

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Tháng 03 năm 2019



MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	3-4
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	5-6
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán	7-8
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh	9
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	10
Thuyết minh Báo cáo tài chính	11-29

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH

Lô T2, Khu công nghiệp Hòa Bình, đường Phạm Văn Đồng, phường Lê Lợi, TP. Kon Tum, tỉnh Kon Tum

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh (“Công ty”) trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

CÔNG TY

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

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

Tên viết tắt là: TTE

Trụ sở chính: Tầng 3, Tòa nhà lô T2, Khu Công nghiệp Hòa Bình, đường Phạm Văn Đồng, phường Lê Lợi, thành phố Kon Tum, tỉnh Kon Tum, Việt Nam.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ năm ngày 02/08/2017 là 284.904.000.000 VND (Hai trăm tám mươi tư tỷ, chín trăm linh bốn triệu đồng).

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN GIÁM ĐỐC VÀ BAN KIỂM SOÁT

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

Hội đồng Quản trị

Ông Trần Quang Chung	Chủ tịch Hội đồng quản trị
Ông Nguyễn Ngọc Tường	Phó Chủ tịch HĐQT
Ông Lê Văn Khoa	Thành viên
Ông Nguyễn Công Thành	Thành viên
Ông Trần Văn Hải	Thành viên
Ông Nguyễn Đình Hùng	Thành viên
Ông Vũ Văn Trung	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Lê Văn Khoa	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Công Thành	Phó Tổng Giám đốc

Ban Kiểm soát

Ông Hoàng Minh Sang	Trưởng Ban kiểm soát
Bà Lê Thị Hạnh	Thành viên
Ông Lê Nhất Minh Xuân	Thành viên

Kế toán Công ty

Ông Hoàng Hữu Điền	Kế toán trưởng
--------------------	----------------

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NĂM TÀI CHÍNH

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM (CPA VIETNAM) - Thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý các Báo cáo tài chính để Báo cáo tài chính không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

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

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

CAM KẾT KHÁC

Ban Giám đốc cam kết tuân thủ việc công bố thông tin theo quy định tại Nghị định số 71/2017/NĐ-CP ngày 06/06/2017 của Chính phủ hướng dẫn Quản trị Công ty áp dụng cho các Công ty Đại chúng có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 8 năm 2017 và Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Đại diện pháp luật của Công ty,



Lê Văn Khoa
Tổng Giám đốc

Kontum, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Số: 226/2019/BCKT-BCTC/CPA VIETNAM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**Về Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh**

Kính gửi: Các Quý cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh, được lập ngày 20 tháng 03 năm 2019, từ trang 7 đến trang 29, bao gồm Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2018, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.



Phan Huy Thắng

Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0147-2018-137-1

A blue signature of Nguyễn Thị Ngọc Châm.

Nguyễn Thị Ngọc Châm

Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2980-2019-137-1

Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM

Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Stephens

Hà Nội, ngày 20 tháng 03 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		51.293.051.476	44.168.586.372
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.01	27.590.778.214	19.659.299.814
1. Tiền	111		27.590.778.214	19.659.299.814
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		23.378.052.640	23.061.490.168
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.02	10.232.075.560	7.853.634.398
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.03	1.622.829.824	10.306.445.705
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.04	11.523.147.256	4.901.410.065
III. Tài sản ngắn hạn khác	150		324.220.622	1.447.796.390
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.05	324.220.622	319.727.884
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	1.126.384.845
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	5.09	-	1.683.661
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		515.123.077.493	550.727.468.321
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		211.033.000	12.784.358.255
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.04	211.033.000	12.784.358.255
II. Tài sản cố định	220		342.800.174.848	367.255.922.226
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.06	342.800.174.848	367.255.922.226
- Nguyên giá	222		474.584.000.495	474.456.409.513
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(131.783.825.647)	(107.200.487.287)
III. Đầu tư tài chính dài hạn	250		170.520.000.000	170.520.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	5.07	170.520.000.000	170.520.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		1.591.869.645	167.187.840
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.05	1.591.869.645	167.187.840
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		566.416.128.969	594.896.054.693

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2018

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		276.596.271.814	291.576.948.618
I. Nợ ngắn hạn	310		32.996.271.814	24.948.029.984
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.08	270.907.600	229.451.080
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.09	8.687.754.917	2.782.060.962
3. Phải trả người lao động	314		652.004.129	653.979.685
4. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.10	137.239.526	227.418.257
5. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.11	23.150.000.000	20.950.000.000
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		98.365.642	105.120.000
II. Nợ dài hạn	330		243.600.000.000	266.628.918.634
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.11	243.600.000.000	266.628.918.634
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		289.819.857.155	303.319.106.075
I. Vốn chủ sở hữu	410	5.12	289.819.857.155	303.319.106.075
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		284.904.000.000	284.904.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		284.904.000.000	284.904.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		4.915.857.155	18.415.106.075
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		934.649.067	8.312.393.230
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		3.981.208.088	10.102.712.845
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		566.416.128.969	594.896.054.693

Người lập biểu


 Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng


 Hoàng Hữu Điền

Kon Tum, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Tổng Giám đốc




 Lê Văn Khoa

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.01	76.695.782.826	79.917.336.470
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		76.695.782.826	79.917.336.470
4. Giá vốn hàng bán	11	6.02	36.457.415.477	35.841.231.095
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		40.238.367.349	44.076.105.375
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6.03	27.109.919	37.411.629
7. Chi phí tài chính	22	6.04	30.596.407.189	30.621.660.112
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		30.596.407.189	30.621.660.112
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.05	4.781.878.393	2.533.931.729
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		4.887.191.686	10.957.925.163
11. Thu nhập khác	31		147.282.044	5.037.852.905
12. Chi phí khác	32		499.261.251	5.292.042.386
13. Lợi nhuận khác	40		(351.979.207)	(254.189.481)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		4.535.212.479	10.703.735.682
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	6.06	554.004.391	601.022.837
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		3.981.208.088	10.102.712.845

Người lập biểu

Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Điền

Kon Tum, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Tổng Giám đốc

Lê Văn Khoa



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		4.535.212.479	10.703.735.682
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		24.931.816.996	24.893.459.697
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		-	-
- Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(27.109.919)	(37.411.629)
- Chi phí lãi vay	06		30.596.407.189	30.621.660.112
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		60.036.326.745	66.181.443.862
- Tăng các khoản phải thu	09		13.234.831.289	(4.001.842.230)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		5.530.538.788	(2.508.482.203)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.429.174.543)	(215.340.424)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(30.596.407.189)	(32.621.124.807)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(601.022.609)	(378.807.386)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(271.890.000)	(960.904.655)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		45.903.202.481	25.494.942.157
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(855.956.000)	(3.249.954.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		150.000.000	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		27.109.919	37.411.629
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(678.846.081)	(3.212.542.371)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền trả nợ gốc vay	34		(20.950.000.000)	(17.300.000.000)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(16.342.878.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(37.292.878.000)	(17.300.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		7.931.478.400	4.982.399.786
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		19.659.299.814	14.676.900.028
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		27.590.778.214	19.659.299.814

Người lập biểu

Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Điền

Kon Tum, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Tổng Giám đốc

Lê Văn Khoa



1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Tên viết tắt: TTE

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ năm ngày 02/08/2017 là 284.904.000.000 VND (Hai trăm tám mươi tư tỷ, chín trăm linh bốn triệu đồng).

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

Điện thoại: (84-6).03868119

Fax: (84-6).03868901

E-mail: info@dakne.vn

Website: www.dientruongthinh.vn

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

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

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

Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

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

Kỳ kế toán

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư 200/2014/TT-BTC.

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

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

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

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

Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và Tiền đang chuyển

Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

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

Các khoản tương đương tiền

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

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

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

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

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

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

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

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

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

Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư

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

Nguyên tắc kế toán về tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc kế toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

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

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

Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

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

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

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

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

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

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

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

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

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

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

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện sau:

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

Doanh thu bán điện được xác định và ghi nhận dựa trên sản lượng điện cung cấp (xác định theo chỉ số trên công tơ điện) và giá bán điện do cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

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

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

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

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

Nguyên tắc kế toán thuế Thu nhập doanh nghiệp

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

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

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Lãi trên cổ phiếu

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

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

Các bên liên quan

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

Báo cáo bộ phận

Bộ phận là thành phần có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc vào việc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý) mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác. Ban Giám đốc cho rằng Công ty chỉ có một bộ phận kinh doanh kinh doanh điện năng và một bộ phận địa lý là Việt Nam nên không lập Báo cáo bộ phận.

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

5.01 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tiền mặt	76.505.954	235.016.844
Tiền gửi ngân hàng	27.514.272.260	19.424.282.970
Ngân hàng Vietcombank Tỉnh Kon Tum	1.981.940	290.463.992
Ngân hàng An Bình - Chi nhánh Gia Lai	571.112	994.941
Ngân hàng An Bình - Chi nhánh Đà Nẵng	-	7.245
Ngân hàng Dầu khí Toàn Cầu - CN Gia Lai	425.365	1.063.009
Ngân hàng TMCP Việt Á - Chi nhánh Hà Nội	1.005.857.840	6.581.387.042
Ngân hàng Nông nghiệp - PGD Lê Lợi, Kon Tum	1.126.223	1.321.623
Ngân hàng Nông nghiệp - Kon Tum	9.403.505	12.549.045.118
Ngân hàng BIDV - Kon Tum	1.057.234	-
Ngân hàng TMCP Việt Á - CN Đà Nẵng	26.493.849.041	-
Cộng	27.590.778.214	19.659.299.814

5.02 Phải thu của khách hàng

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	10.175.825.560	7.853.634.398
Bà Võ Thị Lâm Tú	56.250.000	-
Cộng	10.232.075.560	7.853.634.398

5.03 Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Công ty Cổ phần Tấn Phát (*)	-	10.109.570.000
Công ty Bảo hiểm toàn cầu Gia Lai	152.506.935	-
Ông Đỗ Văn Phồn	736.895.800	-
Trả trước các đối tượng khác	733.427.089	196.875.705
Cộng	1.622.829.824	10.306.445.705

(*) Giá trị Hợp đồng số 69/HĐKT/ĐẮKNE_TANPHAT ngày 02/11/2016 ký với Công ty Cổ Phần Tấn Phát về việc thực hiện nạo hút cát lòng hồ nhà máy thủy điện Đăk Ne. Do thời gian qua chưa thực hiện nên 2 bên thống nhất hủy hợp đồng và làm thủ tục thanh lý theo Biên bản số 15/BBLV-ĐăkNe-Tấn Phát ngày 01/11/2018.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu B09-DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

5.04 Các khoản phải thu khác

Đơn vị: VND

	31/12/2018		01/01/2018	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Phải thu ngắn hạn khác	11.523.147.256	-	4.901.410.065	-
- <i>Phải thu tạm ứng</i>	<i>835.270.256</i>	-	<i>3.929.795.020</i>	-
Ông Nguyễn Văn Quân	139.788.000	-	127.000.000	-
Ông Hoàng Hữu Điền	17.854.487	-	84.260.000	-
Ông Trần Quang Chung	-	-	175.058.000	-
Bà Nguyễn Thị Kim My	127.683.444	-	67.756.844	-
Ông Lê Văn Khoa	49.284.070	-	132.047.493	-
Ông Nguyễn Công Thành	-	-	3.173.940.000	-
Các đối tượng tạm ứng khác	500.660.255	-	169.732.683	-
- <i>Phải thu khác</i>	<i>10.687.877.000</i>	-	<i>971.615.045</i>	-
Công ty TNHH Nước Vin (lợi nhuận được chia năm 2016)	-	-	968.668.243	-
Công ty TNHH Trung Việt (*)	10.687.877.000	-	-	-
Đối tượng khác	-	-	2.946.802	-
Phải thu dài hạn khác	211.033.000	-	12.784.358.255	-
- <i>Ký quỹ, ký cược (thuê nhà)</i>	<i>211.033.000</i>	-	<i>173.433.000</i>	-
- <i>Phải thu dài hạn khác</i>	-	-	<i>12.610.925.255</i>	-
Công ty TNHH Trung Việt	-	-	385.000.000	-
Ông Nguyễn Công Thành	-	-	12.225.925.255	-
Tổng	11.734.180.256	-	17.685.768.320	-

(*) Công ty cho Công ty TNHH Trung Việt mượn tiền để hoạt động sản xuất kinh doanh theo qui chế tài chính nội bộ và theo quyết định phê duyệt của HĐQT số 15/QĐ/HĐQT ngày 25/12/2017, quyết định phê duyệt 46/QĐ-TTE ngày 15/08/2018, 87/QĐ-TTE ngày 03/11/2018.

5.05 Chi phí trả trước

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
	324.220.622	319.727.884
Công cụ dụng cụ	10.224.848	319.727.884
Chi phí thuê nhà	105.000.000	-
Chi phí bảo hiểm	202.932.212	-
Chi phí phân bổ khác	6.063.562	-
Chi phí trả trước dài hạn	1.591.869.645	167.187.840
Công cụ dụng cụ	68.993.558	167.187.840
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	1.519.739.109	-
Chi phí phân bổ khác	3.136.978	-
Cộng	1.916.090.267	486.915.724

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu B09-DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

5.06 Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng
NGUYÊN GIÁ					
Số dư tại ngày 01/01/2018	468.660.950.120	248.700.000	5.496.559.393	50.200.000	474.456.409.513
Tăng trong năm	-	-	770.216.364	-	770.216.364
Mua trong năm	-	-	770.216.364	-	770.216.364
Giảm trong năm	-	-	642.625.382	-	642.625.382
Thanh lý	-	-	642.625.382	-	642.625.382
Số dư tại ngày 31/12/2018	468.660.950.120	248.700.000	5.624.150.375	50.200.000	474.584.000.495
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư tại ngày 01/01/2018	106.091.976.319	95.437.643	972.634.444	40.438.881	107.200.487.287
Tăng trong năm	24.193.535.640	19.929.029	708.591.208	9.761.119	24.931.816.996
Khấu hao trong năm	24.193.535.640	19.929.029	708.591.208	9.761.119	24.931.816.996
Giảm trong năm	-	-	348.478.636	-	348.478.636
Thanh lý	-	-	348.478.636	-	348.478.636
Số dư tại ngày 31/12/2018	130.285.511.959	115.366.672	1.332.747.016	50.200.000	131.783.825.647
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2018	362.568.973.801	153.262.357	4.523.924.949	9.761.119	367.255.922.226
Tại ngày 31/12/2018	338.375.438.161	133.333.328	4.291.403.359	-	342.800.174.848

Như trình bày tại thuyết minh 5.11, Công ty đã thế chấp nhà cửa, vật kiến trúc với giá trị còn lại tại ngày 31/12/2018 là 362.568.973.801 đồng để làm tài sản đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

Nguyên giá Tài sản cố định hữu hình tại ngày 31/12/2018 đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 98.700.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu B09-DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

5.07 Đầu tư vào công ty con

Tỷ lệ		31/12/2018				01/01/2018		Đơn vị: VND
		Vốn nắm giữ	Quyền biểu quyết	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Dự phòng	Giá gốc	
Công ty TNHH Trung Việt	98%	98%		170.520.000.000	-	-	170.520.000.000	-
Cộng	98%	98%		170.520.000.000	-	-	170.520.000.000	-

Năm 2016, Công ty nhận chuyển nhượng vốn góp tại Công ty TNHH Trung Việt thông qua việc phát hành cổ phiếu tăng vốn điều lệ kể từ ngày 15/6/2016 với số tiền là 170.520.000.000 VND, chiếm 98% vốn điều lệ của Công ty TNHH Trung Việt. Hoạt động chính của Công ty TNHH Trung Việt là sản xuất, truyền tải và phân phối điện.

Công ty TNHH Trung Việt được thành lập theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty trách nhiệm hữu hạn hai thành viên trở lên số 6100221010 ngày 22 tháng 3 năm 2006 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Kon Tum cấp và các giấy phép điều chỉnh.

(*) Theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và khoản đầu tư vào đơn vị khác tại ngày 31/12/2018 cần được trình bày. Tuy nhiên, do công ty Công ty TNHH Trung Việt chưa được niêm yết trên thị trường chứng khoán và hiện tại chưa có hướng dẫn xác định giá trị hợp lý đối với các khoản đầu tư chưa niêm yết nên Công ty chưa trình bày giá trị hợp lý của khoản đầu tư trên tại ngày 31/12/2018.

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

5.08 Phải trả người bán

Đơn vị: VND

	12/31/2018		1/1/2018	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Công ty CP Tư vấn Xây dựng năng lượng tái tạo	41.536.000	41.536.000	41.536.000	41.536.000
Chi nhánh TPHCM - Công ty TNHH kiểm toán Vaco	38.700.000	38.700.000	29.350.000	29.350.000
Công ty cổ phần Tấn Phát	140.000.000	140.000.000	-	-
Phải trả người bán khác	50.671.600	50.671.600	158.565.080	158.565.080
Cộng	270.907.600	270.907.600	229.451.080	229.451.080

5.09 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Đơn vị: VND

Nội dung	01/01/2018		Số phát sinh trong năm		31/12/2018	
	Số phải nộp	Số phải thu	Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số phải thu
Thuế giá trị gia tăng	-	1.683.661	6.091.109.286	3.894.992.826	2.194.432.799	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	744.928.795	-	554.004.391	601.022.609	697.910.577	-
Thuế thu nhập cá nhân	20.402.600	-	859.517.390	85.703.772	794.216.218	-
Thuế tài nguyên	1.399.162.268	-	6.164.911.894	4.006.669.927	3.557.404.235	-
Thuế nhà đất	-	-	3.468.791	3.468.791	-	-
Lệ phí môn bài	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	617.567.299	-	2.841.672.666	2.015.448.877	1.443.791.088	-
Cộng	2.782.060.962	1.683.661	16.518.684.418	10.611.306.802	8.687.754.917	-

5.10 Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội	51.141.584	6.509.480
Bảo hiểm y tế	15.351.431	28.386.811
Bảo hiểm thất nghiệp	6.785.973	12.621.916
Phải trả, phải nộp khác	63.960.538	179.900.050
Cộng	137.239.526	227.418.257

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu B09-DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

5.11 Vay và nợ thuê tài chính

	31/12/2018		Phát sinh trong năm		01/01/2018	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn Ngân hàng	23.150.000.000	23.150.000.000	23.150.000.000	20.950.000.000	20.950.000.000	20.950.000.000
(Nợ dài hạn đến hạn trả)						
- Ngân hàng Agribank - CN Kon Tum (i)	3.750.000.000	3.750.000.000	3.750.000.000	3.150.000.000	3.150.000.000	3.150.000.000
- Ngân hàng TMCP Việt Á - Chi Nhánh Hà Nội (ii)	19.400.000.000	19.400.000.000	19.400.000.000	17.800.000.000	17.800.000.000	17.800.000.000
Vay dài hạn ngân hàng	243.600.000.000	243.600.000.000	121.081.366	23.150.000.000	266.628.918.634	266.628.918.634
- Ngân hàng Agribank - CN Kon Tum (i)	65.100.000.000	65.100.000.000	-	3.750.000.000	68.850.000.000	68.850.000.000
- Ngân hàng TMCP Việt Á - Chi Nhánh Hà Nội (ii)	178.500.000.000	178.500.000.000	121.081.366	19.400.000.000	197.778.918.634	197.778.918.634
Cộng	266.750.000.000	266.750.000.000	23.271.081.366	44.100.000.000	287.578.918.634	287.578.918.634

Đơn vị: VND

(i) Khoản vay của Ngân hàng NN & PTNT Việt Nam - Chi nhánh Kon Tum là khoản vay dài hạn bằng VND theo Hợp đồng Tín dụng số 01/2016/HĐTD-TV ngày 28/12/2016 với thời hạn cho vay là 144 tháng, kể từ ngày ký hợp đồng, với mục đích sử dụng để thanh toán chi phí mua lại toàn bộ Nhà máy thủy điện Tà Vi theo Hợp đồng chuyển nhượng Nhà máy thủy điện Tà Vi số 01/2016/HĐCN/NV-ĐN ngày 04/11/2016 giữa Công ty CP thủy điện Đắk Ne và Công ty TNHH Nước Vín. Khoản vay chịu lãi suất theo hình thức thả nổi được điều chỉnh tối đa 3 tháng 1 lần. Kỳ hạn trả nợ gốc và lãi là 6 tháng/lần kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là 100% giá trị Công trình Nhà máy thủy điện Tà Vi tại thôn 1 xã Trà Giác, huyện Bắc Trà My, tỉnh Quảng Nam (Thuyết minh 5.05).

(ii) Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Việt Á - Chi nhánh Hà Nội là khoản vay dài hạn bằng VND theo Hợp đồng Tín dụng số 031-14/HĐTDH ngày 31/12/2014 với thời hạn vay 144 tháng nhằm mục đích tái tài trợ và sửa chữa Nhà máy thủy điện ĐắkNe. Lãi suất vay là lãi biến động và kỳ điều chỉnh được quy định trên từng giấy nhận nợ, lãi suất áp dụng theo thông báo của VAB tại thời điểm giải ngân và được ghi trên từng giấy nhận nợ cụ thể. Công ty sử dụng toàn bộ giá trị Nhà máy thủy điện ĐắkNe để thế chấp cho khoản vay này (Thuyết minh 5.05).

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

5.11 Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Trong vòng một năm	23.150.000.000	20.950.000.000
Trong năm thứ hai	26.250.000.000	23.150.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	90.350.000.000	78.300.000.000
Sau năm năm	127.000.000.000	165.178.918.634
Cộng	266.750.000.000	287.578.918.634
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng	23.150.000.000	20.950.000.000
Số phải trả sau 12 tháng	243.600.000.000	266.628.918.634

5.12 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của Chủ sở hữu	Lợi nhuận chưa phân phối	Đơn vị: VNĐ Cộng
Số dư tại 01/01/2017	284.904.000.000	10.138.857.925	295.042.857.925
Tăng trong năm	-	10.102.712.845	10.102.712.845
Lợi nhuận tăng trong năm	-	10.102.712.845	10.102.712.845
Giảm trong năm	-	1.826.464.695	1.826.464.695
Trích lập các quỹ	-	240.000.000	240.000.000
Giảm khác	-	1.586.464.695	1.586.464.695
Số dư tại 31/12/2017	284.904.000.000	18.415.106.075	303.319.106.075
Số dư 01/01/2018	284.904.000.000	18.415.106.075	303.319.106.075
Tăng trong năm	-	3.981.208.088	3.981.208.088
Lợi nhuận tăng trong năm	-	3.981.208.088	3.981.208.088
Giảm trong năm	-	17.480.457.008	17.480.457.008
Trích lập các quỹ	-	265.135.642	265.135.642
Chia cổ tức	-	17.094.240.000	17.094.240.000
Giảm khác	-	121.081.366	121.081.366
Số dư tại 31/12/2018	284.904.000.000	4.915.857.155	289.819.857.155

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	31/12/2018		01/01/2018	
	Số cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu	Số cổ phần sở hữu	Tỷ lệ sở hữu
Các cổ đông góp vốn	28.490.400	100,00%	28.490.400	100,00%
Cộng	28.490.400	100,00%	28.490.400	100,00%

c. Các giao dịch về vốn với chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	Năm 2018	Năm 2017
	VND	VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	284.904.000.000	284.904.000.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	284.904.000.000	284.904.000.000
Cổ tức đã chia, trích lập các quỹ	17.359.375.642	240.000.000

d. Cổ phiếu

	31/12/2018	01/01/2018
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.490.400	28.490.400
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	28.490.400	28.490.400
Cổ phiếu phổ thông	28.490.400	28.490.400
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28.490.400	28.490.400
Cổ phiếu phổ thông	28.490.400	28.490.400
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000	10.000

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu B09-DN

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**6.01 Doanh thu cung cấp dịch vụ**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Doanh thu bán điện nhà máy ĐăkNe	67.306.413.481	66.620.883.496
Doanh thu bán điện nhà máy Tà Vi (*)	9.389.369.345	13.296.452.974
Cộng	76.695.782.826	79.917.336.470

6.02 Giá vốn cung cấp dịch vụ

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Giá vốn của nhà máy ĐăkNe	30.229.753.938	30.959.858.886
Giá vốn của nhà máy Tà Vi (*)	6.227.661.539	4.881.372.209
Cộng	36.457.415.477	35.841.231.095

(*) Tháng 10/2017, do ảnh hưởng của lũ nên Nhà máy thủy điện Tà Vi bị ngập nước, một số thiết bị bị hỏng không vận hành được, hoạt động sản xuất kinh doanh bị ngưng trệ, phải dừng để sửa chữa dẫn đến doanh thu từ tháng 10/2017 đến tháng 12/2018 giảm. Trong khi đó, giá vốn sản xuất vẫn phải ghi nhận đầy đủ bao gồm các khoản chi phí cố định phân bổ cho nhà máy, đồng thời còn phát sinh thêm chi phí sửa chữa, khắc phục sự cố.

6.03 Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Lãi tiền gửi	27.109.919	37.411.629
Cộng	27.109.919	37.411.629

6.04 Chi phí tài chính

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí lãi tiền vay	30.596.407.189	30.621.660.112
Cộng	30.596.407.189	30.621.660.112

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

Mẫu B09-DN

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (Tiếp theo)**6.05 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.917.170.418	1.169.756.294
Chi phí đồ dùng văn phòng	153.758.478	147.583.676
Chi phí khấu hao TSCĐ	412.541.820	516.948.562
Thuế, phí, lệ phí	46.490.591	29.472.677
Chi phí dịch vụ mua ngoài	29.171.133	35.613.604
Chi phí khác bằng tiền	2.222.745.953	634.556.916
Cộng	4.781.878.393	2.533.931.729

6.06 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.535.212.479	10.703.735.682
Điều chỉnh tăng các chi phí không được trừ	485.746.505	199.617.513
Thu nhập chịu thuế	5.020.958.984	10.903.353.195
Thu nhập chịu thuế suất 10%	9.137.101.809	10.530.985.346
Thu nhập chịu thuế suất 20%	(4.116.142.825)	372.367.849
Thuế TNDN phải nộp	1.010.859.482	1.127.572.105
Thuế TNDN phải nộp 10%	913.710.181	1.053.098.535
Thuế TNDN phải nộp 20%	97.149.301	74.473.570
Thuế TNDN được miễn, giảm	456.855.091	526.549.268
Thuế TNDN phải nộp	554.004.391	601.022.837

Trong năm 2018, thu nhập chịu thuế của Công ty là từ nhà máy thủy điện ĐắkNe và nhà máy thủy điện Tà Vi. Do Công ty CP Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh (tên cũ là Công ty CP Thủy điện ĐắkNe) được tách ra từ Công ty CP Tấn Phát và nhà máy thủy điện ĐắkNe được bàn giao lại cho Công ty CP Thủy điện ĐắkNe vận hành, theo quy định tại khoản 3, điều 20, nghị định số 218/2013/NĐ-CP quy định về kế thừa các ưu đãi thuế thì thu nhập từ nhà máy thủy điện ĐắkNe được kế thừa toàn bộ ưu đãi thuế TNDN còn lại của Công ty CP Tấn Phát cụ thể:

- Thuế suất ưu đãi 10% áp dụng trong vòng 11 năm kể từ năm 2014.
- Giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ năm 2014.

6.08 Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Chi phí vật liệu quản lý	153.758.478	44.645.300
Chi phí nhân công	3.285.555.358	3.541.753.227
Chi phí khấu hao TSCĐ	24.931.816.996	25.396.004.667
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.028.274.190	6.832.626.984
Chi phí bằng tiền khác	3.839.888.848	2.560.132.646
Cộng	41.239.293.870	38.375.162.824

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN****7. THÔNG TIN KHÁC****7.01 Công cụ tài chính**

	Giá trị ghi sổ	
	31/12/2018	01/01/2018
	VND	VND
Tài sản tài chính		
Tiền và các khoản tương đương tiền	27.590.778.214	19.659.299.814
Phải thu khách hàng và phải thu khác	21.966.255.816	25.539.402.718
Đầu tư dài hạn	170.520.000.000	170.520.000.000
Cộng	220.077.034.030	215.718.702.532
Nợ phải trả tài chính		
Các khoản vay	266.750.000.000	287.578.918.634
Phải trả người bán và phải trả khác	408.147.126	456.869.337
Cộng	267.158.147.126	288.035.787.971

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán, do Thông tư 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và giá trị cổ phiếu đầu tư mua của Công ty chưa niêm yết được ghi nhận theo mệnh giá đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về giá hàng hóa nguyên liệu đầu vào, tỷ giá hối đoái, lãi suất và các chủ chương chính sách của Nhà Nước.

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Khách hàng Công ty là đối tác trong nước, do đó Công ty sẽ ít gặp phải rủi ro đáng kể khi tỷ giá có sự biến động.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Tổng giá trị các khoản vay ngắn hạn, dài hạn và vay các cá nhân theo hợp đồng tại thời điểm lập Báo cáo tài chính khá lớn, chiếm tỷ lệ khoảng 47%/Tổng Tài sản của Công ty. Do đó Công ty sẽ gặp phải một số rủi ro về lãi suất khi có sự điều chỉnh lãi suất trên thị trường.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**Mẫu B09-DN*****Rủi ro tín dụng***

Rủi ro tín dụng xảy ra khi có khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Mục tiêu quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong năm ở mức có thể kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong năm đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn.

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã thỏa thuận. Bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và công nợ tài chính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả:

	12/31/2018		
	Dưới 1 năm VND	Trên 1 năm VND	Cộng VND
Tài sản tài chính			
Tiền và các khoản tương đương tiền	27.590.778.214	-	27.590.778.214
Phải thu khách hàng và phải thu khác	21.755.222.816	211.033.000	21.966.255.816
Đầu tư dài hạn	-	170.520.000.000	170.520.000.000
Cộng	49.346.001.030	170.731.033.000	220.077.034.030
Nợ phải trả tài chính			
Các khoản vay	23.150.000.000	243.600.000.000	266.750.000.000
Phải trả người bán và phải trả khác	408.147.126	-	408.147.126
Công nợ khác	9.438.124.688	-	9.438.124.688
Cộng	32.996.271.814	243.600.000.000	276.596.271.814
Chênh lệch thanh khoản thuần	16.349.729.216	(72.868.967.000)	(56.519.237.784)

7.02 Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.

7. THÔNG TIN KHÁC (TIẾP THEO)

7.03 Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Danh sách các bên liên quan:

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty TNHH Trung Việt	Công ty con
Công ty Cổ phần Tấn Phát	Cùng thành viên HĐQT
Thành viên Hội đồng Quản trị và Tổng Giám đốc Công ty	Quản lý chủ chốt

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Năm 2018 VND	Năm 2017 VND
Mua hàng và dịch vụ		
Công ty Cổ phần Tấn Phát	90.909.090	5.790.430.000

Tại ngày 31/12/2018, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau:

	31/12/2018 VND	01/01/2018 VND
Nợ phải thu khác (TK 138)		
Ông Nguyễn Công Thành	-	12.225.925.255
Công ty TNHH Trung Việt	10.687.877.000	385.000.000
Phải thu tạm ứng (TK 141)		
Ông Trần Quang Chung	-	175.058.000
Ông Lê Văn Khoa	49.284.070	132.047.493
Ông Nguyễn Công Thành	-	3.173.940.000
Phải trả khác (TK 338)		
Ông Nguyễn Ngọc Tường	-	4.500.000
Ông Lê Văn Khoa	-	4.500.000
Trả trước cho người bán (TK 331)		
Công ty Cổ phần Tấn Phát	-	10.109.570.000

7.04 Thông tin so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - thành viên Hãng Kiểm toán Quốc tế Moore Stephens

Người lập biểu

Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Điền

Kon Tum, ngày 20 tháng 03 năm 2019

Tổng Giám đốc



Lê Văn Khoa