



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN SÊ SAN 4A**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 03/2016/CBTT-HĐQT

V/v công bố thông tin báo cáo tài chính  
năm 2015 và tài liệu ĐHĐCĐ thường niên  
năm 2016

TP.Pleiku; ngày 03 tháng 03 năm 2016

## CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

### CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÊ SAN 4A

Địa chỉ trụ sở chính: 650 Lê Duẩn - TP Pleiku, tỉnh Gia Lai

Điện thoại: 059 3 756096 Fax: 059 3756097

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Bình

Chức vụ: Tổng giám đốc.

Điện thoại: 01234969797.

Fax: 0593756097

Loại công bố thông tin:  24h  72 h  Yêu cầu  Bất thường  Định kỳ

**Nội dung thông tin công bố:**

1. Báo cáo tài chính năm 2015 và nội dung giải trình về biến động lợi nhuận sau thuế năm 2015 so với năm 2014 được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty tại đường dẫn "[www.sesan4a.com.vn](http://www.sesan4a.com.vn) - mục Công ty đại chúng" và nội dung báo cáo gửi kèm.
2. Tài liệu ĐHĐCĐ thường niên năm 2016 của Công ty cổ phần thủy điện Sê San 4A đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty tại đường dẫn "[www.sesan4a.com.vn](http://www.sesan4a.com.vn) - mục Đại hội cổ đông/ Đại hội cổ đông thường niên 2016" để cổ đông truy cập và nghiên cứu trước khi tham dự ĐHĐCĐ thường niên năm 2016.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về các nội dung thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên
- CT.HĐQT (b/cáo)
- Lưu VP, HĐQT

Người thực hiện công bố thông tin



Nguyễn Bình



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÊ SAN 4A**

**Báo cáo tài chính**

**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015**



<b>MỤC LỤC</b>	<b>Trang</b>
Báo cáo của Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc	1 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	5 - 6
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	7
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	8
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	9 - 29

## BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HĐQT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Sê San 4A công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015.

### Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Thủy điện Sê San 4A (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900413305 ngày 15 tháng 05 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai cấp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty có 1 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp vào ngày 16 tháng 12 năm 2013.

*Vốn điều lệ:* 422.000.000.000 đồng.

*Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2015:* 422.000.000.000 đồng.

### Trụ sở chính

- Địa chỉ: 650 Lê Duẩn, Phường Thắng Lợi, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai
- Điện thoại: (84) 0593.756.096
- Fax: (84) 0593.756.097
- Website: www.sesan4a.com.vn

### Ngành nghề kinh doanh chính

- Đầu tư xây dựng và quản lý vận hành nhà máy thủy điện;
- Xây dựng công trình công nghiệp;
- Xây dựng đường dây và trạm biến thế;
- Xây dựng công trình dân dụng;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình thủy lợi;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- San lấp mặt bằng;
- Sản xuất điện, truyền tải điện;
- Phân phối và kinh doanh điện năng;
- Dịch vụ sửa chữa, bảo trì, thử nghiệm nhà máy thủy điện, lưới điện;
- Dịch vụ du lịch lữ hành nội địa;
- Hỗ trợ, hướng dẫn vận hành, quản lý, bảo dưỡng, sửa chữa thiết bị nhà máy thủy điện;
- Sản xuất vật liệu xây dựng (tận dụng từ việc đầu tư xây dựng công trình thủy điện).

## **BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HĐQT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

### **Nhân sự**

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối kỳ kế toán là 63 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

### **Hội đồng quản trị**

- |                      |            |  |
|----------------------|------------|--|
| • Ông Nguyễn Sinh    | Chủ tịch   | Tái bổ nhiệm ngày 25/04/2013                               |
| • Ông Nguyễn Thanh   | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 25/04/2013<br>Miễn nhiệm ngày 01/04/2015 |
| • Ông Phạm Văn Minh  | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 25/04/2013                               |
| • Bà Ngô Thị Thu Hoa | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 25/04/2013                               |
| • Ông Nguyễn Bình    | Thành viên | Tái bổ nhiệm ngày 25/04/2013                               |
| • Ông Nguyễn An      | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 01/04/2015                                   |

### **Ban kiểm soát**

- |                       |            |                          |
|-----------------------|------------|--------------------------|
| • Ông Lê Văn Thuyết   | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 01/05/2010 |
| • Bà Lê Thị Tuyết Lan | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 01/05/2010 |
| • Ông Đỗ Tiên         | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 09/05/2010 |

### **Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng**

- |                     |                   |                          |
|---------------------|-------------------|--------------------------|
| • Ông Nguyễn Bình   | Tổng Giám đốc     | Bổ nhiệm ngày 30/06/2012 |
| • Ông Trần Đức Hiên | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 01/07/2012 |
| • Bà Vũ Thị Hậu     | Kế toán trưởng    | Bổ nhiệm ngày 06/01/2011 |

### **Kiểm toán độc lập**

Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính Lô 78-80, Đường 30 tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0511.3655886; Fax: (84) 0511.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

### **Trách nhiệm của Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc trong việc lập Báo cáo tài chính**

Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực hợp lý Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- 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 kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;

## BÁO CÁO CỦA CHỦ TỊCH HĐQT VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng 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.

Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các 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.



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Sinh

Gia Lai, ngày 28 tháng 01 năm 2016



# CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

Trụ sở chính

Lô 78-80 Đường 30 tháng 4, Q. Hải Châu, Tp. Đà Nẵng

Tel: 84.511.3655886; Fax: 84.511.3655887

Email: aac@dng.vnn.vn

Website: <http://www.aac.com.vn>

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh

47-49 Hoàng Sa (Tầng 4 Tòa nhà Hoàng Đan)

Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh

Tel: 84.8.39102235; Fax: 84.8.39102349

Email: aac.hcm@aac.com.vn

Số: 45/2016/BCKT-AAC

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Thủy điện Sê san 4A**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Thủy điện Sê san 4A (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 28/01/2016, từ trang 5 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

### Trách nhiệm của Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, 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 và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng 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 Chủ tịch Hội đồng quản trị và Ban Tổng 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, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp Chuẩn mực kế toán, 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.

**Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC**  
**CÔNG TY T.N.H.H KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC**  
**Lâm Quang Tú – Phó Tổng Giám đốc**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1031-2013-010-1  
Đà Nẵng, ngày 28 tháng 01 năm 2016

**Trần Vũ Nguyên Hà – Kiểm toán viên**  
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2333-2013-010-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 01 - DN  
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>110.109.742.429</b>	<b>90.456.754.360</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>19.945.405.063</b>	<b>48.055.383.034</b>
1. Tiền	111	5	4.945.405.063	3.946.215.178
2. Các khoản tương đương tiền	112	6	15.000.000.000	44.109.167.856
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>56.214.040.566</b>	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	7	56.214.040.566	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>32.354.605.890</b>	<b>40.336.288.320</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	8	29.974.878.748	37.299.343.904
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	9	30.000.000	1.888.770.375
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	2.349.727.142	1.148.174.041
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>11</b>	<b>1.173.414.196</b>	<b>1.414.619.410</b>
1. Hàng tồn kho	141		1.173.414.196	1.414.619.410
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>422.276.714</b>	<b>650.463.596</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	536.632.727
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	113.830.869
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16b	422.276.714	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.176.350.462.806</b>	<b>1.227.969.634.760</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.169.066.976.719</b>	<b>1.217.802.858.358</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	1.165.666.976.719	1.214.402.858.358
- Nguyên giá	222		1.378.655.535.982	1.378.430.948.882
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(212.988.559.263)	(164.028.090.524)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	3.400.000.000	3.400.000.000
- Nguyên giá	228		3.400.000.000	3.400.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		-	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.283.486.087</b>	<b>10.166.776.402</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		-	-
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	14	7.283.486.087	10.166.776.402
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.286.460.205.235</b>	<b>1.318.426.389.120</b>



NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>829.873.121.849</b>	<b>891.745.679.141</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>73.476.091.849</b>	<b>68.939.959.141</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	416.479.817	1.083.367.383
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16a	3.604.311.438	5.016.343.581
3. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	1.193.364.221	1.275.790.158
4. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	738.423.850	973.880.120
5. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19a	65.022.000.000	57.728.000.000
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.501.512.523	2.862.577.899
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>756.397.030.000</b>	<b>822.805.720.000</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19b	756.397.030.000	822.805.720.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>456.587.083.386</b>	<b>426.680.709.979</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>456.587.083.386</b>	<b>426.680.709.979</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	422.000.000.000	422.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	20	422.000.000.000	422.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	20	-	(16.404.828.087)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	20	11.891.593.442	8.343.512.416
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	20	22.695.489.944	12.742.025.650
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	20	-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	20	22.695.489.944	12.742.025.650
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.286.460.205.235</b>	<b>1.318.426.389.120</b>



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Sinh

Gia Lai, ngày 28 tháng 1 năm 2016

Tổng Giám đốc

Nguyễn Bình

Kế toán trưởng

Vũ Thị Hậu

Người lập biểu

Vũ Thị Hậu

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Mẫu số B 02 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	21	228.586.567.001	279.518.781.434
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		228.586.567.001	279.518.781.434
4. Giá vốn hàng bán	11	22	88.195.472.577	85.995.522.477
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		<u>140.391.094.424</u>	<u>193.523.258.957</u>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	3.976.274.306	2.285.909.648
7. Chi phí tài chính	22	24	114.492.940.509	98.279.279.630
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		63.983.377.538	72.784.270.886
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	6.163.425.187	5.001.538.843
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<u>23.711.003.034</u>	<u>92.528.350.132</u>
11. Thu nhập khác	31	26	1.005.485.999	555.740.544
12. Chi phí khác	32	27	717.334.745	2.382.065.026
13. Lợi nhuận khác	40		<u>288.151.254</u>	<u>(1.826.324.482)</u>
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<u>23.999.154.288</u>	<u>90.702.025.650</u>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	1.303.664.344	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		<u>22.695.489.944</u>	<u>90.702.025.650</u>
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	538	2.131
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	30	538	2.131



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Sinh

Tổng Giám đốc

Nguyễn Bình

Kế toán trưởng

Vũ Thị Hậu

Người lập biểu

Vũ Thị Hậu

Gia Lai, ngày 28 tháng 1 năm 2016

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015

Mẫu số B 03 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	236.092.698.961	343.866.945.783
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(9.652.104.376)	(5.053.563.494)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(6.421.714.491)	(7.584.607.621)
4. Tiền lãi vay đã trả	04	(64.065.803.475)	(72.174.480.728)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(1.725.941.058)	(10.131.875)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	27.368.041.925	1.685.641.374
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(55.187.948.353)	(64.649.633.055)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>126.407.229.133</b>	<b>196.080.170.384</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(224.587.100)	(320.577.764)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(128.604.794.662)	(41.021.806.752)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	72.390.754.096	41.021.806.752
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	3.796.977.462	2.191.569.791
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(52.641.650.204)</b>	<b>1.870.992.027</b>
<b>1. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền trả nợ gốc vay	34	(93.201.000.000)	(57.170.000.000)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(8.674.556.900)	(97.751.271.250)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(101.875.556.900)</b>	<b>(154.921.271.250)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(28.109.977.971)</b>	<b>43.029.891.161</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>48.055.383.034</b>	<b>5.025.491.873</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>19.945.405.063</b>	<b>48.055.383.034</b>



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Sinh

Gia Lai, ngày 28 tháng 1 năm 2016

Tổng Giám đốc

Nguyễn Bình

Kế toán trưởng

Vũ Thị Hậu

Người lập biểu

Vũ Thị Hậu

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành  
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN  
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

### 1. Đặc điểm hoạt động

#### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Thủy điện Sê San 4A (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900413305 ngày 15 tháng 05 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai cấp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty có 1 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp vào ngày 16 tháng 12 năm 2013.

#### 1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và kinh doanh điện năng.

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Đầu tư xây dựng và quản lý vận hành nhà máy thủy điện;
- Xây dựng công trình công nghiệp;
- Xây dựng đường dây và trạm biến thế;
- Xây dựng công trình dân dụng;
- Xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình thủy lợi;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- San lấp mặt bằng;
- Sản xuất điện, truyền tải điện;
- Phân phối và kinh doanh điện năng;
- Dịch vụ sửa chữa, bảo trì, thử nghiệm nhà máy thủy điện, lưới điện;
- Dịch vụ du lịch lữ hành nội địa;
- Hỗ trợ, hướng dẫn vận hành, quản lý, bảo dưỡng, sửa chữa thiết bị nhà máy thủy điện;
- Sản xuất vật liệu xây dựng (tận dụng từ việc đầu tư xây dựng công trình thủy điện).

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

Báo cáo tài chính này được lập cho kỳ kế toán năm 2015 (bắt đầu từ ngày 01/01/2015 và kết thúc vào ngày 31/12/2015).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

### 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC, ảnh hưởng do thay đổi các chính sách kế toán được Công ty áp dụng phi hồi tố.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Ngoài ra, một số chỉ tiêu tương ứng của kỳ trước đã được phân loại lại (xem Thuyết minh số 35) nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu kỳ này, phù hợp với quy định về lập Báo cáo tài chính tại Thông tư 200/2014/TT-BTC.

### 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

#### 4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

#### 4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

#### 4.3 Các khoản đầu tư tài chính

##### Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

#### 4.4 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

### 4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

### 4.6 Tài sản cố định hữu hình

#### Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

#### Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	3 – 46
Máy móc, thiết bị	3 – 25
Phương tiện vận tải	3 – 6
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 – 5

Thời gian khấu hao của các TSCĐ thuộc Nhà máy thủy điện Sê san 4A áp dụng tại Công ty là 25 năm, dài hơn so với thời gian khấu hao quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Việc điều chỉnh này đã được Sở Tài chính Tỉnh Gia Lai phê duyệt tại Quyết định số 2189/STC-TCDN ngày 01/12/2014.

### 4.7 Tài sản cố định vô hình

#### Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**Quyền sử dụng đất**

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);
- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**Khấu hao**

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao. Đối với quyền sử dụng đất có thời hạn thì thời gian trích khấu hao là thời gian được phép sử dụng đất của Công ty.

**4.8 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

**4.9 Các khoản nợ phải trả**

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán, phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

**4.10 Vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

### 4.11 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

### 4.12 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông

#### Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức, lợi nhuận trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

### 4.13 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận căn cứ vào hồ sơ xác nhận sản lượng điện năng phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá quy định tại Hợp đồng kinh tế số 06/HĐ-NMĐ SS4A ngày 11/05/2012 ký kết với Công ty mua bán điện - Tập đoàn điện lực Việt Nam.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
  - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
  - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

**4.14 Các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản giảm trừ doanh thu bao gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

**4.15 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

**4.16 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

**4.17 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

**4.18 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại**

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

**4.19 Công cụ tài chính**

**Ghi nhận ban đầu**

*Tài sản tài chính*

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo 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 mặt, tiền gửi ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

### Nợ phải trả tài chính

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

### 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.

#### 4.20 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng thuế suất 10% đối với sản phẩm điện thương phẩm.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp:
  - Dự án Nhà máy thủy điện Sêsan 4A được hưởng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong thời hạn 15 năm kể từ khi dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh (từ năm 2011 đến năm 2025).
  - Dự án Nhà máy Thủy điện Sêsan 4A được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2011 đến năm 2014) và giảm 50% thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2015 đến năm 2023);
  - Các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.

Những ưu đãi về thuế TNDN trên đây được quy định tại Thông tư số 134/2007/TT-BTC ngày 23 tháng 11 năm 2007 về việc hướng dẫn thi hành Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14 tháng 02 năm 2007 của Chính phủ về Luật thuế thu nhập doanh nghiệp và theo Giấy chứng nhận đầu tư số 39121000030 ngày 17 tháng 07 năm 2007 của Ủy ban Nhân dân Tỉnh Gia Lai.

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

#### 4.21 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

### 5. Tiền

	31/12/2015	01/01/2015
Tiền mặt	494.452.849	104.846.329
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.450.952.214	3.841.368.849
<b>Cộng</b>	<b>4.945.405.063</b>	<b>3.946.215.178</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 6. Các khoản tương đương tiền

	31/12/2015	01/01/2015
Tiền gửi kỳ hạn 2 tháng	15.000.000.000	-
Tiền gửi kỳ hạn 3 tháng	-	44.109.167.856
<b>Cộng</b>	<b>15.000.000.000</b>	<b>44.109.167.856</b>

### 7. Các khoản đầu tư tài chính

#### a. Đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn	-	56.214.040.566	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>56.214.040.566</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Tại ngày 31/12/2015, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn của Công ty bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn không quá 12 tháng tại các ngân hàng. Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng các khoản đầu tư này không bị suy giảm, tổn thất về giá trị.

### 8. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2015	01/01/2015
Công ty Cổ phần Sông Đà 505	-	18.000.000
Tập đoàn điện lực Việt Nam- Công ty mua bán điện	29.650.878.748	37.127.343.904
Công ty TNHH MTV Minh Hương Gia Lai	324.000.000	154.000.000
<b>Cộng</b>	<b>29.974.878.748</b>	<b>37.299.343.904</b>

### 9. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Nguyễn Hữu Tự	30.000.000	30.000.000
Công ty CP Kỹ thuật điện Sông Đà	-	405.832.451
Chongqing New Century Electrical Co., Ltd.	-	972.937.924
Các đối tượng khác	-	480.000.000
<b>Cộng</b>	<b>30.000.000</b>	<b>1.888.770.375</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 10. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	273.636.701	-	94.339.857	-
Tạm ứng	2.053.158.441	-	1.042.597.524	-
Phải thu khác	22.932.000	-	11.236.660	-
<b>Cộng</b>	<b>2.349.727.142</b>	<b>-</b>	<b>1.148.174.041</b>	<b>-</b>

### 11. Hàng tồn kho

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.173.414.196	-	1.414.619.410	-
<b>Cộng</b>	<b>1.173.414.196</b>	<b>-</b>	<b>1.414.619.410</b>	<b>-</b>

- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 31/12/2015 là 0 đồng.

### 12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	447.920.989.925	924.338.134.261	5.948.887.180	222.937.516	1.378.430.948.882
Mua sắm trong năm	148.199.600	76.387.500	-	-	224.587.100
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>448.069.189.525</b>	<b>924.414.521.761</b>	<b>5.948.887.180</b>	<b>222.937.516</b>	<b>1.378.655.535.982</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu năm	39.527.202.674	120.257.144.255	4.034.139.411	209.604.184	164.028.090.524
Khấu hao trong năm	11.027.649.157	37.338.009.578	584.143.336	10.666.668	48.960.468.739
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>50.554.851.831</b>	<b>157.595.153.833</b>	<b>4.618.282.747</b>	<b>220.270.852</b>	<b>212.988.559.263</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	408.393.787.251	804.080.990.006	1.914.747.769	13.333.332	1.214.402.858.358
<b>Số cuối năm</b>	<b>397.514.337.694</b>	<b>766.819.367.928</b>	<b>1.330.604.433</b>	<b>2.666.664</b>	<b>1.165.666.976.719</b>

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay là 1.164.138.910.955 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2015 là 3.413.653.325 đồng.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 13. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Cộng
<b>Nguyên giá</b>		
Số đầu năm	3.400.000.000	3.400.000.000
Mua trong năm	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>3.400.000.000</b>	<b>3.400.000.000</b>
<b>Khấu hao</b>		
Số đầu năm	-	-
Khấu hao trong năm	-	-
Thanh lý, nhượng bán	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Giá trị còn lại</b>		
Số đầu năm	3.400.000.000	3.400.000.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>3.400.000.000</b>	<b>3.400.000.000</b>

- Không có TSCĐ vô hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 31/12/2015
- Giá trị tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài tại địa chỉ 650 Lê Duẩn, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai, nguyên giá 3.400.000.000 đồng do nhận góp vốn của Công ty TNHH 30-04 Gia Lai.

### 14. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Thiết bị phụ tùng thay thế nhà máy thủy điện	7.283.486.087	10.166.776.402
	<b>7.283.486.087</b>	<b>10.166.776.402</b>

### 15. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Công ty TNHH Hưng Long	385.000.000	80.000.000
Công ty Bảo hiểm BIDV Bắc Tây Nguyên	-	590.296.000
Công ty CP Dầu khí Quốc tế Việt Ấn	-	147.798.530
Các đối tượng khác	31.479.817	265.272.853
<b>Cộng</b>	<b>416.479.817</b>	<b>1.083.367.383</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước****a. Phải nộp**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế giá trị gia tăng	1.404.812.393	22.264.708.735	22.335.290.135	1.334.230.993
Thuế xuất nhập khẩu	-	8.020.639	8.020.639	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.077.889.715	307.600.973	1.339.882.142	45.608.546
Thuế tài nguyên	984.889.093	18.292.714.776	18.212.739.970	1.064.863.899
Phí và lệ phí	1.548.752.380	5.697.546.140	6.086.690.520	1.159.608.000
<b>Cộng</b>	<b>5.016.343.581</b>	<b>46.570.591.263</b>	<b>47.982.623.406</b>	<b>3.604.311.438</b>

**b. Phải thu**

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1.303.664.344	1.725.941.058	422.276.714
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>1.303.664.344</b>	<b>1.725.941.058</b>	<b>422.276.714</b>

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

**17. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/12/2015	01/01/2015
Trích trước lãi vay	1.193.364.221	1.275.790.158
<b>Cộng</b>	<b>1.193.364.221</b>	<b>1.275.790.158</b>

**18. Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2015	01/01/2015
Bảo hiểm xã hội	-	899.370
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	738.423.850	972.980.750
<b>Cộng</b>	<b>738.423.850</b>	<b>973.880.120</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 19. Vay và nợ thuê tài chính

#### a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay ngắn hạn	-	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	57.728.000.000	65.509.000.000	58.215.000.000	65.022.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN	57.728.000.000	65.509.000.000	58.215.000.000	65.022.000.000
<b>Cộng</b>	<b>57.728.000.000</b>	<b>65.509.000.000</b>	<b>58.215.000.000</b>	<b>65.022.000.000</b>

#### b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay dài hạn	880.533.720.000	96.898.810.000	156.013.500.000	821.419.030.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN	880.533.720.000	96.898.810.000	156.013.500.000	821.419.030.000
Nợ thuê tài chính	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>880.533.720.000</b>	<b>96.898.810.000</b>	<b>156.013.500.000</b>	<b>821.419.030.000</b>
<b>Trong đó:</b>				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	57.728.000.000			65.022.000.000
- Nợ thuê tài chính đến hạn	-			-
- Trái phiếu phát hành đến hạn	-			-
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b>822.805.720.000</b>			<b>756.397.030.000</b>

Vay dài hạn theo Hợp đồng tín dụng số 01/2008/HĐTĐ ngày 15/01/2008 với Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam chi nhánh Tỉnh Gia Lai và phụ lục hợp đồng tín dụng số 01/2009/PLHĐ ngày 03/03/2009, phụ lục hợp đồng tín dụng số 02/2009/PLHĐ ngày 16/04/2009, phụ lục sửa đổi số 01/2014/PL-HĐTĐ ngày 17/03/2014.

- ✓ Mục đích vay: Xây dựng Thủy điện Sê San 4A;
- ✓ Thời hạn vay: 18 năm;
- ✓ Lãi suất cho vay: Lãi suất cho vay được xác định bằng lãi suất bán vốn nội bộ do Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam thông báo cộng thêm phí ngân hàng là 2,5%/năm đối với khoản vay VND và phí ngân hàng là 2%/năm đối với khoản vay USD và được điều chỉnh vào ngày 26 hàng tháng.
- ✓ Thời gian trả nợ: kỳ trả nợ đầu tiên là ngày 29/12/2011 đối với khoản vay bằng VND, ngày 29/06/2012 đối với khoản vay bằng USD.
- ✓ Tài sản thế chấp nợ vay là toàn bộ tài sản của dự án nhà máy Thủy điện Sê san 4A.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 20. Vốn chủ sở hữu

#### a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Chênh lệch tỷ giá	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2014	422.000.000.000	(32.809.656.171)	4.935.000.000	17.530.248.311	411.655.592.140
Tăng trong năm	-	-	3.408.512.416	90.702.025.650	94.110.538.066
Giảm trong năm	-	(16.404.828.084)	-	95.490.248.311	79.085.420.227
<b>Số dư tại 31/12/2014</b>	<b>422.000.000.000</b>	<b>(16.404.828.087)</b>	<b>8.343.512.416</b>	<b>12.742.025.650</b>	<b>426.680.709.979</b>
Số dư tại 01/01/2015	422.000.000.000	(16.404.828.087)	8.343.512.416	12.742.025.650	426.680.709.979
Tăng trong năm	-	-	3.548.081.026	22.695.489.944	26.243.570.970
Giảm trong năm	-	(16.404.828.087)	-	12.742.025.650	(3.662.802.437)
<b>Số dư tại 31/12/2015</b>	<b>422.000.000.000</b>	<b>-</b>	<b>11.891.593.442</b>	<b>22.695.489.944</b>	<b>456.587.083.386</b>

#### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2015	01/01/2015
Vốn góp của Công ty TNHH 30/4 Gia Lai	227.059.030.000	227.059.030.000
Vốn góp của các cổ đông khác	194.940.970.000	194.940.970.000
<b>Cộng</b>	<b>422.000.000.000</b>	<b>422.000.000.000</b>

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

	Năm 2015	Năm 2014
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu kỳ	422.000.000.000	422.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	422.000.000.000	422.000.000.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>	<b>8.440.000.000</b>	<b>88.620.000.000</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### d. Cổ phiếu

	31/12/2015 Cổ phiếu	01/01/2015 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	42.200.000	42.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	42.200.000	42.200.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	42.200.000	42.200.000
- Cổ phiếu phổ thông	42.200.000	42.200.000
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

### e. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 09/04/2015 đã quyết định chi trả cổ tức năm 2014 với tỷ lệ 20%/vốn điều lệ. Theo đó, trừ cổ tức đã tạm ứng năm 2014 (số tiền 75.960.000.000 đồng), Công ty tiếp tục chi trả cổ tức còn lại trong năm 2015 (số tiền 8.440.000.000 đồng).

### f. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2015	Năm 2014
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	12.742.025.650	17.530.248.311
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp kỳ này	22.695.489.944	90.702.025.650
Phân phối lợi nhuận	12.742.025.650	95.490.248.311
- Phân phối lợi nhuận kỳ trước	12.742.025.650	17.530.248.311
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	3.548.081.026	3.408.512.416
+ Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	753.944.624	1.461.735.895
+ Trả cổ tức bằng tiền	8.440.000.000	12.660.000.000
- Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	77.960.000.000
+ Ủng hộ Ủy ban nhân dân	-	2.000.000.000
+ Chia lãi cho các cổ đông	-	75.960.000.000
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b>22.695.489.944</b>	<b>12.742.025.650</b>

(\*) Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2014 theo Nghị quyết số 01/NQ/2015/ĐHĐCĐ-SHJJ ngày 09/04/2015 của Đại hội cổ đông thường niên năm 2015.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Năm 2015	Năm 2014
Doanh thu bán điện thương phẩm	228.586.567.001	279.518.781.434
<b>Cộng</b>	<b>228.586.567.001</b>	<b>279.518.781.434</b>

**22. Giá vốn hàng bán**

	Năm 2015	Năm 2014
Giá vốn điện thương phẩm	88.195.472.577	85.995.522.477
<b>Cộng</b>	<b>88.195.472.577</b>	<b>85.995.522.477</b>

**23. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Năm 2015	Năm 2014
Lãi tiền gửi	3.976.274.306	2.285.909.648
<b>Cộng</b>	<b>3.976.274.306</b>	<b>2.285.909.648</b>

**24. Chi phí tài chính**

	Năm 2015	Năm 2014
Chi phí lãi vay	63.983.377.538	72.784.270.886
Chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn đầu tư	16.404.828.084	16.404.828.084
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	2.227.924.887	666.000.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	31.876.810.000	8.424.180.660
<b>Cộng</b>	<b>114.492.940.509</b>	<b>98.279.279.630</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 25. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	Năm 2015	Năm 2014
Chi phí nguyên vật liệu, công cụ	235.239.967	272.209.788
Tiền lương	2.517.117.037	2.397.076.099
Chi phí khấu hao tài sản cố định	671.477.788	759.255.048
Các khoản khác	2.739.590.395	1.572.997.908
<b>Cộng</b>	<b>6.163.425.187</b>	<b>5.001.538.843</b>

### 26. Thu nhập khác

	Năm 2015	Năm 2014
Thanh lý vật tư, hàng kém chất lượng	-	272.903.182
Cho thuê trụ sở	32.727.273	32.727.272
Thu nhập khai thác đá (tận thu)	814.800.000	140.000.000
Xử lý công nợ	157.958.726	-
Thu nhập khác	-	110.110.090
<b>Cộng</b>	<b>1.005.485.999</b>	<b>555.740.544</b>

### 27. Chi phí khác

	Năm 2015	Năm 2014
Giá trị vật tư, hàng kém chất lượng thanh lý	-	1.337.650.800
Chi phí liên quan khai thác đá (tận thu)	703.600.000	153.963.097
Truy thu, phạt thuế nhập khẩu	-	869.713.904
Các khoản khác	13.734.745	20.737.225
<b>Cộng</b>	<b>717.334.745</b>	<b>2.382.065.026</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2015	Năm 2014
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	23.999.154.288	90.702.025.650
- Hoạt động sản xuất kinh doanh được ưu đãi	23.697.268.289	90.702.025.650
- Hoạt động không được ưu đãi	301.885.999	-
<b>Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế</b>	<b>1.047.720.196</b>	<b>1.290.661.129</b>
- Điều chỉnh tăng	1.047.720.196	1.290.661.129
+ Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
+ Chi phí không hợp lệ	1.047.720.196	1.290.661.129
- Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	25.046.874.484	91.992.686.779
- Hoạt động sản xuất kinh doanh được ưu đãi	24.744.988.485	92.949.297.357
- Hoạt động không được ưu đãi	301.885.999	(956.610.578)
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.540.913.769	9.294.929.736
- Hoạt động sản xuất kinh doanh được ưu đãi	2.474.498.849	9.294.929.736
- Hoạt động không được ưu đãi	66.414.920	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	1.237.249.425	9.294.929.736
- Hoạt động sản xuất kinh doanh được ưu đãi	1.237.249.425	9.294.929.736
- Hoạt động không được ưu đãi	-	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.303.664.344</b>	<b>-</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	1.303.664.344	-
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-

### 29. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2015	Năm 2014
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	22.695.489.944	90.702.025.650
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	(753.944.624)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	-	753.944.624
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	22.695.489.944	89.948.081.026
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	42.200.000	42.200.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	<b>538</b>	<b>2.131</b>

(\*) Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông cũng như Điều lệ Công ty không quy định số liệu trích lập quỹ Khen thưởng, phúc lợi; Do đó, chỉ tiêu Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm nay chưa giảm trừ số sẽ trích quỹ Khen thưởng phúc lợi.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***30. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Năm 2015	Năm 2014
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	6.920.863.093	163.507.764
Chi phí nhân công	7.455.752.253	8.781.947.170
Chi phí khấu hao tài sản cố định	48.960.468.739	49.023.242.686
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.647.123.317	885.395.630
Chi phí dự phòng	405.832.451	-
Chi phí khác bằng tiền	28.968.857.911	31.333.301.523
<b>Cộng</b>	<b>94.358.897.764</b>	<b>90.187.394.773</b>

**31. Báo cáo bộ phận**

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất điện năng và một bộ phận địa lý chính là Tỉnh Gia Lai, Việt Nam.

**32. Công cụ tài chính****a. Quản lý rủi ro vốn**

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

**b. Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

**Quản lý rủi ro thị trường:** Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất, giá và tỷ giá.

*Quản lý rủi ro về lãi suất*

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

*Quản lý rủi ro về giá*

Công ty mua nguyên vật liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu đầu vào. Tuy nhiên, chi phí nguyên vật liệu chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng giá thành sản phẩm nên Công ty cho rằng rủi ro về giá trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

*Quản lý rủi ro về tỷ giá*

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)*

Do có các khoản vay nợ có gốc ngoại tệ, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty quản lý rủi ro này thông qua các biện pháp như: tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán như sau:

**Công cụ tài chính bằng ngoại tệ**

31/12/2015

01/01/2015

**Tài sản tài chính****Nợ phải trả tài chính**

Các khoản vay nà nợ (USD)

26.730.000,00

30.230.000,00

**Quản lý rủi ro tín dụng**

Khách hàng duy nhất của Công ty là Công ty Mua bán điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam. Với đặc thù kinh doanh mua bán điện tại Việt Nam, Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

**Quản lý rủi ro thanh khoản**

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/12/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	416.479.817	-	416.479.817
Chi phí phải trả	1.193.364.221	-	1.193.364.221
Vay và nợ thuê tài chính	65.022.000.000	756.397.030.000	821.419.030.000
Phải trả khác	738.423.850	-	738.423.850
<b>Cộng</b>	<b>67.370.267.888</b>	<b>756.397.030.000</b>	<b>823.767.297.888</b>
01/01/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	1.083.367.383	-	1.083.367.383
Vay và nợ thuê tài chính	57.728.000.000	822.805.720.000	880.533.720.000
Phải trả khác	2.248.770.908	-	2.248.770.908
<b>Cộng</b>	<b>61.060.138.291</b>	<b>822.805.720.000</b>	<b>883.865.858.291</b>

Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hầu như không rủi ro thanh khoản và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

31/12/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	19.945.405.063	-	19.945.405.063
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	56.214.040.566	-	56.214.040.566
Phải thu khách hàng	29.974.878.748	-	29.974.878.748
Phải thu khác	296.568.701	-	296.568.701
<b>Cộng</b>	<b>106.430.893.078</b>	<b>-</b>	<b>106.430.893.078</b>

01/01/2015	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	48.055.383.034	-	48.055.383.034
Phải thu khách hàng	37.299.343.904	-	37.299.343.904
Phải thu khác	105.576.517	-	105.576.517
<b>Cộng</b>	<b>85.460.303.455</b>	<b>-</b>	<b>85.460.303.455</b>

### 33. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

### 34. Thông tin về các bên liên quan

#### a. Các bên liên quan

Mối quan hệ	
Công ty TNHH 30/4 Gia Lai	Công ty mẹ

#### b. Các giao dịch trọng yếu với các bên liên quan phát sinh trong kỳ

Giao dịch	Năm 2015	Năm 2014	
Công ty TNHH 30/4 Gia Lai	Chia cổ tức	4.541.180.600	47.682.396.300

#### c. Các thông tin khác

	Năm 2015	Năm 2014
Thu nhập của Hội đồng quản trị	864.000.000	711.000.000
Thu nhập của Ban Giám đốc	756.000.000	916.000.000

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

### 35. Số liệu so sánh

Là số liệu trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được kiểm toán bởi AAC. Một số chỉ tiêu so sánh trên Báo cáo tài chính đã được phân loại lại nhằm đảm bảo tính chất so sánh với các số liệu năm nay, phù hợp với quy định về lập Báo cáo tài chính tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp. Cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	31/12/2014	01/01/2015 (Trình bày lại)
Hàng tồn kho	11.581.395.812	1.414.619.410
Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn	-	10.166.776.402
Quỹ đầu tư phát triển	-	8.343.512.418
Quỹ dự phòng tài chính	8.343.512.418	-



Chủ tịch Hội đồng quản trị

Nguyễn Sinh

Gia Lai, ngày 28 tháng 1 năm 2016

Tổng Giám đốc

Nguyễn Bình

Kế toán trưởng

Vũ Thị Hậu

Người lập biểu

Vũ Thị Hậu