

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG

.....&.....

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **HỢP NHẤT Q2 NĂM 2019**

Nghệ An, ngày 20 tháng 07 năm 2019





**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| TÀI SẢN                                      | Mã số      | Thuyết minh | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>                  | <b>100</b> |             | <b>150,504,240,839</b> | <b>123,686,287,394</b> |
| <b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b> | <b>110</b> |             | <b>2,511,520,788</b>   | <b>1,858,727,922</b>   |
| 1. Tiền                                      | 111        | 1           | 2,511,520,788          | 1,858,727,922          |
|  |            |             |                        |                        |
| <b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>      | <b>130</b> |             | <b>145,889,288,747</b> | <b>121,530,253,091</b> |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng          | 131        | 2           | 40,728,885,214         | 43,434,752,094         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn          | 132        |             | 10,233,296,755         | 11,780,657,023         |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn              | 135        | 3           | 93,253,560,555         | 65,069,323,681         |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                    | 136        | 4           | 1,693,546,223          | 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>2,101,505,045</b>   | <b>297,306,381</b>     |
| 1. Hàng tồn kho                              | 141        |             | 2,101,505,045          | 297,306,381            |
|  |            |             |                        |                        |
| <b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>              | <b>150</b> |             | <b>1,926,259</b>       | <b>0</b>               |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước  | 153        |             | 1,926,259              |                        |
|  |            |             |                        |                        |
| <b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN</b>                   | <b>200</b> |             | <b>253,700,365,937</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>243,015,963,530</b> | <b>258,785,742,196</b> |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                  | 221        | 6           | 241,602,765,703        | 257,076,563,569        |
| - Nguyên giá                                 | 222        |             | 472,735,002,176        | 472,735,002,176        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                 | 223        |             | (231,132,236,473)      | (215,658,438,607)      |
| 3. Tài sản cố định vô hình                   | 227        | 7           | 1,413,197,827          | 1,709,178,627          |
| - Nguyên giá                                 | 228        |             | 3,724,769,595          | 3,724,769,595          |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                 | 229        |             | (2,311,571,768)        | (2,015,590,968)        |
|  |            |             |                        |                        |
| <b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>              | <b>260</b> |             | <b>9,443,676,128</b>   | <b>7,936,084,742</b>   |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                 | 261        | 8           | 9,443,676,128          | 7,936,084,742          |
|  |            |             |                        |                        |
| <b>VII. Lợi thế thương mại</b>               | <b>269</b> |             | <b>0</b>               | <b>0</b>               |
|  |            |             |                        |                        |
| <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>   | <b>270</b> |             | <b>404,204,606,776</b> | <b>391,410,430,083</b> |
|  |            |             |                        |                        |
| <b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>                       | <b>300</b> |             | <b>142,923,534,898</b> | <b>117,648,370,383</b> |



|  |            |           |                        |                        |
|--|------------|-----------|------------------------|------------------------|
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                          | <b>310</b> |           | <b>117,590,468,188</b> | <b>81,305,292,857</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                 | 311        | 9         | 40,717,825,572         | 39,096,013,855         |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước         | 313        | 10        | 3,409,259,430          | 7,548,675,280          |
| 4. Phải trả người lao động                     | 314        |           | 416,502,775            | 1,341,742,471          |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                   | 315        | 11        | 8,409,829,021          | 8,409,829,021          |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                      | 319        | 12        | 37,226,958,898         | 43,800,000             |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn          | 320        | 13        | 21,681,600,000         | 21,131,600,000         |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                  | 322        |           | 5,728,492,492          | 3,733,632,230          |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |           | <b>25,333,066,710</b>  | <b>36,343,077,526</b>  |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                    | 333        | 11        | 1,114,788,945          | 1,358,999,761          |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn            | 338        | 13        | 24,218,277,765         | 34,984,077,765         |
| <b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                      | <b>400</b> |           | <b>261,281,071,878</b> | <b>273,762,059,700</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                       | <b>410</b> | <b>14</b> | <b>261,281,071,878</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        |           | 54,014,354,232         | 66,495,342,054         |
| - LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước | 421a       |           | 24,338,110,582         | 15,899,702,026         |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b       |           | 29,676,243,650         | 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>404,204,606,776</b> | <b>391,410,430,083</b> |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

*Nh*  
Lâm Thị Lê Nh

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

*Nh*  
Lâm Thị Lê Nh

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

*Lê Chải Hương*

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

Quý 2 năm 2019

Đơn vị tính: VND

| CHỈ TIÊU  | Mã số | Thuyết minh | Quý 2          |                | 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           | 28,018,715,913 | 31,950,101,189 | 56,197,346,646                     | 58,182,329,237  |
| 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    |             | 28,018,715,913 | 31,950,101,189 | 56,197,346,646                     | 58,182,329,237  |
| 4. Giá vốn hàng bán   | 11    | 2           | 13,117,157,427 | 11,998,560,505 | 24,007,301,815                     | 22,391,229,501  |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)                 | 20    |             | 14,901,558,486 | 19,951,540,684 | 32,190,044,831                     | 35,791,099,736  |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính  | 21    | 3           | 1,457,659,967  | 1,070,032,888  | 2,649,790,686                      | 1,966,789,399   |
| 7. Chi phí tài chính  | 22    | 4           | 1,297,611,416  | 1,866,273,803  | 2,705,203,444                      | 3,840,233,278   |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay   | 23    |             | 1,297,611,416  |                | 2,705,203,444                      | 0               |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết                        | 24    |             |                |                |                                    |                 |
| 9. Chi phí bán hàng   | 25    |             |                |                |                                    |                 |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 26    |             | 1,538,713,617  | 1,782,710,812  | 2,884,551,634                      | 4,172,621,481   |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)} | 30    |             | 13,522,893,420 | 17,372,588,957 | 29,250,080,439                     | 29,745,034,376  |
| 12. Thu nhập khác   | 31    | 5           |                | 24,900,000     | 0                                  | 24,900,000      |
| 13. Chi phí khác  | 32    | 6           | 445,462,075    | 129,389,746    | 730,050,937                        | 2,161,880,748   |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)   | 40    |             | (445,462,075)  | (104,489,746)  | (730,050,937)                      | (2,136,980,748) |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)                          | 50    |             | 13,077,431,345 | 17,268,099,211 | 28,520,029,502                     | 27,608,053,628  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành   | 51    |             | 871,954,235    | 866,360,928    | 1,839,968,062                      | 1,784,192,833   |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại  | 52    |             |                |                | 0                                  | 0               |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)                | 60    |             | 12,205,477,110 | 16,401,738,283 | 26,680,061,440                     | 25,823,860,795  |
| LNST của Cổ đông của công ty mẹ   | 61    |             | 12,205,477,110 | 16,401,738,283 | 26,680,061,440                     | 25,823,860,795  |
| LNST của Cổ đông không kiểm soát  | 62    |             |                |                |                                    |                 |
| 19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)  | 70    |             | 657            | 883            | 1,543                              | 1,390           |
| 20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)  | 71    |             | 657            | 883            | 1,543                              | 1,390           |

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 07 năm 2019

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Lê Thái Hưng*



Công ty CP Thủy điện Quế Phong

Bản Đồn Cón, xã Mường Nọc, huyện Quế Phong, tỉnh Nghệ An

Mẫu số B 03 – DN

(Ban hành theo Thông

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 2 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        |             | 28,520,029,502                     | 27,608,053,628        |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản  |           |             |                                    |                       |
| - Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT   | 02        |             | 15,769,778,666                     | 15,782,279,341        |
| - Các khoản dự phòng   | 03        |             |                                    |                       |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ       | 04        |             |                                    |                       |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05        |             | (2,649,790,686)                    | (1,966,789,399)       |
| - Chi phí lãi vay  | 06        |             | 2,705,203,444                      | 3,840,233,278         |
| - Các khoản điều chỉnh khác  | 07        |             |                                    |                       |
| <b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                          | <b>08</b> |             | <b>44,345,220,926</b>              | <b>45,263,776,848</b> |
| - Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09        |             | 3,586,790,690                      | (440,305,284)         |
| - Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10        |             | (1,804,198,664)                    | 1,416,808,954         |
| - Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11        |             | (2,689,737,103)                    | 1,458,172,825         |
| - Tăng, giảm Chi phí trả trước   | 12        |             | (1,507,591,386)                    | 466,377,924           |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh  | 13        |             |                                    |                       |
| - Tiền lãi vay đã trả  | 14        |             | (2,949,414,260)                    | (5,192,302,567)       |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15        |             | (2,846,477,337)                    | (2,067,440,197)       |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16        |             |                                    |                       |
| - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17        |             |                                    |                       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | <b>20</b> |             | <b>36,134,592,866</b>              | <b>40,905,088,503</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        |             |                                    | (65,000,000)          |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                             | 22        |             |                                    |                       |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác  | 23        |             | (46,230,000,000)                   | (29,096,407,434)      |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                  | 24        |             | 20,964,000,000                     | 32,975,000,000        |



|  |           |  |                         |                         |
|--|-----------|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 25        |  |                         |                         |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác   | 26        |  | 0                       |                         |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia                                     | 27        |  | 0                       | 1,966,789,399           |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | <b>30</b> |  | <b>(25,266,000,000)</b> | <b>5,780,381,965</b>    |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>   |           |  |                         |                         |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu                             | 31        |  |                         |                         |
| 2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32        |  |                         |                         |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        |  |                         |                         |
| 4. Tiền trả nợ gốc vay   | 34        |  | (10,215,800,000)        | (11,958,800,000)        |
| 5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính  | 35        |  |                         |                         |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   | 36        |  |                         | (37,166,200,000)        |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | <b>40</b> |  | <b>(10,215,800,000)</b> | <b>(49,125,000,000)</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>                                      | <b>50</b> |  | <b>652,792,866</b>      | <b>(2,439,529,532)</b>  |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | <b>60</b> |  | <b>1,858,727,922</b>    | <b>13,938,963,995</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)</b>                                       | <b>70</b> |  | <b>2,511,520,788</b>    | <b>11,499,434,463</b>   |

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Nc  
Lên Thủ lè Nc

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Nc  
Lên Thủ lè Nc

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2019



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Lê Thái Hùng



## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 2 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.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu 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 theo*



+ 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 kê  
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                                    |                       |                 | 370,507,115           | 648,028,483           |
| - Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn             |                       |                 | 2,141,013,673         | 1,210,699,439         |
| - Các khoản tương đương tiền                  |                       |                 |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                                   |                       |                 | <b>2,511,520,788</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              |                       |                 |                       |                       |
| Tổng công ty điện lực Miền Bắc                |                       |                 | 9,282,244,955         | 11,137,457,873        |
| 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        |
| Công ty CP Za Hưng                            |                       |                 |                       | 850,653,962           |
| <b>Cộng</b>                                   |                       |                 | <b>40,728,885,214</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                 | 93,253,560,555        |                 | 65,069,323,681        |                       |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>93,253,560,555</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      |                       |                 | 539,695,250           | 970,193,000           |
| Tiền tạm ứng cho CBNV                         |                       |                 | 1,117,097,366         | 259,518,646           |
| Phải thu khác                                 |                       |                 | 36,753,607            | 35,808,647            |
| <b>Cộng</b>                                   |                       |                 | <b>1,693,546,223</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                         |                       |                 | 2,071,091,864         | 266,893,200           |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang          |                       |                 | 30,413,181            | 30,413,181            |
| <b>Cộng</b>                                   |                       |                 | <b>2,101,505,045</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>9,443,676,128</b>  | <b>7,936,084,742</b>  |
| Công cụ, dụng cụ xuất dùng                    |                       |                 |                       | 132,634,094           |
| Chi phí sửa chữa công trình Thủy điện Bản Cốc |                       |                 | 9,371,448,354         | 7,727,975,516         |
| Các khoản khác                                |                       |                 | 72,227,774            | 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            |                       |                 | 1,955,913,413         | 885,711,492           |
| Công ty TNHH MTV Xuất Nhập Khẩu Trung Sơn     |                       |                 | 129,252,838           | 311,723,270           |



|  |                       |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 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                  | 33,042,328,930        | 32,308,248,702        |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>40,717,825,572</b> | <b>39,096,013,855</b> |

| 10. Thuế và các khoản phải nộp | Đầu năm              | Số phải nộp trong kỳ  | Số đã thực nộp trong kỳ | Cuối                 |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| Phải nộp                       |                      |                       |                         | Phải nộp             |
| Thuế giá trị gia tăng          | 1,114,007,722        | 6,391,689,138         | 6,703,760,169           | 801,936,691          |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp     | 3,023,721,075        | 1,839,968,062         | 3,023,721,076           | 1,839,968,061        |
| Thuế thu nhập cá nhân          | 923,056,173          |                       | 924,982,432             |                      |
| Thuế tài nguyên                | 1,193,415,310        | 2,306,614,006         | 2,732,674,638           | 767,354,678          |
| Các loại thuế khác             | 0                    | 6,000,000             | 6,000,000               | 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>10,544,271,206</b> | <b>14,685,613,315</b>   | <b>3,409,259,430</b> |

#### 11. Chi phí phải trả

| Ngắn hạn   | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|--|----------------------|----------------------|
| Lãi vay ngân hàng                                    | 900,000,000          | 900,000,000          |
| Chi phí trích trước khác                             | 7,509,829,021        | 7,509,829,021        |
| <b>Cộng</b>  | <b>8,409,829,021</b> | <b>8,409,829,021</b> |
| Dài hạn  |                      |                      |
| Trích trước chi phí cải tạo môi trường mỏ đá Pù Càng | 774,542,745          | 774,542,745          |
| Lãi vay ngân hàng                                    | 340,246,200          | 584,457,016          |
| <b>Cộng</b>  | <b>1,114,788,945</b> | <b>1,358,999,761</b> |

#### 12. Chi phí phải trả

|                 | Số cuối kỳ            | Số đầu năm        |
|-----------------|-----------------------|-------------------|
| Cổ tức phải trả | 37,166,200,000        |                   |
| Phải trả khác   | 60,758,898            | 43,800,000        |
| <b>Cộng</b>     | <b>37,226,958,898</b> | <b>43,800,000</b> |

#### 13. Vay và nợ thuê tài chính

| Ngắn hạn                                | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Nghệ An | 18,531,600,000        | 18,531,600,000        |
| Ngân hàng TMCP DT & PT Phú Quý          | 3,150,000,000         | 2,600,000,000         |
| <b>Cộng</b>                             | <b>21,681,600,000</b> | <b>21,131,600,000</b> |
| Dài hạn                                 |                       |                       |
| Ngân hàng TMCP Phương Đông - CN Nghệ An | 18,547,735,015        | 27,813,535,015        |
| Ngân hàng TMCP DT & PT Phú Quý          | 5,670,542,750         | 7,170,542,750         |
| <b>Cộng</b>                             | <b>24,218,277,765</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           |                        |                        | 26,680,072,440        | 26,680,072,440         |
| Lãi trong kỳ                |                        |                        |                       |                        |
| Tăng khác                   |                        |                        |                       |                        |
| Giảm vốn trong kỳ           |                        |                        | 39,161,060,262        |                        |
| <b>Số dư tại 30/06/2019</b> | <b>185,831,000,000</b> | <b>21,435,717,646</b>  | <b>54,014,354,232</b> | <b>261,281,071,878</b> |

#### 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**

Doanh thu

Doanh thu bán hàng

Doanh thu cung cấp dịch vụ

**Cộng**

Quý 2/2019

Quý 2/2018

28,018,715,913

31,950,101,189

**28,018,715,913****31,950,101,189****2. Giá vốn hàng bán**

Giá vốn của hàng hóa đã bán

Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp

**Cộng**

Quý 2/2019

Quý 2/2018

13,117,157,427

11,998,560,505

**13,117,157,427****11,998,560,505****3. Doanh thu hoạt động tài chính**

Lãi tiền gửi, tiền cho vay

Lãi bán các khoản đầu tư

Cổ tức, lợi nhuận được chia

**Cộng**

Quý 2/2019

Quý 2/2018

1,457,659,967

1,070,032,888

**1,457,659,967****1,070,032,888****4. Chi phí tài chính**

Lãi tiền vay

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

**Cộng**

Quý 2/2019

Quý 2/2018

1,297,611,416

1,866,273,803

**1,297,611,416****1,866,273,803****5. Thu nhập khác**

Thanh lý, nhượng bán TSCĐ

Các khoản khác

**Cộng**

Quý 2/2019

Quý 2/2018

0

0

**6. Chi phí khác**

Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ

Các khoản khác

**Cộng**

Quý 2/2019

Quý 2/2018

445,462,075

129,389,746

**445,462,075****129,389,746**

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

*Ng*  
*Lâm Thị Lê Ng*

*Ng*  
*Lâm Thị Lê Ng*

Lập ngày 20 tháng 07 năm 2019

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



TỔNG GIÁM ĐỐC

*Lê Thái Hùng*



**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 GIÁ           |                        |                   |                                 |                           |                 |
| 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 30/06/2019 | 338,361,864,791        | 132,847,976,476   | 1,404,342,727                   | 120,818,182               | 472,735,002,176 |
| GIÁ TRỊ HAO MÓN      |                        |                   |                                 |                           |                 |
| 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        | 10,811,087,413         | 4,556,036,211     | 106,674,242                     |                           | 15,473,797,866  |
| Giảm trong kỳ        |                        |                   |                                 |                           |                 |
| Số dư tại 30/06/2019 | 152,670,863,611        | 77,478,583,125    | 861,971,555                     | 120,818,182               | 231,132,236,473 |
| GIÁ 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 30/06/2019 | 185,691,001,180        | 55,369,393,351    | 542,371,172                     | 0                         | 241,602,765,703 |

**7. Tăng, giảm TSCĐ vô hình**

|                      | Quyền chuyển nhượng mỗ đá | Chương trình phần mềm | TSCĐ khác     | Tổng cộng     |
|----------------------|---------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| NGUYỄN GIÁ           |                           |                       |               |               |
| 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 30/06/2019 | 1,924,000,000             | 173,000,000           | 1,627,769,595 | 3,724,769,595 |
| GIÁ TRỊ HAO MÓN      |                           |                       |               |               |
| Số dư tại 01/01/2019 | 825,234,970               | 173,000,000           | 1,017,355,998 | 2,015,590,968 |
| Tăng trong kỳ        | 160,333,334               |                       | 135,647,467   | 295,980,800   |
| Giảm trong kỳ        |                           |                       |               |               |
| Số dư tại 30/06/2019 | 985,568,304               | 173,000,000           | 1,153,003,465 | 2,311,571,768 |
| GIÁ TRỊ CÒN LẠI      |                           |                       |               |               |
| Số dư tại 01/01/2019 | 1,098,765,030             | 0                     | 610,413,597   | 1,709,178,627 |
| Số dư tại 30/06/2019 | 938,431,697               | 0                     | 474,766,131   | 1,413,197,827 |