

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG

.....&.....

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**HỢP NHẤT Q1 NĂM 2019**

Nghệ An, ngày 20 tháng 04 năm 2019



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>134,331,061,952</b>	<b>123,686,287,394</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>540,253,425</b>	<b>1,858,727,922</b>
1. Tiền	111	1	540,253,425	1,858,727,922
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>133,282,222,382</b>	<b>121,530,253,091</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	40,955,107,196	43,434,752,094
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		11,135,746,755	11,780,657,023
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	3	79,340,687,610	65,069,323,681
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	1,870,680,821	1,265,520,293
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(20,000,000)	(20,000,000)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>5</b>	<b>508,586,145</b>	<b>297,306,381</b>
1. Hàng tồn kho	141		508,586,145	297,306,381
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>261,962,512,137</b>	<b>267,724,142,689</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>1,240,726,279</b>	<b>1,002,315,751</b>
6. Phải thu dài hạn khác	216	4	1,240,726,279	1,002,315,751
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>250,900,852,863</b>	<b>258,785,742,196</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	6	249,339,664,636	257,076,563,569
- Nguyên giá	222		472,735,002,176	472,735,002,176
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(223,395,337,540)	(215,658,438,607)
3. Tài sản cố định vô hình	227	7	1,561,188,227	1,709,178,627
- Nguyên giá	228		3,724,769,595	3,724,769,595
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2,163,581,368)	(2,015,590,968)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>9,820,932,995</b>	<b>7,936,084,742</b>
đ. Chi phí trả trước dài hạn	261	8	9,820,932,995	7,936,084,742
<b>VII. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>		<b>0</b>	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>396,293,574,089</b>	<b>391,410,430,083</b>
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>108,056,919,058</b>	<b>117,648,370,383</b>

H. D. 2  
 C C TH QU ĐƯP

<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>71,713,841,532</b>	<b>81,305,292,857</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	9	40,022,026,048	39,096,013,855
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	10	3,682,549,326	7,548,675,280
4. Phải trả người lao động	314		397,884,696	1,341,742,471
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	11	8,066,887,002	8,409,829,021
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	12	42,162,230	43,800,000
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	13	15,768,700,000	21,131,600,000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3,733,632,230	3,733,632,230
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>36,343,077,526</b>	<b>36,343,077,526</b>
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	11	1,358,999,761	1,358,999,761
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	13	34,984,077,765	34,984,077,765
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>288,236,655,031</b>	<b>273,762,059,700</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>14</b>	<b>288,236,655,031</b>	<b>273,762,059,700</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		185,831,000,000	185,831,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		185,831,000,000	185,831,000,000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		20,924,187,646	20,924,187,646
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		<b>80,969,937,385</b>	<b>66,495,342,054</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		15,899,702,027	15,899,702,026
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		65,070,235,358	50,595,640,028
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		511,530,000	511,530,000
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>396,293,574,089</b>	<b>391,410,430,083</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Na  
Lâm Thị Lê Na

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Na  
Lâm Thị Lê Na

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Lê Chải Hưng

3006  
ÔNG  
Ổ P  
ỦY  
Ể P  
HONG

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 1		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	28,178,630,733	26,232,228,048	28,178,630,733	26,232,228,048
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0		0	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		28,178,630,733	26,232,228,048	28,178,630,733	26,232,228,048
4. Giá vốn hàng bán	11	2	10,890,144,388	10,392,590,136	10,890,144,388	10,392,590,136
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		17,288,486,345	15,839,637,912	17,288,486,345	15,839,637,912
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	1,192,130,719	896,737,911	1,192,130,719	896,737,911
7. Chi phí tài chính	22	4	1,407,592,028	1,973,959,475	1,407,592,028	1,973,959,475
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		1,407,592,028		1,407,592,028	0
8. Phân lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên	24					
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		1,345,838,017	1,898,216,517	1,345,838,017	1,898,216,517
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		15,727,187,019	12,864,199,831	15,727,187,019	12,864,199,831
12. Thu nhập khác	31	5			0	0
13. Chi phí khác	32	6	284,588,862	76,791,604	284,588,862	76,791,604
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(284,588,862)	(76,791,604)	(284,588,862)	(76,791,604)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		15,442,598,157	12,787,408,227	15,442,598,157	12,787,408,227
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		968,013,827	663,230,190	968,013,827	663,230,190
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				0	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		14,474,584,330	12,124,178,037	14,474,584,330	12,124,178,037
LNST của Cổ đông của công ty mẹ	61		14,474,584,330	12,124,178,037	14,474,584,330	12,124,178,037
LNST của Cổ đông không kiểm soát	62					
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		779	652	779	652
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		779	652	779	652

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Na*  
Lâm Thị Lê Na

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Na*  
Lâm Thị Lê Na

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Lê Chải Hưng*

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

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 1 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		15,442,598,157	12,173,267,202
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		7,884,889,333	7,735,902,942
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1,192,130,719)	
- Chi phí lãi vay	06		1,407,592,028	
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>23,542,948,799</b>	<b>19,909,170,144</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		2,280,984,110	(4,215,668,739)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(211,279,764)	(269,515,438)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(3,635,833,379)	(29,929,329,448)
- Tăng, giảm Chi phí trả trước	12		(1,884,848,253)	(529,875,083)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,750,534,047)	(2,373,139,075)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1,677,243,739)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		734,731,663	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(274,499,887)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>17,124,425,503</b>	<b>(17,408,357,639)</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(26,160,000,000)	32,000,000,000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		13,080,000,000	(16,695,128,340)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(13,080,000,000)</b>	<b>15,304,871,660</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(5,362,900,000)	(5,987,900,000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(5,362,900,000)</b>	<b>(5,987,900,000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(1,318,474,497)</b>	<b>(8,091,385,979)</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		1,858,727,922	13,938,963,995
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+60)	70		540,253,425	5,847,578,016

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2019

**Người lập biểu**  
(Ký, họ tên)

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)

**Tổng Giám đốc**

(Ký, họ tên, đóng dấu)

Na  
Lâm Thị Lê Na

Na  
Lâm Thị Lê Na



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Lê Chải Hương*

3  
1  
)  
(  
1  
1

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 1 năm 2019

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

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Quế Phong công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2900687702 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp lần đầu ngày 26 tháng 07 năm 2005 và thay đổi lần thứ 6 ngày 19 tháng 05 năm 2016

Vốn điều lệ: 185.831.000.000 VND

Mã chứng khoán: QPH

Số lượng cổ phiếu: 18.583.100 cổ phiếu

Mệnh giá: 10.000 VND

Trụ sở chính của Công ty tại bản Đôn Cón, xã Mường Nọc, huyện Quế Phong, tỉnh Nghệ An

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất, truyền tải và phân phối điện.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện, chi tiết: Sản xuất, kinh doanh điện năng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao, chi tiết: Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng;
- Khai thác đá, sỏi, cát, đất sét, chi tiết: Thăm dò, khai thác, chế biến, mua bán khoáng sản;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác, chi tiết: Xây dựng các công trình đường dây và trạm biến áp đến 220 Kv;
- Sửa chữa các thiết bị khác, chi tiết: Sửa chữa, bảo dưỡng các nhà máy thủy điện;
- Giáo dục nghề nghiệp, chi tiết: Đào tạo công nhân vận hành nhà máy điện;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày, chi tiết: Kinh doanh khách sạn, du lịch lữ hành;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng, chi tiết: Trồng rừng, chế biến, mua bán lâm sản;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Kinh doanh bất động sản, đầu tư xây dựng các công trình thủy điện, dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi.

#### 4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

#### 5. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty con: Tại thời điểm ngày 31/03/2019, Công ty có năm (01) Công ty con như sau:

Tên công ty	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
Công ty TNHH MTV Thủy điện Sa Va	Bản Đôn Cón, xã Mường Nọc, huyện Quế Phong, tỉnh Nghệ An	100%	100%

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

1. Kỳ kế toán năm: Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

### III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC về hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp ngày 22/12/2014 đã được sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 75/2015/TT-BTC ngày 18/05/2015 và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính.

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

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

## 3. Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

## IV. Các chính sách kế toán áp dụng:

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính riêng

Báo cáo tài chính riêng được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

### 2. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không có kỳ hạn và có kỳ hạn, tiền đang chuyển, vàng tiền tệ. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 03 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

### 3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

#### a) Chứng khoán kinh doanh;

Các loại chứng khoán theo quy định của pháp luật nắm giữ vì mục đích kinh doanh (kể cả chứng khoán có thời gian đáo hạn trên 12 tháng mua vào, bán ra để kiếm lời), bao gồm:

- Cổ phiếu, trái phiếu niêm yết trên thị trường chứng khoán;
- Các loại chứng khoán và công cụ tài chính khác.

có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh. Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm nhà đầu tư có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Chứng khoán niêm yết được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0);
- Chứng khoán chưa niêm yết được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc được hạch toán trên sổ kế toán lớn hơn giá trị thị trường của chứng tại thời điểm lập dự phòng.

Khoản cổ tức được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Khi nhận được thêm cổ phiếu mà không phải trả tiền do công ty cổ phần sử dụng thặng dư vốn cổ phần, các quỹ thuộc vốn chủ sở hữu và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (chia cổ tức bằng cổ phiếu) để phát hành thêm cổ phiếu, Công ty chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm trên thuyết minh Báo cáo tài chính.

### 4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:

+ 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm;

+ 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm;

+ 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm trở lên.



+ 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho; Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ: Bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh trực

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: Bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và chi phí có

- Đối với các nhóm hàng tồn kho khác: Giá gốc bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hoạch toán theo phương pháp

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể

6. Nguyên tắc ghi nhận và các khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả.

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

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

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

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

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi.

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán hàng;

- Doanh thu cung cấp dịch vụ;

- Doanh thu hoạt động tài chính;

- Doanh thu hợp đồng xây dựng.

- Thu nhập khác

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập

26. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

<b>1. Tiền</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>		
- Tiền mặt	540,253,425	648,028,483		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		1,210,699,439		
- Các khoản tương đương tiền				
<b>Cộng</b>	<b>540,253,425</b>	<b>1,858,727,922</b>		
<b>2. Phải thu của khách hàng</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>		
Phải thu của khách hàng ngắn hạn				
Quỹ bảo vệ môi trường Nghệ An	69,090,100	69,090,100		
Cty CP Phát triển năng lượng Sơn Vũ	31,377,550,159	31,377,550,159		
Tổng Công ty điện lực Miền Bắc	8,657,812,974	11,137,457,873		
Công ty CP Za Hung	850,653,962	850,653,962		
<b>Cộng</b>	<b>40,955,107,195</b>	<b>43,434,752,094</b>		
<b>3. Phải thu về cho vay ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>		
<b>Các bên liên quan</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự Phòng</b>	<b>Giá trị</b>	<b>Dự Phòng</b>
Công ty CP Điện lực Trung Sơn	79,340,687,610		65,069,323,681	
<b>Cộng</b>	<b>79,340,687,610</b>		<b>65,069,323,681</b>	
<b>4. Phải thu khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>		
<b>Ngắn hạn</b>				
Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước	970,193,000	970,193,000		
Tiền tạm ứng cho CBNV	863,679,366	259,518,646		
Phải thu khác	36,808,455	35,808,647		
<b>Cộng</b>	<b>1,870,680,821</b>	<b>1,265,520,293</b>		
<b>Dài hạn</b>				
Ký quỹ, ký cược	1,240,726,279	1,002,315,751		
<b>Cộng</b>	<b>1,240,726,279</b>	<b>1,002,315,751</b>		
<b>5. Hàng tồn kho</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>		
Nguyên liệu, vật liệu	478,172,964	266,893,200		
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	30,413,181	30,413,181		
<b>Cộng</b>	<b>508,586,145</b>	<b>297,306,381</b>		
<b>8. Chi phí trả trước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>		
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>9,820,932,995</b>	<b>7,936,084,742</b>		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	132,634,094	132,634,094		
Chi phí sửa chữa công trình Thủy điện Bản Cốc	9,612,823,769	7,727,975,516		
Các khoản khác	75,475,132	75,475,132		
<b>9. Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>		
<b>Các bên liên quan</b>				
Công ty Cổ phần Điện lực Trung Sơn	1,369,812,062	885,711,492		
Công ty TNHH MTV Xuất Nhập Khẩu Trung Sơn	24,062,500	311,723,270		
<b>Các bên khác</b>				

Công ty TNHH Thiên Xứng	2,059,298,363	2,059,298,363
Chi nhánh Xí nghiệp tập thể thương binh Sao Vàng	1,818,196,500	1,818,196,500
Xí nghiệp cơ khí Thủy lợi	1,712,835,528	1,712,835,528
Phải trả cho các đối tượng khác	33,037,821,095	32,308,248,702
<b>Cộng</b>	<b>40,022,026,048</b>	<b>39,096,013,855</b>

10. Thuế và các khoản phải nộp Nh	Đầu năm	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Cuối kỳ
Phải nộp				
Thuế giá trị gia tăng	1,114,007,722	3,314,425,135	3,808,889,931	619,542,926
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3,023,721,075	968,013,827	1,677,243,739	2,314,491,163
Thuế thu nhập cá nhân	923,056,173		856,018,600	67,037,573
Thuế tài nguyên	1,193,415,310	1,166,547,241	1,678,484,886	681,477,665
Các loại thuế khác	0	3,000,000	3,000,000	0
Phí, lệ phí và các khoản khác	1,294,475,000		1,294,475,000	0
<b>Cộng</b>	<b>7,548,675,280</b>	<b>5,451,986,203</b>	<b>9,318,112,156</b>	<b>3,682,549,327</b>

#### 11. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>		
Lãi vay ngân hàng	900,000,000	900,000,000
Chi phí trích trước khác	7,166,887,002	7,509,829,021
<b>Cộng</b>	<b>8,066,887,002</b>	<b>8,409,829,021</b>
<i>Dài hạn</i>		
Trích trước chi phí cải tạo môi trường mỏ đá Pù Càng	774,542,745	774,542,745
Lãi vay ngân hàng	584,457,016	584,457,016
<b>Cộng</b>	<b>1,358,999,761</b>	<b>1,358,999,761</b>

#### 12. Chi phí phải trả

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải trả khác	42,162,230	43,800,000
<b>Cộng</b>	<b>42,162,230</b>	<b>43,800,000</b>

#### 13. Vay và nợ thuê tài chính

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<i>Ngắn hạn</i>		
Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Nghệ An	13,898,700,000	18,531,600,000
Ngân hàng TMCP DT & PT Phú Quý	1,870,000,000	2,600,000,000
<b>Cộng</b>	<b>15,768,700,000</b>	<b>21,131,600,000</b>
<i>Dài hạn</i>		
Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Nghệ An	27,813,535,015	27,813,535,015
Ngân hàng TMCP DT & PT Phú Quý	7,170,542,750	7,170,542,750
<b>Cộng</b>	<b>34,984,077,765</b>	<b>34,984,077,765</b>

#### 14. Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của CSH	Quỹ đầu tư, phát triển	LNST chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư tại ngày 01/01/2019	185,831,000,000	21,435,717,646	66,495,342,054	273,762,059,700
Tăng vốn trong kỳ				
Lãi trong kỳ			14,474,595,331	14,474,595,331
Tăng khác				
Giảm vốn trong kỳ				
Số dư tại 31/03/2019	185,831,000,000	21,435,717,646	80,969,937,385	288,236,655,031

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

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 1/2019	Quý 1/2018
--	------------	------------

Doanh thu bán hàng		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	28,178,630,733	26,232,228,048
<b>Cộng</b>	<b>28,178,630,733</b>	<b>26,232,228,048</b>
<b>2. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý 1/2019</b>	<b>Quý 1/2018</b>
Giá vốn của hàng hóa đã bán		
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	10,890,144,388	10,392,590,136
<b>Cộng</b>	<b>10,890,144,388</b>	<b>10,392,590,136</b>
<b>3. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý 1/2019</b>	<b>Quý 1/2018</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1,192,130,719	896,737,911
Lãi bán các khoản đầu tư		
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
<b>Cộng</b>	<b>1,192,130,719</b>	<b>896,737,911</b>
<b>4. Chi phí tài chính</b>	<b>Quý 1/2019</b>	<b>Quý 1/2018</b>
Lãi tiền vay	1,407,592,028	1,973,959,475
Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính		
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư		
Chi phí tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>1,407,592,028</b>	<b>1,973,959,475</b>
<b>5. Thu nhập khác</b>	<b>Quý 1/2019</b>	<b>Quý 1/2018</b>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Các khoản khác		
<b>Cộng</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Chi phí khác</b>	<b>Quý 1/2019</b>	<b>Quý 1/2018</b>
Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ		
Các khoản khác	284,588,862	76,791,604
<b>Cộng</b>	<b>284,588,862</b>	<b>76,791,604</b>

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Na*  
*Lâm Thị Lê Na*

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Na*  
*Lâm Thị Lê Na*

Lập ngày 20 tháng 04 năm 2019

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



*Lâm Thị Lê Na*  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Lê Thái Hưng*

**6. Tăng, giảm TSCĐ hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tổng cộng
NGUYỄN GIA					
Số dư tại 01/01/2019	338,361,864,791	132,847,976,476	1,404,342,727	120,818,182	472,735,002,176
Tăng trong kỳ					
Giảm trong kỳ					
Số dư tại 31/03/2019	338,361,864,791	132,847,976,476	1,404,342,727	120,818,182	472,735,002,176
GIA TRỊ HAO MÒN					
Số dư tại 01/01/2019	141,859,776,198	72,922,546,914	755,297,313	120,818,182	215,658,438,607
Tăng trong kỳ	5,405,543,706	2,278,018,106	53,337,121		7,736,898,933
Giảm trong kỳ					
Số dư tại 31/03/2019	147,265,319,904	75,200,565,020	808,634,434	120,818,182	223,395,337,540
GIA TRỊ CÒN LẠI					
Số dư tại 01/01/2019	196,502,088,593	59,925,429,562	649,045,414	0	257,076,563,569
Số dư tại 31/03/2019	191,096,544,887	57,647,411,456	595,708,293	0	249,339,664,636

**7. Tăng, giảm TSCĐ vô hình**

	Quyền chuyển nhượng mô-đa	Chương trình phần mềm	TSCĐ khác	Tổng cộng
NGUYỄN GIA				
Số dư tại 01/01/2019	1,924,000,000	173,000,000	1,627,769,595	3,724,769,595
Tăng trong kỳ				
Giảm trong kỳ				
Số dư tại 31/03/2019	1,924,000,000	173,000,000	1,627,769,595	3,724,769,595
GIA TRỊ HAO MÒN				
Số dư tại 01/01/2019	825,234,970	173,000,000	1,017,355,998	2,015,590,968
Tăng trong kỳ	80,166,667		67,823,733	147,990,400
Giảm trong kỳ				
Số dư tại 31/03/2019	905,401,637	173,000,000	1,085,179,731	2,163,581,368
GIA TRỊ CÒN LẠI				
Số dư tại 01/01/2019	1,098,765,030	0	610,413,597	1,709,178,627
Số dư tại 31/03/2019	1,018,598,363	0	542,589,864	1,561,188,227