000.000	375.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>426.044.000.000</b>	<b>426.014.000.000</b>	<b>8.400.000.000</b>	<b>16.550.000.000</b>	<b>430.164.000.000</b>	<b>430.164.000.000</b>

Khoản vay dài hạn từ Chi nhánh Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Kon Tum theo hợp đồng tín dụng số 5100-LAV-300900523 ngày 12 tháng 6 năm 2009 với thời hạn 12 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên nhằm mục đích đầu tư dự án thủy điện Đăk Pia. Theo các phụ lục sửa đổi hợp đồng tín dụng, nợ gốc bắt đầu được trả từ ngày 25/06/2013. Khoản vay này chịu lãi suất cho vay có điều chỉnh, được tính bằng lãi suất huy động bằng đồng Việt Nam (VNĐ) 12 tháng (lãi trả sau) của Chi nhánh Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Kon Tum cộng 3%/năm, tối đa bằng lãi suất trần theo quy định của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam. Lãi suất được điều chỉnh tối đa 03 tháng 01 lần. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay là toàn bộ giá trị công trình Thủy điện Đăk Pia.

Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Việt Á – Chi nhánh Buôn Ma Thuột (VAB) theo hợp đồng tín dụng số 600-29/15/VAB/HPTDHDN ngày 15 tháng 5 năm 2015 với thời hạn 14 năm kể từ ngày 15/5/2015 đến ngày 15/5/2029 nhằm mục đích đầu tư xây dựng Nhà máy thủy điện Đăk Bla 1. Lãi suất được áp dụng theo lãi suất thông báo của ngân hàng tại thời điểm giải ngân và được ghi trên từng giấy nhận nợ cụ thể. Thời hạn trả nợ gốc bắt đầu từ ngày 15/5/2018. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay là toàn bộ giá trị tài sản gắn liền với đất thuộc Dự án đầu tư nhà máy thủy điện Đăk Bla 1 và toàn bộ máy móc thiết bị thuộc Dự án đầu tư nhà máy thủy điện Đăk Bla 1.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**  
*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

**5.13Vốn chủ sở hữu**

**a. Thông tin về vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
<b>Vốn góp tại đầu kỳ</b>	<b>284.904.000.000</b>	<b>284.904.000.000</b>
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
<b>Vốn góp tại cuối kỳ</b>	<b>284.904.000.000</b>	<b>284.904.000.000</b>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia, trích lập các quỹ	641.985.164	105.120.000

**b. Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>28.490.400</b>	<b>28.490.400</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>28.490.400</b>	<b>28.490.400</b>
Cổ phiếu phổ thông	28.490.400	28.490.400
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>28.490.400</b>	<b>28.490.400</b>
Cổ phiếu phổ thông	28.490.400	28.490.400
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/CP)	10.000	10.000

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**6.01 Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu bán điện	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
<b>Doanh thu bán điện</b>	<b><u>46.305.083.160</u></b>	<b><u>53.792.035.053</u></b>
Công ty TNHH Trung Việt	24.811.886.518	32.198.157.476
+ Nhà máy Đăkblai	21.225.162.184	0
+ Nhà máy Đăkpia	3.586.724.334	4.748.918.236
+ Doanh thu thương mại		27.449.239.240
Công ty CP ĐTNL Trường Thịnh	21.493.196.642	21.593.877.577
+ Nhà máy Đăkne	17.132.372.393	19.786.114.745
+ Nhà máy Tà Vi	4.360.824.249	1.807.762.832

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018

### 6.02 Giá vốn cung cấp dịch vụ

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
<b>Giá vốn bán điện</b>	<b><u>19.615.217.963</u></b>	<b><u>37.066.472.277</u></b>
Công ty TNHH Trung Việt	10.234.992.316	23.793.982.675
+ Nhà máy Đăkbla1	8.707.609.752	
+ Nhà máy Đăkpia	1.527.382.564	1.942.804.957
+ Doanh thu thương mại		21.851.177.718
Công ty CP ĐT NLượng Trường Thịnh	9.380.225.647	13.272.489.602
+ Nhà máy Đăkne	7.522.664.311	12.481.263.989
+ Nhà máy Tà Vi	1.857.561.336	791.225.613

### 6.03 Chi phí tài chính

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
<b>Chi phí tài chính</b>	<b><u>19.339.232.193</u></b>	<b><u>6.817.631.390</u></b>
Công ty TNHH Trung Việt	12.015.816.170	648.576.695
+ Nhà máy Đăkbla1	11.224.583.334	0
+ Nhà máy Đăkpia	791.232.836	648.576.695
Công ty CP ĐT Năng Lượng Trường Thịnh	7.323.416.023	6.169.054.257
+ Nhà máy Đăkne	5.631.710.856	4.309.611.591
+ Nhà máy Tà Vi	1.691.705.167	1.859.442.666

### 6.04 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí nhân viên	866.960.067	-207.992.372
Chi phí đồ dung văn phòng	23.558.662	44.942.363
Chi phí khấu hao TSCĐ	103.135.455	140.737.324
Thuế, phí và lệ phí	15.508.355	5.773.688
Chi phí dịch vụ mua ngoài		56.177.900
Các khoản chi phí khác	827.889.670	364.882.188
Phân bổ Lợi thế thương mại	27.279.384	109.117.537
<b>Cộng</b>	<b><u>1.864.331.593</u></b>	<b><u>513.638.628</u></b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

Công ty Cổ Phần Năng Lượng Trường Thịnh	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí nhân viên	482.817.620	428.608.323
Chi phí đồ dung văn phòng	23.558.662	44.942.363
Chi phí khấu hao TSCĐ	103.135.455	137.782.780
Thuế, phí và lệ phí	11.572.862	2.577.619
Chi phí dịch vụ mua ngoài		11.152.886
Các khoản chi phí khác	679.566.175	244.027.424
<b>Cộng</b>	<b><u>1.300.650.774</u></b>	<b><u>869.091.395</u></b>

Công ty TNHH Trung Việt	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí nhân viên	384.142.447	-636.600.695
Chi phí khấu hao TSCĐ		2.954.544
Thuế, phí và lệ phí	3.935.493	3.196.069
Chi phí dịch vụ mua ngoài		45.025.014
Các khoản chi phí khác	148.323.495	120.854.764
<b>Cộng</b>	<b><u>536.401.435</u></b>	<b><u>-464.570.304</u></b>

### 6.05 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí nhân công	1.089.905.601	728.654.013
Chi phí khấu hao	12.977.659.048	6.947.996.698
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.986.795.195	7.253.795.872
Chi phí khác bằng tiền	560.858.119	284.847.976
Chi phí NVL TT		21.851.177.718
<b>Cộng</b>	<b><u>19.615.217.963</u></b>	<b><u>37.066.472.277</u></b>

### Chi tiết :

Công ty Cổ Phần Năng Lượng Trường Thịnh	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí nhân công	550.902.434	529.783.043
Chi phí khấu hao	6.121.485.391	6.114.642.763

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.621.920.084	6.378.899.868
Chi phí khác bằng tiền	85.917.738	249.163.928
<b>Cộng</b>	<b><u>9.380.225.647</u></b>	<b><u>13.272.489.602</u></b>

Công ty TNHH Trung Việt	Kỳ này	Kỳ trước
	VNĐ	VNĐ
Chi phí nhân công	539.003.167	198.870.970
Chi phí khấu hao	6.856.173.657	833.353.935
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.364.875.111	874.896.004
Chi phí khác bằng tiền	474.940.381	35.684.048
Chi phí NVL TT		21.851.177.718
<b>Cộng</b>	<b><u>10.234.992.316</u></b>	<b><u>23.793.982.675</u></b>

### 6.06 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ này kết thúc ngày	Kỳ này kết thúc
	31/12/2018	ngày 31/12/2017
	VND	VND
<b>Lợi nhuận phân phối cho Công ty mẹ</b>	12.574.650.885	17.379.845.943
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	634.448.174	240.000.000
<b>Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>11.940.202.711</b>	<b>17.139.845.943</b>
Cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ	28.490.400	28.490.400
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VNĐ/cổ phiếu)	420	602

## 7. THÔNG TIN KHÁC

### 7.1 Nghiệp vụ và số dư các bên có liên quan

#### Bên liên quan:

- Công ty TNHH Trung Việt  
*Ông Võ Quốc Vương*
- Công ty Cổ phần Tấn Phát  
*Ông Nguyễn Ngọc Tường*  
*Ông Lê Văn Khoa*
- Ông Trần Quang Chung

#### Mối quan hệ

- Công ty Con  
*Tổng giám đốc CT Trung Việt*  
Cùng thành viên HĐQT  
*Chủ tịch HĐQT CT CP Tấn Phát.*  
*Phó TGD CTCP Tấn Phát*  
Chủ tịch HĐQT

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018**  
*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

4. Ông Nguyễn Ngọc Tường	Thành viên HĐQT
5. Ông Nguyễn Công Thành	Thành viên HĐQT – Phó TGD
6. Ông Lê Văn Khoa	Thành viên HĐQT - Tổng giám đốc

**Giao dịch các bên liên quan phát sinh trong kỳ**

	<b>Quý 4/2018</b>
	<b>VNĐ</b>
<b>Mua hàng và dịch vụ</b>	<b>40.909.091</b>
Công ty Cổ Phần Tấn Phát - Chi phí thuê văn phòng	40.909.091
<b>Thanh toán công nợ</b>	<b>11.603.831.779</b>
Công ty Cổ Phần Tấn Phát – Thuê thi công công trình Đak Bla 1	11.603.831.779

**Số dư các bên liên quan**

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
	<b>VNĐ</b>	<b>VNĐ</b>
<b>Công ty Cổ Phần Tấn Phát</b>		
<b>CTCP Đầu tư năng lượng Trường Thịnh</b>	<b>140.000.000</b>	<b>10.109.570.000</b>
Ứng trước cho người bán	0	10.109.570.000
Phải trả cho người bán (*)	140.000.000	0
<b>CTCP TNHH Trung Việt</b>	<b>70.000.001</b>	<b>17.945.831.780</b>
Phải trả người bán	70.000.001	17.945.831.780
Chi phí thi công công trình ĐakBla	0	17.945.831.780
Chi phí thuê văn phòng	70.000.001	
<b>Nợ phải thu ( Nợ TK 138)</b>	<b>0</b>	<b>13.549.183.107</b>
Ông Nguyễn Công Thành	0	13.549.183.107
<b>Phải thu tạm ứng ( Nợ TK141)</b>	<b>49.284.070</b>	<b>7.387.674.401</b>
Trần Quang Chung	0	175.058.000
Lê Văn Khoa	49.284.070	376.808.493
Nguyễn Công Thành	0	6.835.807.908

(\*) Tiền còn phải trả là chi phí thuê văn phòng Công ty phát sinh từ đầu năm 2018 đến hết 31/11/2018

**Thu nhập của Thành viên HĐQT và Ban Giám đốc**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	<b>VNĐ</b>	<b>VNĐ</b>
Thù lao HĐQT và thu nhập Ban Giám đốc	201.000.000	108.000.000

**7.2 Thông tin theo bộ phận**

**7.2.1 Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

Nhằm phục vụ công tác quản lý. Công ty được tổ chức theo đơn kinh doanh dựa trên sản phẩm Chính của công ty là Sản xuất, phân phối và truyền tải điện. trong kỳ Công ty chỉ phát sinh doanh thu và chi phí liên quan đến việc Sản xuất điện để bán cho Tập đoàn điện lực.

Bộ phận Sản xuất, phân phối và truyền tải điện: là bộ phận Sản xuất điện của nhà máy để bán cho Tập đoàn điện lực.

Kết quả kinh doanh của các bộ phận được quản lý riêng biệt nhằm phục vụ cho việc ra quyết định, phân bổ nguồn lực và đánh giá thành tích.

### 7.2.2 Bộ phận theo khu vực địa lý

Thông tin về Doanh thu, lợi nhuận và một số tài sản, công nợ của bộ phận theo khu vực địa lý của Công ty như sau:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

Chỉ tiêu	Tại ngày 31/12/2018			Tại ngày 31/12/2017		
	Tỉnh Kon Tum	Ngoài Kon Tum	Tổng cộng	Tỉnh Kon Tum	Ngoài Kon Tum	Tổng cộng
Doanh thu	137.818.796	9.389.369	147.208.165	108.403.159	13.296.453	121.699.612
Giá vốn hàng bán	58.891.860	6.227.662	65.119.522	58.550.076	4.881.372	63.431.448
Chi phí lãi vay	53.981.176	7.138.411	61.119.587	26.664.186	7.437.771	34.101.957
Chi phí không được phân bổ			6.488.207			3.072.794
Thu nhập tài chính			50.223			53.386
Thu nhập khác			(400.434)			(1.107.950)
Lợi nhuận trước thuế			14.130.638			20.038.849
Thuế TNDN hiện hành			1.378.384			2.508.263
Lợi nhuận sau thuế			12.752.254			17.530.586
Tổng tài sản của Bộ phận	876.503.743	93.840.000	970.343.743	415.772.490	97.920.000	415.870.410
Nợ phải trả của Bộ phận	623.944.000	68.850.000	692.794.000	645.742.919	72.000.000	717.742.919

## 8. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh được thu thập từ báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc ngày 31/12/2017. Báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV.2017 đã lập.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2018

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2018*

### 9. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu cần phải điều chỉnh hay công bố trong báo cáo tài chính hợp nhất quý IV.2018.

Kon Tum, ngày 30 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Điền

Tổng Giám đốc



Lê Văn Khoa