

Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn



**Báo cáo quyết toán tài chính**

*Quý 4 năm 2018*

*Hương Sơn, tháng 01 năm 2019.*

**CÔNG TY CỔ PHẦN THUY ĐIỆN HƯƠNG SƠN**

**Địa chỉ: Sơn Kim 1- Hương Sơn - Hà Tĩnh**

**Tel: 039 3876 017**

**Fax: 039 3876 017**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 4 năm 2018**

**Nội dung gồm:**

1. Báo cáo của ban Giám đốc
2. Bảng cân đối kế toán
3. Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh
4. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ
5. Thuyết minh báo cáo Tài chính

**Hương Sơn, tháng 01 năm 2019**

Hương Sơn, ngày 17 tháng 01 năm 2019

## BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

### 1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn (Công ty) hoạt động theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số: 3000333195 đăng ký lần đầu ngày 14 tháng 11 năm 2003. Đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 17 tháng 05 năm 2018; Mã số doanh nghiệp: 3000333195, nơi cấp Phòng ĐKKD- Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tĩnh, Ông Đặng Văn Thế là người đại diện theo pháp luật của Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn với chức danh Tổng giám đốc.

Vốn điều lệ của Công ty là: 285.620.000.000 đồng

(Hai trăm tám mươi lăm tỷ, sáu trăm hai mươi triệu đồng chẵn).

Danh sách cổ đông :

STT	Tên cổ đông	Số cổ phần	Tỷ lệ (%)
1	Công ty CP dịch vụ khách sạn Kim Thành	6.854.880	24,00
2	Tổng Công ty KS và TM Hà Tĩnh - CTCP	5.640.000	19,75
3	Nguyễn Thị Nhân Ái	2.917.300	10,21
4	Công ty TNHH Đại Hiệp	2.856.220	10,00
5	Nguyễn Mạnh Thái	2.856.220	10,00
6	Bùi Chí Thiệp	1.729.900	6,06
7	Tổng Công ty Sông Đà	720.050	2,52
8	Các cổ đông khác	4.987.430	17,46
	<b>Cộng</b>	<b>28.562.000</b>	<b>100,00</b>

### 2. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh:

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; (Chi tiết: Đầu tư xây dựng, quản lý vận hành nhà máy thủy điện, sản xuất kinh doanh điện);
- Xây dựng nhà các loại; ( Chi tiết: Thi công, xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, lưới điện và trạm biến áp);
- Tư vấn thiết kế các dự án;
- Kinh doanh thương mại và dịch vụ du lịch;
- Sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu máy móc, thiết bị, vật tư.

Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Hương Sơn tại ngày lập báo cáo này gồm:

- |                        |                            |
|------------------------|----------------------------|
| ❖ Ông Nguyễn Thanh Hải | Chủ tịch Hội đồng quản trị |
| ❖ Ông Nguyễn Huy Hùng  | UV HĐQT                    |
| ❖ Ông Trương Hữu Phúc  | UV HĐQT                    |
| ❖ Bà Nguyễn Thị Hà     | UV HĐQT                    |

❖ Bà Trần Thị Kim Thoa	UV HĐQT
❖ Ông Bùi Chí Thiệp	UV HĐQT
❖ Ông Nguyễn Mạnh Thái	UV HĐQT
❖ Ông Đặng Văn Thế	Tổng giám đốc
❖ Ông Nguyễn Huy Tuấn	P. Tổng giám đốc
❖ Ông Nguyễn Văn Hiệp	Kế toán trưởng

Tại báo cáo này Ban giám đốc xin khẳng định những vấn đề sau đây:

- Ban giám đốc công ty chịu trách nhiệm trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính một cách trung thực và hợp lý.
- Chúng tôi đã cung cấp toàn bộ các tài liệu kế toán cần thiết cho các Kiểm toán viên và chịu trách nhiệm về tính trung thực của các tài liệu đã cung cấp.
- Việc thiết lập và duy trì một hệ thống kế toán và hệ thống kiểm soát nội bộ có hiệu lực, để thực thi công việc quản lý là thuộc trách nhiệm của Ban giám đốc.
- Tài sản mà công ty đang nắm giữ là thuộc quyền sở hữu hợp pháp của công ty và không có bất kỳ một sự kiện nào có thể dẫn tới việc tranh chấp các tài sản mà công ty đang sử dụng.
- Các Báo cáo tài chính đã phản ánh một cách trung thực về tình hình tài sản, công nợ và nguồn vốn chủ sở hữu của Công ty tại thời điểm 31/12/2018, cũng như kết quả hoạt động đầu tư của Công ty cho kỳ tài chính kết thúc cùng ngày.
- Các Báo cáo tài chính đã được lập phù hợp với các Chính sách kế toán đã được trình bày trong bản ghi chú Báo cáo tài chính và phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Qui định hiện hành về kế toán của Việt Nam.
- Ngoài các sự kiện nêu trên, chúng tôi không thấy phát sinh bất kỳ một sự kiện nào có thể ảnh hưởng đáng kể đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính và ảnh hưởng tới hoạt động của Công ty cho năm tài chính tiếp theo.
- Chúng tôi khẳng định rằng Công ty tiếp tục hoạt động và thực hiện kế hoạch sản xuất kinh doanh của mình trong các năm tài chính tiếp theo.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HƯƠNG SƠN



*Đặng Văn Thế*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

Chi tiêu	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>	<b>30.441.323.584</b>	<b>24.781.818.892</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>11.489.825.091</b>	<b>8.147.551.220</b>
1. Tiền	111	11.489.825.091	8.147.551.220
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>18.253.872.414</b>	<b>16.037.876.584</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	17.830.334.226	15.539.672.698
2. Trả trước cho người bán	132	320.327.864	333.991.864
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	344.537.688	405.539.386
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(241.327.364)	(241.327.364)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>375.445.246</b>	<b>274.210.255</b>
1. Hàng tồn kho	141	375.445.246	274.210.255
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>322.180.833</b>	<b>322.180.833</b>
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	-	-
4. Chi phí trả trước ngắn hạn	158	322.180.833	322.180.833
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>	<b>575.874.455.138</b>	<b>600.928.940.332</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>555.181.567.606</b>	<b>584.025.275.615</b>
1. TSCĐ hữu hình	221	555.162.900.951	583.989.608.960
- Nguyên giá	222	803.010.013.999	796.136.419.978
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(247.847.113.048)	(212.146.811.018)
3. TSCĐ vô hình	227	18.666.655	35.666.655
- Nguyên giá	228	229.326.317	229.326.317
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(210.659.662)	(193.659.662)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>17.030.311.049</b>	<b>12.997.833.776</b>
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	17.030.311.049	12.997.833.776
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>3.662.576.483</b>	<b>3.905.830.941</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	3.662.576.483	3.905.830.941
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>	<b>606.315.778.722</b>	<b>625.710.759.224</b>
<b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>	<b>265.591.321.173</b>	<b>288.420.700.633</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>35.011.321.173</b>	<b>216.433.765.972</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	2.817.284.419	3.244.137.996
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.114.098.732	9.807.549.926
4. Phải trả người lao động	314	774.056.822	694.552.001
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	342.147.993	2.899.786.845
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	19.868.533	61.250.551
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	24.500.000.000	199.456.571.348
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323	1.443.864.674	269.917.305

<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>230.580.000.000</b>	<b>71.986.934.661</b>
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	230.580.000.000	71.986.934.661
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>340.724.457.549</b>	<b>337.290.058.591</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>340.724.457.549</b>	<b>337.290.058.591</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	285.620.000.000	285.620.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	285.620.000.000	285.620.000.000
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	15.569.917.305	569.917.305
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	39.534.540.244	51.100.141.286
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	34.100.141.286	4.559.338.443
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	5.434.398.958	46.540.802.843
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>	<b>606.315.778.722</b>	<b>625.710.759.224</b>

Hương Sơn, ngày 17 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng



*[Signature]*

*[Signature]*

Phan Thị Huệ

Nguyễn Văn Hiệp

Đặng Văn Thế



**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

Từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4/2018	Quý 4/2017	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	22.855.898.429	51.716.558.179	116.852.912.473	154.033.460.969
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10	21	22.855.898.429	51.716.558.179	116.852.912.473	154.033.460.969
4. Giá vốn hàng bán	11	22	13.786.468.969	18.511.426.773	60.558.600.940	63.485.512.357
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9.069.429.460	33.205.131.406	56.294.311.533	90.547.948.612
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	7.512.790	5.656.441	12.755.998	18.228.409
7. Chi phí tài chính	22	24	6.945.207.165	8.264.609.823	30.540.916.081	34.602.851.009
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.945.035.153	8.264.593.466	30.540.625.389	34.602.739.590
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	25	4.537.073.847	1.539.728.031	10.220.989.176	6.868.199.659
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(24+25)}	30		(2.405.338.762)	23.406.449.993	15.545.162.274	49.095.126.353
11. Thu nhập khác	31	26	-	-	-	482.272.868
12. Chi phí khác	32	27	9.663.409.629	7.591.563	9.677.811.552	11.014.527
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(9.663.409.629)	(7.591.563)	(9.677.811.552)	471.258.341
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	28	(12.068.748.391)	23.398.858.430	5.867.350.722	49.566.384.694
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	(509.773.288)	1.710.017.723	432.951.764	3.025.581.851
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại phải trả	52A					

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4/2018	Quý 4/2017	Năm nay	Năm trước
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại phải trả	52B					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(11.558.975.103)	21.688.840.707	5.434.398.958	46.540.802.843
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	(405)	759	190	1.629

Hương Sơn, ngày 17 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc





Phan Thị Huế

Nguyễn Văn Hiệp

Đặng Văn Thế



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Từ ngày 01/01/2018 đến 31/12/2018

Theo phương pháp gián tiếp

Chi tiêu	Mã số	Lũy kế đến cuối kỳ Năm nay	Lũy kế đến cuối kỳ Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>5.867.350.722</b>	<b>49.566.384.694</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao tài sản cố định	02	35.704.522.104	35.626.793.535
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		
- Lãi/lỗ hoạt động đầu tư	05	(7.512.790)	(17.570.299)
- Chi phí lãi vay	06	30.540.625.389	34.602.739.590
<b>3. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>72.104.985.425</b>	<b>119.778.347.520</b>
- Tăng/giảm các khoản phải thu	09	1.286.555.578	4.179.343.211
- Tăng/ giảm hàng tồn kho	10	(101.234.991)	(90.140.467)
- Tăng/ giảm các khoản phải trả ( không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp )	11	(5.082.181.968)	(10.282.991.439)
- Tăng/giảm chi phí trả trước	12	243.254.458	197.141.740
- Tiền lãi vay đã trả	13	(32.572.987.019)	(32.179.177.537)
- Thuế TNDN đã nộp	15	(2.856.642.101)	(168.939.750)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(10.378.100.000)	(300.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>31.643.649.382</b>	<b>81.133.583.278</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(11.945.382.292)	(656.080.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức lợi nhuận được chia	27	7.512.790	15.174.285
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(11.937.869.502)</b>	<b>(640.905.715)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>			
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	4.616.000.000	40.000.000.000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(462.523.506.009)	(115.755.161.128)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(16.363.506.009)</b>	<b>(75.755.161.128)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>3.342.273.871</b>	<b>4.737.516.435</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>8.147.551.220</b>	<b>3.410.034.785</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>11.489.825.091</b>	<b>8.147.551.220</b>

Hương Sơn, ngày 17 tháng 01 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Phan Thị Huế

Nguyễn Văn Hiệp



Đặng Văn Thế

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

*Kỳ tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018*

### 1. THÔNG TIN CHUNG

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy Điện Hương Sơn tiền thân từ Dự Án Thủy Điện Hương Sơn được thành lập theo Quyết định số 50/2002/QĐ-BCN ngày 25/11/2002 của Bộ Công Nghiệp.

Trụ sở chính của Công ty tại Km70, QL8A, Xã Sơn Kim 1, Huyện Hương Sơn, Tỉnh Hà Tĩnh.

Vốn điều lệ của Công ty là: 285.620.000.000 VND (Hai trăm tám mươi lăm tỷ, sáu trăm hai mươi triệu đồng chẵn) tương đương với 28.562.000 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần

#### Ngành nghề kinh doanh

Công ty hoạt động theo giấy đăng ký kinh doanh số 3000333195 ngày 14 tháng 11 năm 2003. Đăng ký thay đổi lần thứ 12 ngày 17 tháng 05 năm 2018

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; (Chi tiết: Đầu tư xây dựng, quản lý vận hành nhà máy thủy điện, sản xuất kinh doanh điện);
- Xây dựng nhà các loại; ( Chi tiết: Thi công, xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, lưới điện và trạm biến áp);
- Tư vấn thiết kế các dự án;
- Kinh doanh thương mại và dịch vụ du lịch;
- Sản xuất, kinh doanh, xuất nhập khẩu máy móc, thiết bị, vật tư.

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

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

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

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

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

##### *Chế độ kế toán áp dụng*

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính.

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

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

##### *Hình thức kế toán áp dụng*

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

#### 2.3. Công cụ tài chính

##### *Ghi nhận ban đầu*

##### *Tài sản tài chính*

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chí phí phát hành cộng các chí phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

##### *Nợ phải trả tài chính*

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

*Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

## 2.4 . Tiền và các khoản tương đương tiền

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

## 2.5 . Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ tài chính ban hành ngày 7/12/2009.

## 2.6 . Hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho (công cụ, bảo hộ lao động...) được xác định theo phương pháp đích danh.

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

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

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

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

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	06- 25 năm
- Máy móc, thiết bị	06 - 20 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị dụng cụ quản lý	03 - 08 năm
- Tài sản cố định vô hình	03 - 08 năm

## 2.8 . Chi phí đi vay

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

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

## 2.9 . Chi phí trả trước

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

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

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

## 2.10 . Chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong 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. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

## 2.11 . Vốn chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ.

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

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi đã có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty.

## 2.12 . Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

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

## 2.13 . Ghi nhận doanh thu

*Doanh thu bán hàng*

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng ;
- Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận trên cơ sở biên bản xác nhận số liệu giữa bên mua, bên bán và hóa đơn phát hành

#### *Doanh thu hoạt động tài chính*

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

#### **2.14 . Ghi nhận chi phí tài chính**

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

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí cho vay và đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

#### **2.15 . Các khoản thuế**

##### *Thuế hiện hành*

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

Theo Quyết định số 162/2007/QĐ -TTg ngày 19 tháng 10 năm 2007 V/v ban hành quy chế hoạt động của Khu kinh tế cửa khẩu quốc tế Cầu Treo Tỉnh Hà Tĩnh và Quyết định số 72/2013-QĐ /TTg ngày 26 tháng 11 năm 2013 sửa đổi một số điều của QĐ số 162/2007/QĐ-TTg, đối với các dự án đầu tư vào Khu kinh tế cửa khẩu quốc tế Cầu treo được áp dụng mức thuế suất: thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh; miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong thời gian 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và được giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 9 năm tiếp theo . Theo đó, năm 2018 là năm thứ 2 Công ty được hưởng ưu đãi giảm 50% Thuế thu nhập Doanh nghiệp theo các quy định nêu trên.

#### **2.16 . Các bên liên quan**

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

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

#### **3 . TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	492.219.473	14.211.119
Tiền gửi ngân hàng	10.988.951.661	8.133.340.101
<b>4 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG</b>	<b>11.481.171.134</b>	<b>8.147.551.220</b>
	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty Mua bán điện	17.830.334.226	15.539.672.698
	<b>17.830.334.226</b>	<b>15.539.672.698</b>
<b>5 . PHẢI THU KHÁC</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	VND	VND
Lãi tiền gửi dự thu	8.668.403	8.668.403
Phải thu các nhà thầu do chênh lệch quyết toán dự án "	262.672.944	262.672.944
Nhà máy thủy điện Hương Sơn 1"		
Phải thu cơ quan bảo hiểm	20.891.266	47.643.201
Tạm ứng	52.305.075	44.332.616
Phải thu thuế TNCN từ lãi vay	-	42.222.222
	<b>344.537.688</b>	<b>405.539.386</b>
<b>6 . NỢ XẤU</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
- Công ty TNHH MTV Triển khai và xây dựng Mỏ địa chất	24.675.214	24.675.214
- Công ty TNHH MTV Thương mại và Dịch vụ Gia Nguyễn Nguyễn	117.188.000	117.188.000
- Công ty CP xây dựng và vật tư GT Miền trung	36.464.150	36.464.150
- Công ty TNHH Thương mại Kỹ thuật H&Q	63.000.000	63.000.000
	<b>241.327.364</b>	<b>241.327.364</b>
<b>7 . HÀNG TỒN KHO</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	85.699.204	
Công cụ, dụng cụ	289.746.042	274.210.255
	<b>375.445.246</b>	<b>274.210.255</b>
<b>8 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH - Kèm theo phụ lục 1</b>		
<b>9 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH</b>		
Khoản mục	Phần mềm máy vi tính	Cộng



	VND	VND
<b>Nguyên giá TSCĐ</b>		
Số dư đầu kỳ	229.326.317	229.326.317
Số tăng trong kỳ	-	-
Số giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>229.326.317</u>	<u>229.326.317</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>		
Số dư đầu kỳ	193.659.662	193.659.662
Số tăng trong kỳ	17.000.000	17.000.000
Giảm trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	<u>210.659.662</u>	<u>210.659.662</u>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Tại ngày đầu kỳ	<u>35.666.655</u>	<u>35.666.655</u>
Tại ngày cuối kỳ	<u>18.666.655</u>	<u>18.666.655</u>
<b>10 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒI DANG</b>		
<b>Xây dựng cơ bản</b>		
Dự án Nhà máy thủy điện Hương Sơn 2	17.030.311.049	12.997.833.776
	<u>17.030.311.049</u>	<u>12.997.833.776</u>
<b>11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC</b>		
	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Ngắn hạn	322.180.833	322.180.833
Dài hạn	3.662.576.483	3.905.830.941
	<u>3.984.757.316</u>	<u>4.228.011.774</u>
<b>12 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN</b>		
	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Công ty Bảo hiểm Hà Tĩnh	474.278.600	474.278.600
Ban giải phóng mặt bằng dự án nhà máy thủy điện HS1	512.002.000	512.002.000
Công ty lưới điện cao thế Miền Bắc		651.801.000
Công ty CP XD Dịch vụ và hợp tác Lao Động	251.167.189	251.167.189
Các Khách hàng khác	1.579.836.630	1.354.889.207
	<u>2.817.284.419</u>	<u>3.244.137.996</u>
<b>13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC</b>		
	<u>31/12/2018</u>	<u>01/01/2018</u>
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	864.992.788	2.825.653.345
Thuế thu nhập cá nhân	34.510.632	46.115.742
Thuế tài nguyên	1.017.296.802	2.322.557.720
Tiền thuế đất	725.925	2.247.167
Thuế TNDN	424.553.114	2.856.642.101
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.772.019.471	1.754.333.851
	<u>5.114.098.732</u>	<u>9.807.549.926</u>



**14 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Chi phí lãi vay phải trả	342.147.993	2.899.786.845
	<b>342.147.993</b>	<b>2.899.786.845</b>

**15 . PHẢI TRẢ NGÂN HẠN KHÁC**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	19.868.533	14.411.894
Bảo hiểm xã hội	-	-
Bảo hiểm y tế	-	32.426.762
Bảo hiểm thất nghiệp	-	14.411.895
	<b>19.868.533</b>	<b>61.250.551</b>

**16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGÂN HẠN**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Nợ dài hạn đến hạn trả	24.500.000.000	199.456.571.348
	<b>24.500.000.000</b>	<b>199.456.571.348</b>

**17 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN**

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Vay dài hạn	230.580.000.000	71.986.934.661
	<b>230.580.000.000</b>	<b>71.986.934.661</b>

- a. Hợp đồng vay vốn số 034/2018/9999/TDHS ngày 24/10/2018 giữa Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tĩnh và Công ty cổ phần thủy điện Hương Sơn . khoản vay nhằm mục đích trả nợ vay vốn đầu tư dự án nhà máy Thủy điện Hương Sơn . Lãi suất cho vay 9,6%/năm ; Thời hạn vay 7 năm . Dư nợ của khoản vay tại ngày 31/12/2018 là 222.080.000.000 VND. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là: 18.500.000.000 VNĐ.
- b. Hợp đồng vay vốn số 02/2017/HĐVV ngày 16/10/2017 với bên cho vay là Ông Nguyễn Bá Thương. khoản vay nhằm mục đích trả nợ vay vốn đầu tư dự án nhà máy Thủy điện Hương Sơn giữa Công ty với các tổ chức tín dụng và phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh . Lãi suất cho vay 10,5% ; Thời hạn vay 6 năm . Dư nợ của khoản vay tại ngày 31/12/2018 là 33.000.000.000 VND. Trong đó, nợ dài hạn đến hạn trả là: 6.000.000.000 VNĐ.

**18 . VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

	31/12/2018	Tỷ lệ	01/01/2018	Tỷ lệ
	VND	%	VND	%
Công ty CP dịch vụ khách sạn Kim châu	68.548.800.000	24,00%	68.548.800.000	24,00%
Tổng Cty KS& TM Hà Tĩnh, -CTCP	56.400.000.000	19,75%	56.400.000.000	19,75%
Nguyễn Thị Nhân Ái	29.173.000.000	10,21%	28.905.000.000	10,12%
Công ty TNHH Đại Hiệp	28.562.200.000	10,00%	28.562.200.000	10,00%
Nguyễn Mạnh Thái	28.562.200.000	10,00%	28.432.000.000	9,95%
Bùi Chí Thiệp	17.299.000.000	6,06%	17.299.000.000	6,06%
Tổng công ty Sông Đà	7.200.500.000	2,52%	7.572.500.000	2,65%

Các cổ đông khác	49.874.300.000	17,46%	49.900.500.000	17,47%
	<b>285.620.000.000</b>	<b>100,0%</b>	<b>285.620.000.000</b>	<b>100,0%</b>

**b) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận**

	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	285.620.000.000	285.620.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	285.620.000.000	285.620.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức, lợi nhuận chia trên lợi nhuận năm trước	-	-
- Cổ tức, lợi nhuận tạm chia trên lợi nhuận năm nay	-	-

**c) Cổ phiếu**

	<b>31/12/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.562.000	28.562.000
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	28.562.000	28.562.000
- Cổ phiếu phổ thông	28.562.000	28.562.000
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28.562.000	28.562.000
- Cổ phiếu phổ thông	28.562.000	28.562.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND / cổ phiếu

**19 . TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<b>Quý 4/2018</b>	<b>Quý 4/2017</b>
	VND	VND
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.855.898.429	51.716.558.179
	<b>22.855.898.429</b>	<b>51.716.558.179</b>

**20 . DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	<b>Quý 4/2018</b>	<b>Quý 4/2017</b>
	VND	VND
Doanh thu thuận bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.855.898.429	51.716.558.179
	<b>22.855.898.429</b>	<b>51.716.558.179</b>

**21 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<b>Quý 4/2018</b>	<b>Quý 4/2017</b>
	VND	VND
Giá vốn của hàng bán và dịch vụ	13.786.468.969	18.511.426.773
	<b>13.786.468.969</b>	<b>18.511.426.773</b>

**22 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<b>Quý 4/2018</b>	<b>Quý 4/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	7.512.790	5.656.441
	<b>7.512.790</b>	<b>5.656.441</b>
<b>23 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH</b>	<b>Quý 4/2018</b>	<b>Quý 4/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí lãi vay	6.945.035.153	8.264.593.466
	<b>6.945.035.153</b>	<b>8.264.593.466</b>
<b>24 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP</b>	<b>Quý 4/2018</b>	<b>Quý 4/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Chi phí nhân công	877.266.840	697.325.780
Chi phí khấu hao tài sản cố định	254.023.124	162.106.520
Chi phí khác	3.405.783.883	680.295.731
	<b>4.537.073.847</b>	<b>1.539.728.031</b>
<b>25 CHI PHÍ KHÁC</b>		
<b>Chi phí khác</b>	<b>9.563.409.629</b>	<b>7.591.563</b>
- Phí trả nợ trước hạn	9.561.100.000	
- Vi phạm Thuế	2.309.629	7.591.563
Thu nhập khác	-	-
<b>26 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP</b>	<b>Quý 4/2018</b>	<b>Quý 4/2017</b>
Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN	(12.068.748.391)	23.398.858.430
Thu nhập chịu thuế TNDN	(10.195.465.760)	34.200.354.460
Chi phí thuế TNDN hiện hành	(509.773.288)	1.710.017.723
<b>27 . LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU</b>		
Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu có thể phân phối cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện dựa trên các số liệu sau:	<b>Quý 4/2018</b>	<b>Quý 4/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lợi nhuận thuần sau thuế	(11.558.975.103)	21.688.840.707
<i>Các khoản điều chỉnh:</i>		
Lợi nhuận phân bổ cho cổ phiếu phổ thông	(11.558.975.103)	21.688.840.707
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	28.562.000	28.562.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	<b>(405)</b>	<b>759</b>

28 NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

28.1 Thông tin so sánh (những thông tin năm trước)

28.2 Các sự kiện phát sinh sau ngày khoá sổ không.

Người lập biểu

Phan Thị Huế

Kế toán trưởng

Nguyễn Văn Hiệp

Hương Sơn, ngày 17 tháng 01 năm 2019

Tổng giám đốc



Đặng Văn Thế

**Phụ lục 1 : TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện VT, truyền dẫn	Thiết bị, ĐC quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	626.877.769.083	167.911.608.890	834.784.095	512.257.910	796.136.419.978
Số tăng trong kỳ	6.873.594.021				6.873.594.021
Số giảm trong kỳ					
Số dư cuối kỳ	<u>633.751.363.104</u>	<u>167.911.608.890</u>	<u>834.784.095</u>	<u>512.257.910</u>	<u>803.010.013.999</u>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	164.802.319.941	46.235.631.598	700.201.686	408.657.793	212.146.811.018
Số tăng trong kỳ	27.816.491.088	7.749.911.850	83.478.408	50.420.684	35.700.302.030
Số giảm trong kỳ					
Số cuối kỳ	<u>192.618.811.029</u>	<u>53.985.543.448</u>	<u>783.680.094</u>	<u>459.078.477</u>	<u>247.847.113.048</u>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Tại ngày đầu kỳ	462.075.449.142	121.675.977.292	134.582.409	103.600.117	583.989.608.960
Tại ngày cuối kỳ	<u>441.132.552.075</u>	<u>113.926.065.442</u>	<u>51.104.001</u>	<u>53.179.433</u>	<u>555.162.900.951</u>