

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31/03/2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>15.763.974.986</b>	<b>15.318.531.322</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2.607.893.943</b>	<b>3.018.232.057</b>
1. Tiền	111		1.305.805.124	936.982.303
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.302.088.819	2.081.249.754
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>0</b>	
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>12.373.129.019</b>	<b>11.503.523.983</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		1.645.403.310	1.286.561.470
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		10.475.773.292	9.986.313.292
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		251.952.417	230.649.221
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiêu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>413.766.709</b>	<b>348.726.480</b>
1. Hàng tồn kho	141		413.766.709	348.726.480
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>369.185.315</b>	<b>448.048.802</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		222.160.305	301.023.792
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		147.025.010	147.025.010
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		0	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>82.593.146.384</b>	<b>84.391.637.030</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>79.135.755.708</b>	<b>80.343.195.609</b>
1. TSCĐ hữu hình	221		77.579.467.498	78.786.907.399
- Nguyên giá	222		108.080.743.184	108.080.743.184

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(30.501.275.686)	(29.293.835.785)
2. TSCĐ thuê tài chính	224		0	
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. TSCĐ vô hình	227		1.556.288.210	1.556.288.210
- Nguyên giá	228		1.556.288.210	1.556.288.210
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>0</b>	
- Nguyên giá	231			
- giá trị hao mòn lũy kế	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2.289.918.908</b>	<b>2.289.918.908</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		2.289.918.908	2.289.918.908
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>0</b>	
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn(*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.167.471.768</b>	<b>1.758.522.513</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.167.471.768	1.758.522.513
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>98.357.121.370</b>	<b>99.710.168.352</b>
<b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>23.605.384.875</b>	<b>25.145.720.942</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>12.522.031.904</b>	<b>12.830.884.271</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		3.805.378.912	4.465.722.320
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		404.894.693	510.168.441
4. Phải trả người lao động	314		544.962.398	747.046.747
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		132.741.339	143.691.020
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		2.702.241.444	2.032.442.625
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		4.925.934.800	4.925.934.800
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.878.318	5.878.318
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>11.083.352.971</b>	<b>12.314.836.671</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		11.083.352.971	12.314.836.671
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>74.751.736.495</b>	<b>74.564.447.410</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>74.751.736.495</b>	<b>74.564.447.410</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		86.423.000.000	86.423.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	4111		86.423.000.000	86.423.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	4112			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(38.679.273)	(38.679.273)
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		52.904.862	52.904.862
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(11.685.489.094)	(11.872.778.179)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến kỳ cuối kỳ trước	4211		(11.872.778.179)	(12.296.750.469)
- LNST chưa phân phối kỳ này	4212		187.289.085	423.972.290
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>98.357.121.370</b>	<b>99.710.168.352</b>

Người lập biểu

Kế toán trưởng;  
(Ký, họ tên)

....., ngày .... tháng..... năm.....

Giám Đốc  
(Ký, họ tên)

## **BẢNG BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/3/2018

Chỉ Tiêu	M.Số	Thuyết Minh	Từ 01/01/2018 đến 31/3/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/3/2017
1	2		3	4
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>		<b>4.641.874.088</b>	<b>4.046.131.146</b>
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02			
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ(10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>4.641.874.088</b>	<b>4.046.131.146</b>
4. Giá vốn hàng bán	11		3.249.848.206	2.891.291.849
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ(20 = 10-11)</b>	<b>20</b>		<b>1.392.025.882</b>	<b>1.154.839.297</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		12.898.119	1.548.326
7. Chi phí tài chính	22		328.447.221	411.756.831
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		328.447.221	411.756.831
8. Chi phí bán hàng	25			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		889.187.695	1.062.403.874
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh(30=20+21-22-25-26)</b>	<b>30</b>		<b>187.289.085</b>	<b>-317.773.082</b>
11. Thu nhập khác	31			
12. Chi phí khác	32			
13. Lợi nhuận khác ( 40=31-32)	40			
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế ( 50 = 30 + 40 )</b>	<b>50</b>		<b>187.289.085</b>	<b>-317.773.082</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52			
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp ( 60 = 50 - 51 - 52 )</b>	<b>60</b>		<b>187.289.085</b>	<b>-317.773.082</b>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70			
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71			

....., ngày .... tháng..... năm.....

Người lập biểu

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám Đốc  
(Ký, họ tên)

## BẢNG LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/03/2018

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	M.Số	Thuyết Minh	Từ 01/01/2018 đến 31/3/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/3/2017
A	B	C	1	2
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>187.289.085</b>	<b>(317.773.082)</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.207.439.901	1.209.597.579
- 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		(12.898.119)	(1.548.326)
- Chi phí lãi vay	06		328.447.221	411.756.831
- 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>1.710.278.088</b>	<b>1.302.033.002</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(859.052.284)	(125.815.124)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(65.040.229)	2.101.909
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(308.852.367)	(74.880.898)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		669.914.232	187.628.082
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(339.396.902)	(410.997.416)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		0	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		396.929	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>808.247.467</b>	<b>880.069.555</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			<b>12.898.119</b>	<b>1.548.326</b>
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21			
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			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
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			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		12.898.119	1.548.326
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>12.898.119</b>	<b>1.548.326</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				

Chỉ tiêu	M.Số	Thuyết Minh	Từ 01/01/2018 đến 31/3/2018	Từ 01/01/2017 đến 31/3/2017
A	B	C	1	2
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		(1.231.483.700)	(1.231.483.700)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(1.231.483.700)</b>	<b>(1.231.483.700)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(410.338.114)</b>	<b>(349.865.819)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>3.018.232.057</b>	<b>765.902.340</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>2.607.893.943</b>	<b>416.036.521</b>

....., ngày... tháng..... năm.....

Người lập biểu

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Giám Đốc  
(Ký, họ tên)

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

### I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

#### 1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Bắc Kạn (sau đây gọi tắt là " Công ty") là Công ty Cổ phần được thành lập ngày 16/12/2009 và được cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 4700191357 ngày 16/12/2009 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Bắc Kạn cấp. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ sáu ngày 21/6/2017 với tổng số vốn điều lệ là: 86.423.000.000 đồng.

Vốn điều lệ theo đăng ký kinh doanh gồm:

Cổ đông	Số CP	Vốn điều lệ theo ĐKKD		Vốn điều lệ thực góp đến 31/03/2018	
		VND	%	VND	%
Công ty TNHH MTV - Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam	8.143.600	81.436.000.000	94,23	81.436.000.000	94,23
Công ty CP 19 - 8	100.000	1.000.000.000	1,16	1.000.000.000	1,16
Công ty CP xây dựng Sông Hồng	287.000	2.870.000.000	3,33	2.870.000.000	3,33
Cổ đông khác	111.700	1.117.000.000	1,28	1.117.000.000	1,28
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.642.300</b>	<b>86.423.000.000</b>	<b>100,0</b>	<b>86.423.000.000</b>	<b>100,0</b>

Trụ sở đăng ký kinh doanh: Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31/3/2018 là 29 người

#### 2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Khai thác quặng, kim loại khác không chứa sắt;
- Khai thác đá, cát sỏi, đất sét;
- Xây dựng các công trình công ích (Chi tiết: Xây lắp các công trình điện, công trình thủy lợi, thủy điện, đường dây và trạm biến áp 110KV;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

---

- Khai thác quặng, kim loại quý hiếm;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khai thác mỏ và quặng khác;
- Bán buôn kim loại và quặng kim loại;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Sản xuất gỗ dán, gỗ lạng, ván ép và ván mỏng khác;
- Cưa, xẻ bào gỗ và bảo quản gỗ;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày;
- Đại lý du lịch;
- Điều hành tua du lịch;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan (Chi tiết: Tư vấn, tổng thầu tư vấn đầu tư và xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện đường dây và trạm biến áp 110KV, hạ tầng kỹ thuật đô thị. Lập và kiểm tra các dự án đầu tư xây dựng. Tư vấn đấu thầu và hợp đồng kinh tế về xây lắp, cung cấp vật tư, thiết bị. Giám sát, kiểm tra chất lượng thiết bị vật tư. Nghiệm thu bàn giao và thanh quyết toán công trình.);
- Xây dựng các loại nhà;
- Khai thác gỗ;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Chi tiết: Xây dựng công trình công nghiệp);
- Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác (Chi tiết: Bán buôn vật tư thiết bị trong lĩnh vực điện bao gồm cả nhập khẩu vật tư thiết bị trong lĩnh vực điện);
- Sửa chữa các sản phẩm kim loại đúc sẵn;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sửa chữa thiết bị điện tử và quang học;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Sửa chữa và bảo dưỡng phương tiện vận tải (trừ ô tô, mô tô, xe máy và xe có động cơ khác);
- Sửa chữa thiết bị khác;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí;
- Bán buôn máy vi tính, thiết bị ngoại vi và phần mềm;
- Bán buôn thiết bị và linh kiện điện tử, viễn thông;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy nông nghiệp;
- Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện;
- ả ghiên cứu và phát triển thực nghiệm khoa học tự nhiên và kỹ thuật;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng mà công ty kinh doanh;



### **3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.

### **4. Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính**

Ngày 21 tháng 3 năm 2016, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 53/2016/TT-BTC (“Thông tư 53”) sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 53 có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2016. Ban Giám đốc đã áp dụng Thông tư 53 trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính cho Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2018 của Công ty

## **II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**

### **1. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt ấ am (Vấ D) theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt ấ am và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính

### **2. 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

## **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt ấ am được ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 04 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ tài chính trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

### **2. Luật kế toán mới**

Luật kế toán số 88/2015/QH13 đã được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt ấ am khóa XIII, kỳ họp thứ 10 thông qua ngày 20 tháng 11 năm 2015 có hiệu lực kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2017. Theo quy định tại điều 28 – Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Tuy nhiên đến thời điểm lập báo cáo chưa có văn bản hướng dẫn trong việc áp dụng và ghi nhận theo giá trị hợp lý. Do đó Công ty chưa áp dụng giá trị hợp lý trong trình bày Báo cáo tài chính.

### **3. Hình thức kế toán áp dụng**

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán trên máy vi tính

## **IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

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

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

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

### **2. Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt ả am 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. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### **3. Đánh giá và ghi nhận theo giá trị hợp lý**

ả hư đã trình bày tại Thuyết minh số 3, Luật Kế toán đã có hiệu lực từ ngày 01 tháng 01 năm 2017, trong đó bao gồm quy định về Đánh giá và Ghi nhận theo giá trị hợp lý, tuy nhiên chưa có hướng dẫn cụ thể cho vấn đề này. Theo đó, Ban điều hành đã xem xét và áp dụng như sau:

- a) Công cụ tài chính được ghi nhận và đánh giá lại theo giá trị hợp lý trên cơ sở giá gốc trừ đi các khoản dự phòng cần trích lập (nếu có) theo quy định hiện hành;
- b) Các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá giao dịch thực tế;
- c) Đối với tài sản và nợ phải trả (ngoài các mục a,b trên đây) Công ty không có cơ sở để xác định được giá trị một cách đáng tin cậy do đó Công ty đang ghi nhận theo giá gốc;

### **4. Công cụ tài chính**

***Ghi nhận ban đầu***

Tài sản tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác.

Công nợ tài chính: Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, phải trả khác và các khoản vay.

***Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu***

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

**5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao. Các khoản có khả năng thanh khoản cao là các khoản dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

**6. Nợ phải thu**

Ả Ợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Ả Ợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Ả Ợ phải thu gồm: Phải thu khách hàng, trả trước cho người bán, phải thu khác.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Do giá trị quyết toán của Dự án xây dựng ả hà máy thủy điện ả ậm Cất được duyệt có sự thay đổi giảm so với dự toán cũng như thấp hơn số dư công nợ đã xuất hóa đơn nên các nhà thầu chưa thống nhất quyết toán phần thực hiện dự án cũng như chưa xác nhận đối chiếu số dư công nợ với Công ty. Vì vậy, Công ty cũng chưa đánh giá được khả năng thu hồi các khoản tạm ứng cho các nhà thầu cao hơn so với quyết toán để xem xét trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đối với các khoản công nợ trả trước này. Hiện tại Công ty đã khởi kiện các nhà thầu còn công nợ với Công ty ra Tòa án Dân sự để giải quyết tranh chấp và thu hồi

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

~~công nợ, phán quyết cuối cùng của Tòa án sẽ là cơ sở để Công ty thực hiện hạch toán chính xác công nợ phải thu và trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.~~

### **7. Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

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

Tài sản cố định hữu hình là nhà cửa vật kiến trúc, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải và thiết bị dụng cụ quản lý được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian sử dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao cụ thể hàng năm như sau:

	Thời gian khấu hao (năm)
Ắ hà cửa, vật kiến trúc	20-30
Máy móc, thiết bị	7-15
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	6-15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3-8

### **9. Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất. Quyền sử dụng đất Công ty không thực hiện trích khấu hao.

### **10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm cả 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.

### **11. Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm 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. Chi phí trả trước của Công ty bao gồm các chi phí sau:

Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định: Chi phí sửa chữa tài sản phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 24 tháng.

Công cụ, dụng cụ: Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 24 tháng.

Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng: Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng khu vực hồ thủy điện được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 36 tháng.

### **12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm cả 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.

### **13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả**

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

---

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

### **14. Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu: Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông/thành viên/chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần: Thặng dư vốn cổ phần ghi giảm là chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu như: chi phí kiểm toán tăng vốn và chi phí in tài liệu phục vụ phát hành cổ phiếu

Quỹ đầu tư phát triển: Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh phục vụ mục đích đầu tư phát triển của Công ty

### **15. Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

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.

### **16. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan

## **17. Thuế**

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

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 chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

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 ả am.

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vắ D	Vắ D
Tiền mặt	30.355.614	32.677.554
Tiền gửi ngân hàng	1.275.449.510	904.304.749
Tiền và các khoản tương đương tiền	1.302.088.819	2.081.249.754
<b>Cộng</b>	<b>2.607.893.943</b>	<b>3.018.232.057</b>

Ghi chú: Các khoản tương đương tiền là các khoản tiền gửi tiết kiệm có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống.

**2. Phải thu khách hàng**

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vắ D	Vắ D
Phải thu tiền bán điện tháng 3.2018 chưa xuất hóa đơn của Tổng công ty Điện lực Miền Bắc	1.645.403.310	1.286.561.470
<b>Cộng</b>	<b>1.645.403.310</b>	<b>1.286.561.470</b>

**3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác**

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vắ D	Vắ D
Tạm ứng	172.800.000	157.300.000
Các đối tượng khác	79.152.417	73.349.221
- Phải thu Công ty Cổ phần Sông Đà 906	59.279.000	59.279.000
- Phải thu khác	19.873.417	14.070.221
<b>Cộng</b>	<b>251.952.417</b>	<b>230.649.221</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**  
Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

**4. Trả trước cho người bán**

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vắ D	Vắ D
Công ty Cổ phần Sông Đà 906	6.219.114.572	6.219.114.572
Công ty CP xây lắp và TM Sông đà Hà ắ ội	49.620.363	49.620.363
Công ty CP Khoáng sản và XD Thành ắ am	1.680.157.810	1.680.157.810
Công ty CP Kỹ thuật công nghệ và TM Việt ắ am	1.929.970.547	1.929.970.547
Công ty Cổ phần tư vấn và xây lắp Vân Anh	50.000.000	50.000.000
Công ty CP xây dựng công trình Hải Đăng	500.000.000	
Các khách hàng khác	46.910.000	57.450.000
<b>Cộng</b>	<b>10.475.773.292</b>	<b>9.986.313.292</b>

Khoản trả trước cho người bán vẫn còn cao chủ yếu là do trả trước cho các nhà thầu xây dựng dự án thủy điện ắ ậm Cát. Các nhà thầu này không tiến hành thực hiện quyết toán và chủ đầu tư đã phải tự quyết toán. Đối với những khoản công nợ này Công ty đang thực hiện kiện ra tòa án kinh tế để thu hồi công nợ...

**5. Chi phí trả trước**

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vắ D	Vắ D
<b>Ngắ hạn</b>	<b>222.160.305</b>	<b>301.023.792</b>
Chi phí bảo hiểm nhà máy	219.293.637	293.857.125
Sửa chữa TSCĐ		
CCDC phân bổ	2.866.668	7.166.667
Chi phí ngắ hạn khác		
<b>Dài hạn</b>	<b>1.167.471.768</b>	<b>1.758.522.513</b>
Chi phí bảo hiểm phân bổ	0	136.240.616
Chi phí sửa chữa, bảo dưỡng	933.987.583	1.362.155.477
Chi phí khác	233.484.185	260.126.420

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**  
Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

---

**6. Hàng tồn kho**

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vã D	Vã D
Âm hiện liệu	59.218.017	67.081.653
Công cụ, dụng cụ	354.548.692	281.644.827
Chi phí sản xuất KD dở dang	0	0
<b>Cộng</b>	<b>413.766.709</b>	<b>348.726.480</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**  
Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

**7. Tài sản cố định hữu hình**

	<b>Nhà cửa vật kiến trúc</b>	<b>Máy móc, thiết bị</b>	<b>Phương tiện vận tải truyền dẫn</b>	<b>Thiết bị quản lý</b>	<b>Tổng</b>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại ngày 01/01/2018	71.225.976.605	17.286.569.430	19.498.694.403	69.502.746	108.080.743.184
<b>XDCB (tạm) bàn giao (tự làm)</b>					
<b>Giảm do thanh lý, nhượng bán</b>					
Tại ngày 31/03/2018	71.225.976.605	17.286.569.430	19.498.694.403	69.502.746	108.080.743.184
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại ngày 01/01/2018	13.843.633.902	7.565.098.125	7.815.601.012	69.502.746	29.293.835.785
Tăng khấu hao trong năm	593.784.651	287.059.491	326.595.759		1.207.439.901
<b>Giảm do thanh lý, nhượng bán</b>					
Tại ngày 31/03/2018	14.437.418.553	7.852.157.616	8.142.196.771	69.502.746	30.501.275.686
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày 01/01/2018	57.382.342.703	9.721.471.305	11.683.093.391	0	78.786.907.399
Tại ngày 31/03/2018	56.788.558.052	9.434.411.814	11.356.497.632	0	77.579.467.498

Giá nguyên giá tài sản hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/03/2018 là 1.050.550.747 Vđ D (tại ngày 01/01/2018 là 1.050.550.747 Vđ D). Phần lớn tài sản cố định hữu hình đã được cầm cố để bảo đảm cho hợp đồng tín dụng số 20140506-CIB-BK ngày 14/05/2014.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

**8. Tài sản cố định vô hình**

	<b>Quyền sử dụng đất</b>	<b>Bản quyền, bằng sáng chế</b>	<b>Phần mềm máy tính</b>	<b>TSCĐ vô hình khác</b>	<b>Tổng</b>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>	<b>1.556.288.210</b>				<b>1.556.288.210</b>
<b>Tăng do mua sắm</b>					
<b>Đầu tư XD CB hoàn thành</b>					
<b>Giảm theo quyết toán</b>					
<b>Tại ngày 31/03/2018</b>	<b>1.556.288.210</b>				<b>1.556.288.210</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>					
<b>Khấu hao trong năm</b>					
<b>Giảm khác</b>					
<b>Tại ngày 31/03/2018</b>					
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
<b>Tại ngày 01/01/2018</b>	<b>1.556.288.210</b>				<b>1.556.288.210</b>
<b>Tại ngày 31/03/2018</b>	<b>1.556.288.210</b>				<b>1.556.288.210</b>

Tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất tại khu vực ả hà máy thủy điện ả ậm Cắt do UBả D tỉnh Bắc Kạn giao đất thực hiện dự án lâu dài nên Công ty không trích khấu hao. Tài sản cố định vô hình này đã được thế chấp để đảm bảo cho hợp đồng tín dụng số 20140506-CIB-BK ngày 14/05/2014.

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

### 9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2018	01/01/2018
	Vắ D	Vắ D
Xây dựng cơ bản dở dang	<b>2.289.918.908</b>	<b>2.289.918.908</b>
Đầu tư công trình xây dựng cơ bản	2.289.918.908	2.289.918.908
- Trong đó: Công ty cải tạo đường vận hành từ đập đầu môi đến nhà máy	2.289.918.908	2.289.918.908

### 10. Phải trả người bán

	31/03/2018	01/01/2018
	Vắ D	Vắ D
Công ty Cổ phần Kỹ thuật công nghệ và TM Việt ắ am	1.610.480.439	1.610.480.439
Công ty Cổ phần Sông Đà 906	1.045.353.865	1.045.353.865
Công ty Cổ phần Khoáng sản và XD Thành ắ am	458.924.837	458.924.837
Công ty Tắ HH MTV Hoàng Yén Bắc Kạn	109.076.187	382.968.692
Tổng công ty Sông Hồng	280.133.400	280.133.400
Doanh nghiệp tư nhân xây dựng Yên Thành	106.514.457	106.514.457
Viện khoa học năng lượng	92.503.398	92.503.398
Đối tượng khác	102.392.329	488.843.232
<b>Cộng</b>	<b>3.805.378.912</b>	<b>4.465.722.320</b>

Khoản phải trả người bán vẫn còn cao chủ yếu là phải trả cho các nhà thầu xây dựng dự án thủy điện ắ am Cắ. Các nhà thầu này không tiến hành thực hiện quyết toán và chủ đầu tư đã phải tự quyết toán. Hiện tại, Công ty đã thực hiện việc kiện ra tòa án kinh tế đối với những nhà thầu trên để giải quyết thu hồi công nợ, khi có phán quyết cuối cùng của Tòa án sẽ làm cơ sở để Công ty điều chỉnh các bút toán liên quan đến nợ phải thu và nợ phải trả trên cùng đối tượng công nợ.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

**11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vắ D	Vắ D
Thuế GTGT	308.484.751	387.492.637
Thuế thu nhập cá nhân	14.010.908	17.783.487
Thuế tài nguyên	82.399.034	104.892.317
<b>Cộng</b>	<b>404.894.693</b>	<b>510.168.441</b>

**12. Chi phí phải trả**

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vắ D	Vắ D
Trích trước lãi vay dài hạn VPBank	93.644.333	104.594.014
Chi phí khác	39.097.006	39.097.006
<b>Cộng</b>	<b>132.741.339</b>	<b>143.691.020</b>

**13. Phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vắ D	Vắ D
Kinh phí công đoàn	19.802.600	14.912.400
Bảo hiểm xã hội	56.792.384	39.443.537
Bảo hiểm y tế	24.223.701	14.503.553
Bảo hiểm thất nghiệp	8.180.896	3.813.416
Tiền PVI ứng trước đền bù sự cố ngày 17/5/2017	601.840.319	
Phải trả phải nộp khác (chi tiết như sau):	1.991.401.544	1.865.199.387
+ Thuế GTGT nộp ngân sách NN	128.937.492	128.937.492
+ Thù lao HĐQT và BKS	73.981.500	122.931.500
+ Tiền DV môi trường rừng	1.779.725.552	1.591.884.560
+ Phải trả khác	8.757.000	21.445.835
<b>Cộng</b>	<b>2.702.241.444</b>	<b>1.937.872.293</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**  
Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

**14. Vay và nợ tài chính dài hạn**

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vắ D	Vắ D
<b>Vay dài hạn</b>	<b>11.083.352.971</b>	<b>12.314.836.671</b>
Vay trung và dài hạn ắ gắn hàng TMCP Việt ắ am Thịnh Vượng	<i>11.083.352.971</i>	<i>12.314.836.671</i>
<b>Cộng</b>	<b>11.083.352.971</b>	<b>12.314.836.671</b>

Vay dài hạn của ắ gắn hàng TMCP Việt ắ am thịnh vượng (VPBAẮ K) theo hợp đồng tín dụng số 20140506-CIB-BK ngày 14/5/2014 số tiền cho vay tối đa là 35.000.000.000 đồng, thời hạn vay là 84 tháng, trả nợ vay hằng năm. Lãi suất vay theo thông báo của ắ gắn hàng. Mục đích sử dụng tiền vay: Tái tài trợ cho dư nợ dài hạn của bên vay tại ắ gắn hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt ắ am (BIDV) bao gồm gốc và lãi. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

Hình thức bảo đảm tiền vay gồm:

- Thế chấp, cầm cố toàn bộ tài sản thuộc dự án thủy điện ắ ậm Cắt thuộc quyền sở hữu của Công ty.
- Hợp đồng bảo lãnh của Tổng công ty Điện lực dầu khí Việt ắ am

Các khoản vay dài hạn được trả theo lịch trả nợ cụ thể như sau:

	<b>31/03/2018</b>	<b>01/01/2018</b>
	Vắ D	Vắ D
Trong vòng một năm	4.925.934.800	4.925.934.800
Trong năm thứ hai	4.925.934.800	4.925.934.800
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	7.388.901.871	8.620.385.571
Sau năm năm	-	-
<b>Cộng</b>	<b>17.240.771.471</b>	<b>18.472.255.171</b>
Trừ: Số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày trong phần nợ ngắn hạn)	-4.925.934.800	-4.925.934.800
<b>Số phải trả sau 12 tháng</b>	<b>12.314.836.671</b>	<b>13.546.320.371</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

**15. Vốn chủ sở hữu**

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Thặng dư vốn cổ phần</b>	<b>Quỹ đầu tư phát triển</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>Tổng</b>
<b>Số dư tại 01/01/2018</b>	<b>86.423.000.000</b>	<b>-38.679.273</b>	<b>52.904.862</b>	<b>-11.872.778.179</b>	<b>74.564.447.410</b>
Phát hành cổ phiếu tăng vốn					<b>0</b>
Lợi nhuận trong năm				187.289.085	<b>187.289.085</b>
<b>Số dư tại 31/03/2018</b>	<b>86.423.000.000</b>	<b>-38.679.273</b>	<b>52.904.862</b>	<b>-11.685.489.094</b>	<b>74.751.736.495</b>

**Vốn điều lệ**

Theo Giấy Chứng nhận Đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 6 ngày 21/6/2017, Vốn Điều lệ của Công ty là 86.423.000.000 đồng. Vốn điều lệ đã được các cổ đông góp đến ngày 31/03/2018 như sau:

<b>Cổ đông</b>	<b>Số CP</b>	<b>Vốn điều lệ theo ĐKKD</b>		<b>Vốn điều lệ thực góp đến 31/03/2018</b>	
		<b>VND</b>	<b>%</b>	<b>VND</b>	<b>%</b>
Công ty Tả HH MTV - Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt ả am	8.143.600	81.436.000.000	94,23	81.436.000.000	94,23
Công ty CP 19 - 8	100.000	1.000.000.000	1,16	1.000.000.000	1,16
Công ty CP xây dựng Sông Hồng	287.000	2.870.000.000	3,33	2.870.000.000	3,33
Cổ đông khác	111.700	1.117.000.000	1,28	1.117.000.000	1,28
<b>Tổng cộng</b>	<b>8.642.300</b>	<b>86.423.000.000</b>	<b>100,0</b>	<b>86.423.000.000</b>	<b>100,0</b>



**16. Doanh thu thuần về Bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Vã D	Vã D
Doanh thu bán điện	4.641.874.088	4.046.131.146
Doanh thu dịch vụ	0	
<b>Cộng</b>	<b>4.641.874.088</b>	<b>4.046.131.146</b>
Các khoản giảm trừ doanh thu	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>4.641.874.088</b>	<b>4.046.131.146</b>

**17. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Vã D	Vã D
Giá vốn hoạt động sản xuất điện	3.249.848.206	2.891.291.849
Giá vốn hoạt động dịch vụ	0	0
<b>Cộng</b>	<b>3.249.848.206</b>	<b>2.891.291.849</b>

**18. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	Vã D	Vã D
Chi phí nguyên vật liệu	-	-
Chi phí nhân công	1.163.375.300	1.240.264.840
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.207.439.901	1.209.597.579
Chi phí dịch vụ mua ngoài	172.167.169	187.544.202
Chi phí bằng tiền khác	1.596.053.531	1.316.289.102
<b>Cộng</b>	<b>4.139.035.901</b>	<b>3.953.695.723</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**  
Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

**19. Doanh thu hoạt động tài chính**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	<b>Vă D</b>	<b>Vă D</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	12.898.119	1.548.326
<b>Cộng</b>	<b>12.898.119</b>	<b>1.548.326</b>

**20. Chi phí tài chính**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	<b>Vă D</b>	<b>Vă D</b>
Lãi tiền vay	328.447.221	411.756.831
<b>Cộng</b>	<b>328.447.221</b>	<b>411.756.831</b>

**21. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	<b>Vă D</b>	<b>Vă D</b>
Chi phí nhân viên	279.924.900	343.168.600
Chi phí vật liệu quản lý	48.104.281	47.358.929
Chi phí đồ dùng văn phòng	36.666.315	48.666.864
Chi phí khấu hao tài sản cố định		
Chi phí dịch vụ mua ngoài	54.591.053	64.962.939
Chi phí QLDã khác	469.901.146	558.246.542
<b>Cộng</b>	<b>889.187.695</b>	<b>1.062.403.874</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**  
Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

**22. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Kỳ này	Kỳ trước
	Vắ D	Vắ D
Lợi nhuận kế toán trước thuế	187.289.085	-317.773.082
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế	-	-
+ Cộng: Chi phí không được trừ	-	-
+ Trừ: Thu nhập không chịu thuế	-	-
Chuyển lỗ	187.289.085	-317.773.082
Thu nhập chịu thuế	0	0
Thuế suất thuế Tắ Dắ	20%	20%
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	-	-

Số lỗ được chuyển tại ngày cuối quý:

Năm phát sinh lỗ	Thời gian được chuyển lỗ	Số lỗ tính thuế	Số lỗ đã chuyển	Số lỗ còn được chuyển
ắ ắ 2012	2013-2017	3.200.222.953	818.837.045	2.381.385.908
ắ ắ 2013	2014-2018	2.729.968.422	187.289.085	2.542.679.337
ắ ắ 2014	2015-2019	2.037.740.886	#	2.037.740.886
	#	<b>7.967.932.261</b>	<b>1.006.126.130</b>	<b>6.961.806.131</b>

**23. Lắ lỗ cơ bản trên cổ phiếu**

	Kỳ này	Kỳ trước
	Vắ D	Vắ D
Lợi nhuận sau thuế Tắ Dắ	187.289.085	-317.773.082
Lợi nhuận để tính lắ cơ bản trên cổ phiếu	187.289.085	-317.773.082
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lắ trên cổ phiếu	8.642.300	8.523.600
Lắ cơ bản trên cổ phiếu	21	0
Mệnh giá trên mỗi cổ phiếu	10	10

# CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

## 24. Công cụ tài chính

### Các chính sách kế toán chủ yếu

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 4.

Tài sản tài chính của Công ty chủ yếu bao gồm tiền mặt, tiền gửi ở các tổ chức tín dụng, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản đầu tư tài chính khác. Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán, chi phí phải trả và các khoản phải trả phải nộp ngắn hạn khác.

### Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
<b>Tài sản tài chính</b>	#	#
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.607.893.943	3.018.232.057
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.897.355.727	1.517.210.691
<b>Cộng</b>	<b>4.505.249.670</b>	<b>4.535.442.748</b>
<b>Công nợ tài chính</b>	#	#
Vay và nợ	16.009.287.771	17.240.771.471
Phải trả người bán, phải trả khác	6.507.620.356	6.498.164.945
Chi phí phải trả	132.741.339	143.691.020
<b>Cộng</b>	<b>22.649.649.466</b>	<b>23.882.627.436</b>

### Quản lý rủi ro vốn

Công ty quản trị nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền) và phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông của Công ty (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

### Hệ số đòn bẩy tài chính

## CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc quý 1.2018 như sau:

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Các khoản vay	16.009.287.771	17.240.771.471
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	2.607.893.943	3.018.232.057
Ả Ợ THUẦN	13.401.393.828	14.222.539.414
Vốn chủ sở hữu	86.423.000.000	86.423.000.000
Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu	0,155	0,165

### Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường và rủi ro thanh khoản.

#### *Rủi ro thị trường*

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chịu rủi ro thị trường, bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá hàng hóa, rủi ro tín dụng và các rủi ro về giá khác, như cổ phiếu.

#### *Rủi ro về tỷ giá*

Công ty sẽ không chịu rủi ro khi có sự biến động về tỷ giá hối đoái liên quan đến các hoạt động kinh doanh của Công ty khi Công ty mua và bán các loại hàng hóa bằng các loại ngoại tệ khác với đồng tiền hạch toán kế toán của Công ty. Công ty quản lý rủi ro tỷ giá thông qua việc xem xét tình hình thị trường hiện tại và dự kiến khi Công ty có kế hoạch mua bán hàng hóa trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty chưa sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phát sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ.

#### *Rủi ro lãi suất*

Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi và các khoản vay. Công ty chịu rủi ro khi lãi suất biến động. Rủi ro này sẽ do Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản tiền gửi, tiền vay với lãi suất cố định và lãi suất thả nổi, phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường, theo dõi sự biến động của nền kinh tế trong nước và thế giới để có được các lãi suất có lợi cho Công ty và sử dụng các đòn bẩy tài chính hiệu quả.

#### *Rủi ro về giá hàng hóa*

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

---

Công ty mua hàng hóa để phục vụ hoạt động kinh doanh, nên Công ty sẽ chịu rủi ro từ việc thay đổi giá bán của hàng hóa. Công ty quản lý rủi ro hàng hóa bằng việc theo dõi và phân tích thông tin liên quan đến thị trường hàng hóa mà Công ty kinh doanh nhằm mục đích phục vụ cho thời điểm mua bán hàng hóa, kế hoạch kinh doanh và xác định định mức tồn kho hợp lý. Công ty chưa sử dụng các công cụ tài chính phát sinh để phòng ngừa các rủi ro về hàng hóa.

### ***Rủi ro tín dụng***

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc một hợp đồng mà khách hàng không thực hiện nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty sẽ chịu rủi ro tín dụng chủ yếu đối với các khoản phải thu từ khách hàng và từ hoạt động tài chính, như tiền gửi ngân hàng.

Đối với các khoản phải thu khách hàng: Công ty quản lý rủi ro đối với các khoản phải thu dựa trên các chính sách, thủ tục kiểm soát cũng như dự phòng nợ phải thu khó đòi. Công ty theo dõi chặt chẽ các khoản phải thu, phân tích tình hình tín dụng của từng khách hàng tại từng thời điểm.

Đối với tiền gửi ngân hàng: Công ty thực hiện gửi tiền tại các ngân hàng mà Công ty đánh giá là có uy tín và có quan hệ lâu năm với Công ty.

### ***Quản lý rủi ro thanh khoản***

Đây là rủi ro khi Công ty gặp khó khăn trong việc thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn, chủ yếu là do các tài sản tài chính và công nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau. Tính thanh khoản 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 được 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, các khoản tương đương tiền, 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.

Các 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 phát sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó, nếu có và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Các bảng này trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phát sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ BẮC KẠN**

Thôn Bản Chiêng – xã Đôn Phong - huyện Bạch Thông - tỉnh Bắc Kạn

	<b>Dưới 1 năm</b>	<b>Từ 1 - 5 năm</b>	<b>Cộng</b>
Tại ngày cuối quý			#
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.607.893.943		2.607.893.943
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.897.355.727		1.897.355.727
<b>Cộng</b>	<b>4.505.249.670</b>	<b>0</b>	<b>4.505.249.670</b>
Vay và nợ	4.925.934.800	11.083.352.971	16.009.287.771
Phải trả người bán, phải trả khác	6.507.620.356		6.507.620.356
Chi phí phải trả	132.741.339		132.741.339
<b>Cộng</b>	<b>11.566.296.495</b>	<b>11.083.352.971</b>	<b>22.649.649.466</b>
Chênh lệch thanh khoản ròng	-7.061.046.825	-11.083.352.971	-18.144.399.796
	<b>Dưới 1 năm</b>	<b>Từ 1 - 5 năm</b>	<b>Cộng</b>
<b>Tại ngày đầu năm</b>			0
Tiền và các khoản tương đương tiền	3.018.232.057		3.018.232.057
Phải thu khách hàng, phải thu khác	1.517.210.691		1.517.210.691
<b>Cộng</b>	<b>4.535.442.748</b>	<b>0</b>	<b>4.535.442.748</b>
Vay và nợ	4.925.934.800	12.314.836.671	17.240.771.471
Phải trả người bán, phải trả khác	6.498.164.945		6.498.164.945
Chi phí phải trả	143.691.020		143.691.020
<b>Cộng</b>	<b>11.567.790.765</b>	<b>12.314.836.671</b>	<b>23.882.627.436</b>
Chênh lệch thanh khoản ròng	-7.032.348.017	-12.314.836.671	-19.347.184.688

Ban điều hành đánh giá mức tập trung rủi ro thanh khoản ở mức thấp. Ban điều hành tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Ngày ... tháng .... năm 2018

**NGƯỜI LẬP**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

**GIÁM ĐỐC**