



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN GIA LAI

Địa chỉ: 114 Trường Chinh – TP Pleiku – Tỉnh Gia Lai

Điện Thoại : (0269) 3823604/ 6275190/ 3823606 Fax: (0269) 3826365

Email: info@geccom.vn Website: <http://www.geccom.vn>

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ III NĂM 2019
(Từ 01/07/2019 đến 30/09/2019)

Gia Lai, tháng 10/2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
A-TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		426.392.047.234	966.416.078.355
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	168.000.410.790	572.264.189.785
1. Tiền	111		6.000.410.790	15.247.093.885
2. Các khoản tương đương tiền	112		162.000.000.000	557.017.095.900
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	252.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02	-	252.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		232.259.730.601	100.872.524.438
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	123.919.610.250	72.023.088.780
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	13.437.597.783	3.964.652.165
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	63.191.000.000	1.291.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06a	31.711.522.568	23.590.996.316
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.07	-	2.787.177
IV. Hàng tồn kho	140		9.173.539.123	7.897.779.840
1. Hàng tồn kho	141	V.08	9.173.539.123	7.897.779.840
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		16.958.366.720	33.381.584.292
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12a	2.892.679.180	3.171.334.425
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.15b	13.292.788.136	30.210.249.867
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.15b	772.899.404	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.751.332.954.002	2.942.966.568.403
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		768.545.803	780.499.803
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.06b	1.259.387.882	1.271.341.882
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		(490.842.079)	(490.842.079)
II. Tài sản cố định	220		2.596.350.014.995	2.543.636.227.324
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	2.592.667.525.691	2.539.816.319.252
- Nguyên giá	222		3.083.920.897.603	2.912.839.214.826
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(491.253.371.912)	(373.022.895.574)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	3.682.489.304	3.819.908.072
- Nguyên giá	228		4.571.417.184	4.571.417.184
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(888.927.880)	(751.509.112)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	12.946.757.294	15.186.876.903
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		12.946.757.294	15.186.876.903
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.120.240.960.497	364.467.860.449
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.13	1.128.120.446.909	366.935.646.909
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(7.879.486.412)	(2.467.786.460)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		21.026.675.413	18.895.103.924
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12b	21.026.675.413	18.895.103.924
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		4.177.725.001.236	3.909.382.646.758



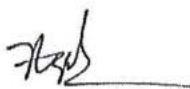
NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.911.238.498.942	1.741.575.548.237
I. Nợ ngắn hạn	310		141.195.547.992	381.118.713.750
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	18.600.636.760	315.198.040.326
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.044.400.000	594.400.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15a	4.836.573.901	8.459.725.103
4. Phải trả người lao động	314		2.800.404	1.840.797
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	16.577.608.302	3.133.443.028
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	5.169.495.874	4.484.502.606
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	85.997.422.989	40.660.660.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		8.966.609.762	8.586.101.890
II. Nợ dài hạn	330		1.770.042.950.950	1.360.456.834.487
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	1.766.533.576.572	1.356.889.164.636
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342		2.994.424.750	2.994.424.750
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		514.949.628	573.245.101
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		2.266.486.502.294	2.167.807.098.521
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.19	2.266.486.502.294	2.167.807.098.521
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.19	2.038.916.770.000	1.941.825.500.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.038.916.770.000	1.941.825.500.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.19	38.672.862.153	28.963.735.153
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.19	29.076.584.297	24.927.813.411
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.19	159.820.285.844	172.090.049.957
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		32.013.494.071	44.201.454.253
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		127.806.791.773	127.888.595.704
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		4.177.725.001.236	3.909.382.646.758

TP.Pleiku, ngày 30 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP

KÊ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Nghiêm Thị Lệ Quyên

Trần Thị Hồng Thắm

Nguyễn Thái Hà

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý III năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.01	157.409.161.980	72.920.471.474	564.627.874.535	198.987.515.113
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10		157.409.161.980	72.920.471.474	564.627.874.535	198.987.515.113
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	70.932.729.734	31.885.149.856	291.486.015.384	90.523.918.549
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20		86.476.432.246	41.035.321.618	273.141.859.151	108.463.596.564
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	28.937.721.409	824.780.710	43.763.435.604	25.427.471.787
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	49.385.021.815	7.034.917.981	121.498.674.304	15.216.306.472
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		43.672.718.845	4.676.896.108	111.296.524.686	12.774.699.455
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	26.751.005.930	12.894.534.956	59.412.245.058	38.506.031.346
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		39.278.125.910	21.930.649.391	135.994.375.393	80.168.730.533
11. Thu nhập khác	31	VI.06	107.704.758	830.067.258	347.685.492	2.707.393.828
12. Chi phí khác	32	VI.07	67.689.994	657.096.832	181.495.266	1.798.610.566
13. Lợi nhuận khác	40		40.014.764	172.970.426	166.190.226	908.783.262
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.09	39.318.140.674	22.103.619.817	136.160.565.619	81.077.513.795
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		207.532.898	2.107.410.773	1.627.100.595	5.406.066.656
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	(35.728.864)	-	(93.219.874)
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	VI.09	39.110.607.776	20.031.937.908	134.533.465.024	75.764.667.013

Pleiku, ngày 30 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP



Nghiêm Thị Lệ Quyên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Hồng Thắm



Nguyễn Thái Hà

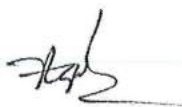
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động Kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	136.160.565.619	81.077.513.795
2. Điều chỉnh cho các khoản		191.269.717.365	29.767.678.865
- Khấu hao TSCĐ	02	118.324.928.331	39.485.699.467
- Các khoản dự phòng	03	5.411.699.952	2.944.422.639
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(6.708.287)	(364.071.780)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(43.756.727.317)	(25.073.070.916)
- Chi phí lãi vay	06	111.296.524.686	12.774.699.455
3. Lãi lỗ từ HĐKD trước những thay đổi vốn lưu động	08	327.430.282.984	110.845.192.660
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	53.207.418.540	(123.048.549.864)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(1.275.759.283)	(425.490.511)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, Thuế TNDN phải nộp)	11	14.635.310.329	75.622.027.860
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.852.916.244)	1.321.314.811
- Tiền lãi vay đã trả	14	(96.959.592.353)	(13.642.172.899)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4.917.194.997)	(6.066.912.471)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	63.023.304	179.061.714
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(6.341.265.379)	(910.509.481)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20	283.989.306.901	43.873.961.819
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư		-	-
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn	21	(473.260.936.577)	(517.931.760.539)
2. Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(181.600.000.000)	(20.200.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	254.900.000.000	352.297.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(761.184.800.000)	(17.550.000.000)
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	45.305.908.265	53.333.045.407
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30	(1.115.839.828.312)	(150.051.715.132)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính chủ sở hữu		-	-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	106.800.397.000	956.809.790.000
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	692.058.474.718	245.152.547.730
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(235.470.716.457)	(47.698.822.614)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(135.807.727.450)	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40	427.580.427.811	1.154.263.515.116
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</i>	50	(404.270.093.600)	1.048.085.761.803
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	572.264.189.785	79.904.952.746
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	6.314.605	9.227.791
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	168.000.410.790	1.127.999.942.340

TP Pleiku, ngày 30 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP



Nghiêm Thị Lệ Quyên

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Hồng Thắm

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thái Hà

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

I. Đặc điểm hoạt động

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Điện Gia Lai (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Điện Gia Lai theo Quyết định số 821/QĐ-UBND ngày 01/6/2010 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân Tỉnh Gia Lai. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5900181213 ngày 09/09/2010 (thay đổi lần thứ 16 vào ngày 24/6/2019) do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Cổ phiếu của Công ty (mã cổ phiếu GEG) được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh từ ngày 28/08/2019 theo Quyết định số 341/QĐ-SGDHCM ngày 28 tháng 8 năm 2019. Và ngày giao dịch chính thức đầu tiên là ngày 19/09/2019 theo Thông báo số 1173/TB-SGDHCM ngày 10/09/2019 của Sở Giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất truyền tải và phân phối điện;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Mua bán xuất nhập khẩu máy móc thiết bị điện, thiết bị cơ điện, thiết bị công nghiệp, động cơ điện, máy biến thế và các vật liệu điện khác; Máy móc thiết bị để sử dụng cho sản xuất công nghiệp, thương mại, khai khoáng, xây dựng, thiết bị máy văn phòng.
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ: Xây dựng công trình giao thông đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng công trình công nghiệp, thủy điện, xây dựng đập đê, đập đường và các công trình khác;
- Xây dựng công trình công ích: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Xây dựng nhà các loại;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Tư vấn khảo sát, thiết kế, thi công các công trình thủy điện vừa và nhỏ; Tư vấn lập dự án, khảo sát, thiết kế thi công đường dây và trạm biến áp (có cấp điện áp từ 110KV trở xuống); Giám sát thi công xây dựng công trình thủy điện vừa và nhỏ, đường dây và trạm biến áp (có cấp điện áp từ 110KV trở xuống); Tư vấn quản lý dự án xây dựng công trình;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê máy móc và thiết bị xây dựng và kỹ thuật dân dụng không kèm người điều khiển; Cho thuê máy móc và thiết bị văn phòng không kèm người điều khiển; Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác chưa phân vào đâu được sử dụng như hàng hóa trong kinh doanh;
- Hoạt động dịch vụ tài chính khác chưa được phân vào đâu (trừ bảo hiểm và bảo hiểm xã hội): Đầu tư tài chính;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác: Cho thuê máy móc và thiết bị xây dựng và kỹ thuật dân dụng kèm người điều khiển;
- Hoạt động tư vấn quản lý: Tư vấn quản lý doanh nghiệp (Không bao gồm tư vấn pháp luật, thuế, kế toán, kiểm toán, lập trình máy vi tính, quảng cáo, nghiên cứu thị trường và thăm dò dư luận, môi giới lao động, giới thiệu việc làm, dịch vụ hỗ trợ giáo dục);

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Sửa chữa thiết bị điện: Sửa chữa và bảo dưỡng các loại máy móc, thiết bị điện; máy móc, thiết bị phục vụ hoạt động của các nhà máy điện (không bao gồm sửa chữa máy vi tính, thiết bị ngoại vi, thiết bị liên lạc, thiết bị nghe nhìn điện tử gia dụng, đồ dung cá nhân và gia đình khác);
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Sản xuất mô tơ, máy phát, biến thế điện, thiết bị phân phối và điều khiển điện;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu: Cung cấp dịch vụ tư vấn về công nghệ như tư vấn về kỹ thuật điện, tư vấn quản lý, vận hành, bảo dưỡng, sửa chữa các nhà máy điện, máy móc, thiết bị điện;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật: Thí nghiệm, hiệu chỉnh thiết bị điện, nhà máy điện, đường dây và trạm biến áp đến 110KV, dây chuyên công nghiệp; Thí nghiệm vật liệu cách điện, các loại mẫu dầu cách điện và dầu công nghiệp;

2. **Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** bắt đầu từ 01/01 đến 31/12

3. **Cấu trúc doanh nghiệp:**

Danh sách các Công ty con:

- Công ty CP Thủy Điện Gia Lai
- Công ty TNHH MTV Thủy Điện Thượng Lộ
- Công ty CP Thủy điện Kênh Bắc Ayun Hạ
- Công ty TNHH MTV Xây lắp và Cơ điện Gia Lai
- Công ty TNHH MTV tư vấn và Phát triển năng lượng Gia Lai
- Công ty CP Điện TTC Đức Huệ - Long An
- Công ty CP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An
- Công ty CP Điện TTC Tây Sơn – Bình Định
- Công ty CP Điện Mặt Trời TTC Tây Sơn – Bình Định
- Công ty CP Điện TTC Bắc Bình – Bình Thuận
- Công ty CP Điện Mặt Trời TTC Bắc Bình – Bình Thuận
- Công ty CP Năng Lượng TTC Bắc Bình – Bình Thuận
- Công ty CP NM Điện mặt trời Trúc Sơn

Danh sách các chi nhánh trực thuộc:

- Công ty CP Điện Gia Lai – CN TTC Chư Prông
- Công ty CP Điện Gia Lai – CN TTC Lâm Đồng
- Công ty CP Điện Gia Lai – CN TTC Mang Yang
- Công ty CP Điện Gia Lai – CN TTC Ayun Hạ
- Công ty CP Điện Gia Lai – CN TTC Huế
- Công ty CP Điện Gia Lai - Văn phòng đại diện TTC Hồ Chí Minh tại số 253 Hoàng Văn Thụ, Phường 2, Quận Tân Bình, TP. HCM, Việt Nam theo GCN ngày 13/04/2018.
- Công ty CP Điện Gia Lai – Văn phòng đại diện TTC Hà Nội tại số 09 Ngõ 310, Ngách 22 Đường Nghi Tàm, Phường Tứ Liên, Quận Tây Hồ, TP Hà Nội, Việt Nam theo GCN ngày 05/03/2018.

II. **Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Kỳ kế toán năm: Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng đồng Việt Nam (VND).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo:

- Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1);
- Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2);
- Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3);
- Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4);
- Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

IV. Tóm tắt các chính sách kế toán áp dụng chủ yếu

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng:

Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch; đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm kết thúc năm.

Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

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

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc.

Dự phòng được lập cho các khoản giảm giá đầu tư nếu phát sinh tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

Các phương pháp kế toán:

- Phương pháp vốn chủ sở hữu: Khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu theo giá gốc. Sau đó, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư được điều chỉnh tăng hoặc giảm tương ứng với phần sở hữu của nhà đầu tư trong lãi hoặc lỗ của bên nhận đầu tư sau ngày đầu tư. Khoản được phân chia từ bên nhận đầu tư phải hạch toán giảm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư. Việc điều chỉnh giá trị ghi sổ cũng phải được

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Thực hiện khi lợi ích của nhà đầu tư thay đổi do có sự thay đổi vốn chủ sở hữu của bên nhận đầu tư nhưng không được phản ánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Những thay đổi trong vốn chủ sở hữu của bên nhận đầu tư có thể bao gồm những khoản phát sinh từ việc đánh giá lại TSCĐ và các khoản đầu tư, chênh lệch tỷ giá quy đổi ngoại tệ và những điều chỉnh các chênh lệch phát sinh khi hợp nhất kinh doanh.

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

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

5. Nguyên tắc ghi nhận 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 bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

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.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Tài sản cố định

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 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 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. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 và Thông tư 147/2016/TT-BTC ngày 13/10/2016 của Bộ Tài chính.

Mức khấu hao cụ thể như sau:



BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 48
Máy móc thiết bị	5 – 20
Phương tiện vận tải	5 – 20
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 10

Tài sản cố định vô hình

- Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng đất và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn xác định được phản ánh theo nguyên giá và không tính khấu hao. Quyền sử dụng đất có thời hạn được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Mức khấu hao tùy thuộc vào thời gian được giao đất.

- Tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế. Khấu hao của tài sản cố định vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao phù hợp với Thông tư số 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>
Phần mềm máy tính	3-8
Quyền sử dụng đất có thời hạn	50

7. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

Hợp đồng hợp tác kinh doanh là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập. Hoạt động này có thể được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh hoặc kiểm soát bởi một trong số các bên tham gia.

Trong mọi trường hợp, khi nhận tiền, tài sản của các bên đóng góp, bên nhận ghi là khoản nợ phải trả, không được ghi nhận vào vốn chủ sở hữu

Trường hợp hợp đồng hợp tác kinh doanh chia lợi nhuận sau thuế: kế toán phải theo dõi riêng doanh thu, chi phí, kết quả hoạt động kinh doanh riêng và quyết toán thuế riêng cho hợp đồng hợp tác kinh doanh.

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:

Chi phí trả trước phản ánh các khoản 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. Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí của các kỳ kế toán sau.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả:

Các khoản nợ phải trả phản ánh tình hình thanh toán của doanh nghiệp về các khoản nợ cho người bán, tiền mua vật tư, hàng hóa, nhận cung cấp dịch vụ,...

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Đối với khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, phải quy đổi ra Đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh (là tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi thường xuyên có giao dịch). Trong trường hợp ứng trước cho người bán khi đủ điều kiện ghi nhận tài sản hoặc chi phí thì áp dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đểch danh đối với số tiền ứng trước.

10. Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản vay ngân hàng và tổ chức khác, nợ thuê tài chính.

Các khoản vay, nợ bằng ngoại tệ phải quy đổi ra đơn vị tiền Việt Nam đồng theo tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh và phải đánh giá lại số dư nợ vay bằng ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính.

11. Ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

12. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc phải trả cho nhà cung cấp nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ báo cáo.

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

Dự phòng phải trả được ghi nhận khi thỏa mãn các điều kiện: Doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra; sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu thanh toán nghĩa vụ nợ; và đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị và nghĩa vụ nợ đó. Không được ghi nhận khoản dự phòng cho các khoản lỗ hoạt động trong tương lai, trừ khi chúng liên quan đến một hợp đồng có rủi ro lớn và thỏa mãn điều kiện ghi nhận khoản dự phòng.

Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

14. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Khoản vốn góp huy động, nhận từ các chủ sở hữu luôn được ghi nhận theo số thực góp, không ghi nhận theo số cam kết góp của các chủ sở hữu. Trường hợp ghi nhận vốn góp bằng tài sản phi tiền tệ thì kế toán phải ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản tại ngày góp vốn.

Việc ghi nhận góp vốn bằng các loại tài sản vô hình: bản quyền, thương hiệu, nhãn hiệu,... chỉ được thực hiện khi có quy định cụ thể của pháp luật hoặc cơ quan có thẩm quyền cho phép.

Việc sử dụng vốn đầu tư của chủ sở hữu, chênh lệch đánh giá lại tài sản, quỹ đầu tư phát triển để bù lỗ kinh doanh được thực hiện theo quyết định của chủ sở hữu.

Việc phân phối lợi nhuận chỉ thực hiện khi doanh nghiệp có lợi nhuận sau thuế chưa phân phối.

15. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.

✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.

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 cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

✓ Thu nhập khác là các khoản thu từ các hoạt động xảy ra không thường xuyên, ngoài các hoạt động tạo ra doanh thu.

16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Các chi phí được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh phải tuân thủ nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Chi phí sản xuất kinh doanh được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi các khoản chi phí này làm giảm bớt lợi ích kinh tế trong tương lai có liên quan đến việc giảm bớt tài sản hoặc tăng nợ phải trả và chi phí này phải xác định được một cách đáng tin cậy.

Khi lợi ích kinh tế dự kiến thu được trong nhiều kỳ kế toán có liên quan đến doanh thu được xác định một cách gián tiếp thì các chi phí liên quan được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở phân bổ theo hệ thống hoặc theo tỷ lệ.

Một khoản chi phí được ghi nhận ngay vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ khi chi phí đó không đem lại lợi ích kinh tế trong các kỳ.

17. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Chi phí tài chính bao gồm các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí cho vay và đi vay vốn, chi phí góp vốn liên doanh, liên kết, lỗ chuyển nhượng chứng khoán, 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,...

18. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp

Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng: phản ánh các chi phí thực tế phát sinh trong quá trình bán sản phẩm, hàng hóa, cung cấp dịch vụ, bao gồm các chi phí chào hàng, giới thiệu sản phẩm, hoa hồng bán hàng, đóng gói, vận chuyển...

Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp: phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

19. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp 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

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

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Thuế thu nhập hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là số thuế TNDN sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ việc:

- Ghi nhận thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm.
- Hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại là khoản ghi giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc:

- Ghi nhận tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại trong năm;
- Hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức bảo đảm chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ kế toán năm khi tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán, dựa trên các mức thuế suất và luật thuế có hiệu lực vào ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Công ty chỉ được bù trừ các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả khi Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế đối với cùng một đơn vị chịu thuế hoặc công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ trong tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

20. Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế Giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất 10% cho hoạt động bán điện và cung cấp dịch vụ, các hoạt động khác áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 20% theo thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ tài chính, riêng đối với các dự án đầu tư sẽ áp dụng mức thuế suất và mức ưu đãi thuế theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư cho từng dự án và theo quy định tại Thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn thi hành Nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ quy định và hướng dẫn thi hành Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp; công văn số 111684/BTC-TCT ngày 16/09/2005 hướng dẫn về việc chuyển thuế suất thuế TNDN. Cụ thể như sau:
 - ✓ Nhà máy thủy điện Ia Đrăng 2: Công trình Đường dây 35KV xuất tuyến 371/F7 Chư Prông – Trà Bá; Áp dụng thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là 20%, được miễn 4 năm từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2006 đến năm 2009) và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo đối với thu nhập tăng thêm do dự án đầu tư mang lại (từ năm 2010 đến năm 2018). Ưu đãi này được quy định trong giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 400/GCN-UB ngày 16 tháng 03 năm 2005 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Gia Lai.
 - ✓ Công trình xây dựng Nhà máy Thủy điện Ia Đrăng 3: Áp dụng mức thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp là 15%, được miễn 4 năm từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2005 đến năm 2008), giảm 50% trong 7 năm tiếp theo đối với phần thu nhập tăng thêm do dự án đầu tư mang lại (từ năm 2009 đến năm 2015) và kéo dài thời gian ưu đãi thêm 2 năm đến 2017. Ưu đãi này được quy định trong giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 2167/GCN-UB ngày 24 tháng 11 năm 2003 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Gia Lai. Theo công văn số 111684/BTC-TCT ngày 16/09/2005 hướng dẫn về việc chuyển thuế suất thuế TNDN của Bộ Tài chính mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện nay của dự án 10%. Kéo dài thời gian ưu đãi thêm 2 năm (2016-2017) theo hướng dẫn tại khoản 2 điều 23 thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 về việc chuyển đổi ưu đãi.
 - ✓ Công trình xây dựng Nhà máy thủy điện Ia Meur 3: Áp dụng mức thuế suất Thuế thu nhập doanh nghiệp là 15%, được miễn 4 năm từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2005 đến năm 2008), giảm 50% trong 7 năm tiếp theo đối với thu nhập tăng thêm do dự án đầu tư mang lại (từ năm 2009 đến năm 2015) và kéo dài thời gian ưu đãi thêm 2 năm đến 2017. Ưu đãi này được quy định trong giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 2168/GCN-UB ngày 24 tháng 11 năm 2003 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Gia Lai. Theo công văn số 111684/BTC-TCT ngày 16/09/2005 hướng dẫn về việc chuyển thuế suất thuế TNDN của Bộ Tài chính mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện nay của dự án 10%. Kéo dài thời gian ưu đãi thêm 2 năm (2016-2017) theo hướng dẫn tại khoản 2 điều 23 thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 về việc chuyển đổi ưu đãi.
 - ✓ Nhà máy thủy điện Đa Khai: Áp dụng thuế suất thuế TNDN 10%, được miễn 4 năm từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2011 đến năm 2014) và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2015 đến năm 2023). Ưu đãi này được quy định trong Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 626BKH/PTDN ngày 28/01/2005 của UBND tỉnh Lâm Đồng và thông tư 123/2012/TT/BTC ngày 27/07/2012, công văn số 11005/TCT-TCKT ngày 14/05/2013 và công văn 1282/CT-TTHT ngày 24/05/2013.
 - ✓ Nhà máy thủy điện ĐăkPiha01: Áp dụng thuế suất thuế TNDN 10%, được miễn 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2014 đến 2017) và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2018 đến năm 2026).
 - ✓ Nhà máy thủy điện Ayun Thượng 1A Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN 10%, được miễn 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2011 đến 2014) và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2015 đến 2023).
 - ✓ Nhà máy thủy điện ĐăkPiHao 2: Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN 20%, được miễn 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2008 đến 2011), giảm 50% trong 7 năm tiếp theo

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

(từ năm 2012 đến 2018) và kéo dài thời gian ưu đãi thêm 2 năm đến 2020 theo hướng dẫn tại khoản 2 điều 23 thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 về việc chuyển đổi ưu đãi.

- ✓ Nhà máy thủy điện Ia Púch3: Công ty áp dụng mức thuế suất thuế TNDN 20%, được miễn 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2009 đến 2012), giảm 50% trong 7 năm tiếp theo (từ năm 2013 đến 2019) và kéo dài thời gian ưu đãi thêm 2 năm đến 2021 theo hướng dẫn tại khoản 2 điều 23 thông tư 78/2014/TT-BTC ngày 18/06/2014 về việc chuyển đổi ưu đãi.
 - ✓ Nhà máy ĐMT Phong Điền: được công nhận vận hành thương mại ngày 12/10/2018, Công ty áp dụng mức thuế suất TNDN 20% cho năm tài chính 2018. Công ty đăng ký áp dụng mức thuế suất TNDN 10%, được miễn 4 năm (từ năm 2019 đến 2022) và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2023 đến năm 2031).
 - ✓ Nhà máy ĐMT Krông Pa: được công nhận vận hành thương mại ngày 27/11/2018, Công ty áp dụng mức thuế suất TNDN 20% cho năm tài chính 2018. Công ty đăng ký áp dụng mức thuế suất TNDN 10%, được miễn 4 năm (từ năm 2019 đến 2022) và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2023 đến năm 2031).
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	20.537.014	43.387.154
Tiền gửi ngân hàng	5.979.873.776	15.203.706.731
Các khoản tương đương tiền	162.000.000.000	557.017.095.900
Cộng	168.000.410.790	572.264.189.785

2. Các khoản đầu tư tài chính

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (AgriBank Gia Lai)	-	52.000.000.000
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (Phương Đông - HCM)	-	200.000.000.000
Cộng	-	252.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

3. Phải thu của khách hàng

Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng là bên thứ ba	66.443.323.580	47.135.597.545
- Tổng Công ty Điện lực Miền Nam TNHH	1.358.869.811	4.775.935.824
- Công ty mua bán Điện (Tập đoàn Điện Lực VN)	62.469.534.746	39.217.087.924
- Các đối tượng khác	2.614.919.023	3.142.573.797
Phải thu khách hàng là bên liên quan	57.476.286.670	24.887.491.235
- Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	38.765.968.964	17.564.776.141
- Công ty TNHH MTV thủy điện Thượng Lộ	142.760.102	446.454.188
- Công ty CP Thủy điện Kênh Bắc Ayun Hạ	402.707.885	175.065.823
- Công ty TNHH MTV Tư vấn và PTNL Gia Lai	47.617.121	952.342.422
- Công ty CP Thủy điện Gia Lai	426.558.000	346.500.000
- Công ty TNHH MTV XL và Cơ Điện Gia Lai	1.494.957.927	-
- CN Cty CP DL Thành Thành Công tại Cần Thơ - KS TTC	-	100.000.000
- Công ty TNHH MTV đường Biên Hòa - Ninh Hòa	-	43.128.000
- Công ty CP Điện TTC Đức Huệ-Long An	389.466.000	27.801.000
- Công ty CP Nhà máy ĐMT Trúc Sơn	9.894.486.732	-
- Công ty CP Thủy điện Trường Phú	5.911.763.939	5.231.423.661
Cộng	123.919.610.250	72.023.088.780

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

Các khoản trả trước người bán ngắn hạn

	30/9/2019 [*]	01/01/2019
	VND	VND
Phải trả người bán là bên liên quan	8,963.092.042	186.619.545
- Công ty TNHH MTV TV và PT Năng lượng Gia Lai	463.092.042	186.619.545
- Công ty cổ phần Biên Hòa - Thành Long	8.500.000.000	-
Phải trả người bán là bên thứ ba	4,474.505.741	3,778.032.620
- Công ty CP Thiết bị KHCN DAHA	-	325.670.400
- Công ty TNHH TM DV KT Vũ Lê	-	669.130.000
- Công ty TNHH Kiểm toán và thẩm định giá AFA	-	450.946.200
- Công ty TNHH T10	767.195.000	642.675.000
- Công ty TNHH Kỹ thuật ứng dụng Việt Nam	413.101.000	413.101.000
- Công ty CP Tư Vấn Xây Dựng Điện 5	990.000.000	-
- Công ty TNHH Xây dựng và Thương Mại Khang Minh	422.257.500	422.257.500
- Các đối tượng khác	1.881.952.241	854.252.520
Cộng	13.437.597.783	3.964.652.165

5. Phải thu về cho vay

a. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
Công ty CP Nhà máy điện mặt trời Trúc Sơn	46.000.000.000	-
Công ty CP Biên Hòa Thành Long	2.900.000.000	-
Công ty TNHH MTV Xây lắp và cơ điện Gia Lai	5.991.000.000	1.291.000.000
Công ty CP Thủy Điện Trường Phú	7.500.000.000	-
Công ty TNHH MTV Tư vấn và PTNL Gia Lai	800.000.000	-
Cộng	63.191.000.000	1.291.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6. Phải thu khác

a. Phải thu khác ngắn hạn

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	9.126.366.250	7.344.366.250
Phải thu tiền lãi cho vay, lãi tiền gửi	2.643.822.452	5.981.957.931
Tạm ứng	16.171.682.002	3.308.457.661
Ký quỹ, ký cược	48.900.000	38.900.000
Phải thu các đối tượng khác	3.720.751.864	6.917.314.474
Cộng	31.711.522.568	23.590.996.316

b. Phải thu khác dài hạn

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược	568.204.382	580.158.382
Phải thu khác	691.183.500	691.183.500
Cộng	1.259.387.882	1.271.341.882

7. Tài sản thiếu chờ xử lý

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
Vật tư thiếu chờ xử lý	-	2.787.177
Cộng	-	2.787.177

8. Hàng tồn kho

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	6.840.996.395	6.813.038.764
Công cụ, dụng cụ	280.588.314	206.086.365
Chi phí SXKD dở dang	1.778.634.414	878.654.711
Thành phẩm	273.320.000	-
Cộng	9.173.539.123	7.897.779.840

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

9. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang

	30/9/2019 VND	01/01/2019 VND
Dự án điện mặt trời Hàm Phú 1	6.605.102.047	6.952.411.433
Phần mềm kinh doanh điện 2016	72.500.000	72.500.000
Chế tạo hộp bộ đo lường tín hiệu điện 3P, khác	-	30.097.800
Dự án nâng cao hiệu suất phát điện NM TĐ Đăkpihao2	-	4.741.650.479
Chi phí tư vấn khảo sát điện gió Chư Prông, Gia Lai	1.163.461.477	-
Đập nhà máy thủy điện Đa Khai	786.020.102	-
Chi phí triển khai phần mềm ERP	2.182.201.450	2.182.201.450
Kết nối tín hiệu mini Scada TBA	1.208.015.741	1.208.015.741
Hệ thống bảo vệ MBA, Đường dây, hòa tủ máy	929.456.477	-
Cộng	12.946.757.294	15.186.876.903

10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, Vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiền vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Vườn tiêu, củe, cây lâu năm VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá							
Số dư đầu kỳ	706.658.678.481	1.871.816.201.659	125.590.715.180	35.852.465.957	174.169.396	172.746.984.153	2.912.839.214.826
Mua mới trong kỳ		2.572.386.000	1.980.325.454	327.970.000		332.437.977	5.213.119.431
XDCB hoàn thành	33.582.118.818	43.781.650.493		2.039.181.652		86.658.212.383	166.061.163.346
Thanh lý, nhượng bán		(192.600.000)					(192.600.000)
Số dư cuối kỳ	740.240.797.299	1.917.977.638.152	127.571.040.634	38.219.617.609	174.169.396	259.737.634.513	3.083.920.897.603
Trong đó							
Đã khấu hao hết	11.784.083.747	25.334.298.045	10.542.846.052	565.412.392	174.169.396	287.436.419	48.688.246.051
Khấu hao							
Số dư đầu kỳ	179.945.755.058	126.687.766.434	53.191.731.020	4.487.290.768	174.169.396	8.536.182.898	373.022.895.574
Khấu hao trong kỳ	21.511.327.543	11.795.812.982	6.607.947.091	2.542.564.907		75.772.823.815	118.230.476.338
Số dư cuối kỳ	201.457.082.601	138.483.579.416	59.799.678.111	7.029.855.675	174.169.396	84.309.006.713	491.253.371.912
Giá trị còn lại							
Số đầu kỳ	526.712.923.423	1.745.128.435.225	72.398.984.160	31.365.175.189	0	164.210.801.255	2.539.816.319.252
Số cuối kỳ	538.783.714.698	1.779.494.058.736	67.771.362.523	31.189.761.934	0	175.428.627.800	2.592.667.525.691

- Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay đến ngày 30/09/2019 là: 2.545 tỷ đồng
- Tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng đến ngày 30/09/2019 là: 48,6 tỷ đồng

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND	Quyền sử dụng đất VND	TSCĐ Vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	486.500.000	3.868.178.000	216.739.184	4.571.417.184
Tăng trong kỳ		-		-
Giảm trong kỳ		-		-
Số cuối kỳ	486.500.000	3.868.178.000	216.739.184	4.571.417.184
Trong đó:				
<i>Đã hao mòn hết</i>	80.000.000	-	-	80.000.000
Giá trị khấu hao lũy kế				
Số đầu kỳ	328.110.916	287.116.653	136.281.543	751.509.112
Tăng trong kỳ	56.475.000	58.071.267	22.872.501	137.418.768
Giảm trong kỳ				-
Số cuối kỳ	384.585.916	345.187.920	159.154.044	888.927.880
Giảm trong kỳ (điều chuyển TS)	-	-	-	-
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	158.389.084	3.581.061.347	80.457.641	3.819.908.072
Số cuối kỳ	101.914.084	3.522.990.080	57.585.140	3.682.489.304

12. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	30/9/2019 VND	01/01/2019 VND
Các khoản chi phí bảo hiểm	1.080.207.970	970.565.059
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	1.812.471.210	2.200.769.366
Cộng	2.892.679.180	3.171.334.425

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Chi phí trả trước dài hạn

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
Công cụ dụng cụ, thiết bị văn phòng	1.237.505.817	871.610.652
Chi phí sửa chữa lớn các nhà máy	3.043.741.401	4.472.127.988
Chi phí phần mềm Window	25.292.174	101.168.672
Giá trị lợi thế kinh doanh phát sinh từ việc cổ phần hóa	1.955.230.438	3.554.964.436
Chi phí khoan phụt chống thấm Nhà máy Đa Khai	1.125.208.103	2.081.029.827
Chi phí lắp đặt công tơ điện tử	129.033.738	1.290.337.389
Chi phí sửa chữa lớn Tòa nhà GEC (2017)	-	115.291.332
Tư ấn đánh giá dòng chảy môi trường các nhà máy 2017	-	106.171.693
Chi phí khác	97.236.300	913.961.919
Chi phí thưởng DA ĐMT Phong Điền, Krông Pa	8.184.916.666	-
Tiền thuê đất trả trước - Đất Bình Thuận	5.228.510.776	5.388.440.016
Cộng	21.026.675.413	18.895.103.924

13. Đầu tư vào công ty con

	Số lượng	30/9/2019	Số lượng	01/01/2019
	CP	VND	CP	VND
- Công ty TNHH MTV Xây lắp và cơ điện Gia lai		17.197.314.737		17.197.314.737
- Công ty CP Thủy điện Gia Lai	11.919.364	170.882.130.932	11.919.364	170.882.130.932
- Công ty CP Thủy điện Kênh Bắc Ayun Hạ	588.000	5.880.000.000	588.000	5.880.000.000
- Công ty TNHH MTV Thủy điện Thượng Lộ		81.206.201.240		81.206.201.240
- Công ty TNHH MTV Tư vấn & PTNL Gia Lai		1.500.000.000		1.500.000.000
- CTCP Điện Mặt trời TTC Tây Sơn - Bình Định	255.000	2.550.000.000	255.000	2.550.000.000
- CTCP Điện TTC Tây Sơn - Bình Định	255.000	2.550.000.000	255.000	2.550.000.000
- CTCP Điện mặt trời TTC Đức Huệ - Long An (1)	16.524.000	165.240.000.000	255.000	2.550.000.000
- CTCP Điện TTC Đức Huệ - Long An (2)	32.380.000	379.296.000.000	8.262.000	82.620.000.000
- CTCP Nhà máy Điện Mặt Trời Trúc Sơn (3)	30.181.880	301.818.800.000	-	-
Cộng		1.128.120.446.909		366.935.646.909

- (1) Trong kỳ, Công ty đã tăng vốn góp tại Công ty CP Điện mặt trời TTC Đức Huệ - Long An với số vốn góp : 162.690.000.000 đồng.
- (2) Trong kỳ, Công ty đã tăng vốn góp tại Công ty CP Điện TTC Đức Huệ - Long An với số tiền: 82.620.000.000 đồng và nhận chuyển nhượng 15.856.000 cổ phần của Công ty Cổ phần Đầu tư Thành Thành Công với giá trị nhận chuyển nhượng là 214.056.000.000 đồng.
- (3) Trong kỳ, Công ty đã tăng vốn góp tại Công ty CP Nhà máy Điện Mặt Trời Trúc Sơn với số tiền: 301.818.800.000 đồng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

14. Phải trả người bán

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải trả người bán là bên liên quan	4.947.992.831	10.739.988.774
- Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công	1.309.966.992	10.075.831.035
- Công ty CP Du lịch Thành Thành Công	1.852.209.000	183.212.000
- Công ty CP Du lịch Thanh Bình	70.371.000	48.809.000
- Công ty CP Thành Thành Nam	1.591.751.502	14.785.600
- Công ty TNHH MTV Xây lắp và Cơ điện Gia Lai	49.702.837	351.742.145
- Công ty CP Năng lượng TTC	-	65.608.994
- Công ty CP Nhà máy DMT Trúc Sơn	73.991.500	-
Phải trả người bán là bên thứ ba	13.652.643.929	304.458.051.552
- Công ty Lưới điện cao thế Miền Trung	123.810.183	1.861.355.235
- Công ty Điện Lực Gia Lai	-	73.888.214
- Công ty CP Xây dựng và Công nghiệp NSN	-	43.224.521.800
- Công ty TNHH JGC Việt Nam	-	162.923.401.169
- Voith Hydro Private Limited	898.562.880	897.597.514
- Sharp solar solution Asia Co.,LTD	-	74.928.082.930
- Công ty TNHH CK NHTMCP Ngoại thương VN	-	624.000.000
- Công ty CP ENTEC A&T	-	2.519.968.000
- Công ty CP Đầu tư xây lắp Điện Hải Phòng	393.271.300	5.584.553.300
- Công ty TNHH TV & TKCN Archetype	-	1.337.049.408
- Công ty TNHH Phan Triệu	-	2.110.064.000
- Công ty TNHH Siemens	6.766.873.786	-
- Các đối tượng khác	5.470.125.780	8.373.569.982
Cộng	18.600.636.760	315.198.040.326

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

a. Phải nộp

	30/9/2019	01/01/2019
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	1.032.105.619	3.320.607.126
Thuế thu nhập cá nhân	436.246.435	739.398.903
Thuế thu nhập Doanh nghiệp	0	2.517.194.998
Thuế tài nguyên	2.673.948.431	1.176.197.280
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	694.273.416	706.326.796
Cộng	4.836.573.901	8.459.725.103

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b. Thuế GTGT còn được khấu trừ - Phải thu nhà nước

	30/9/2019 VND	01/01/2019 VND
Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước	14.065.687.540	30.210.249.867
- Thuế GTGT được khấu trừ	13.292.788.136	30.210.249.867
- Thuế TNDN	772.899.404	-
Cộng	14.065.687.540	30.210.249.867

16. Chi phí phải trả

	30/9/2019 VND	01/01/2019 VND
Lãi vay phải trả	15.929.108.302	1.538.076.358
Chi phí khác	648.500.000	1.595.366.670
Cộng	16.577.608.302	3.133.443.028

17. Phải trả khác

	30/9/2019 VND	01/01/2019 VND
Bảo hiểm xã hội, BHYT, KPCĐ, BHTN	874.862.286	33.572.820
Phải trả, phải nộp khác	4.294.633.588	4.450.929.786
- Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng (Phí DVMTR)	1.032.611.868	1.950.471.432
- Phải trả cổ tức	539.542.028	419.014.228
- Phải trả khác	2.722.479.692	2.081.444.126
Cộng	5.169.495.874	4.484.502.606

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

18. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	30/9/2019 VND	01/01/2019 VND
Vay ngắn hạn	-	1.000.000
- Ngân hàng Ngoại thương Gia Lai	-	1.000.000
- Ngân hàng Vietinbank HCM	-	-
- Ngân hàng NN và PTNT - CN Gia Lai (3)	-	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	85.997.422.989	40.659.660.000
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương - CN Gia Lai	56.881.762.989	40.544.000.000
+ Dự án ĐMT Krong Pa	41.881.762.989	-
+ Dự án thủy điện Ayun Thượng 1A	-	17.710.000.000
+ Vay dài hạn - Khoản vay tái cấu trúc-VCB	-	7.834.000.000
+ Hợp đồng đặt mua trái phiếu (Đợt 1)	15.000.000.000	15.000.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT - CN Gia Lai	29.000.000.000	40.776.320.000
+ Dự án ĐMT Phong Điền	29.000.000.000	-
- Chứng chỉ nhận nợ sáp nhập từ GRC (CĐ khác)	115.660.000	115.660.000
Cộng	<u>85.997.422.989</u>	<u>40.660.660.000</u>

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	30/9/2019 VND	01/01/2019 VND
Vay dài hạn	1.766.533.576.572	1.356.889.164.636
- Ngân hàng Ngoại Thương Gia Lai	1.102.359.249.909	941.333.504.637
+ Vay dài hạn - Tái cấu trúc_ VCB GL (1)	73.388.000.000	90.190.000.000
+ Dự án Thủy điện Ayun Thượng 1A (2)	-	38.640.000.000
+ Hợp đồng đặt mua trái phiếu (Đợt 1) (3)	266.771.250.000	281.494.500.000
Giá trị trái phiếu phát hành	270.000.000.000	285.000.000.000
Chi phí phát hành trái phiếu	(3.228.750.000)	(3.505.500.000)
+ Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư (4)	762.199.999.909	531.009.004.637
- Hợp đồng đặt mua trái phiếu (SSI) (5)	217.116.666.664	-
Giá trị trái phiếu phát hành	219.000.000.000	-
Chi phí phát hành trái phiếu	(1.883.333.336)	-
- Ngân hàng Nông nghiệp Gia Lai	447.000.000.000	415.498.000.000
+ Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư (6)	447.000.000.000	415.498.000.000
- Chứng chỉ nhận nợ sáp nhập từ GRC (CĐ khác)	57.659.999	57.659.999
Cộng	<u>1.766.533.576.572</u>	<u>1.356.889.164.636</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- (1) Hợp đồng tín dụng số 217/16/VCB.GEC ngày 30/08/2016 cho vay hoàn vốn chi phí đầu tư 06 nhà máy thủy điện (Ayun Hạ, Ayun Thượng 1A, Đa Khai, ĐăkPiHao1, ĐăkPiHao2, Ia Puch 3) và 02 trụ sở hoạt động của Công ty (tại 114 Trường Chinh, Phường Phù Đổng, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai và 189 Phạm Văn Đồng, Phường Võ Dạ, Thành phố Huế, Tỉnh Thừa Thiên Huế). Theo đó thời hạn vay của hợp đồng là (120) tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Thời gian ân hạn là (0) tháng, kỳ hạn trả nợ gốc là 06 tháng/lần và được thanh toán thành 20 kỳ liên tiếp và sẽ được hai bên thống nhất chậm nhất 150 ngày làm việc kể từ ngày giải ngân đầu tiên.
- (2) Hợp đồng tín dụng số 01/2009/AJS.CO-HỆTD ngày 16/03/2009 để đầu tư XD Dự án TĐ Ayun Thượng 1A, thời hạn vay là 12 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên 30/12/2009. Lãi suất vay hàng năm bằng tổng của lãi suất tham chiếu + 3%/năm. Nợ gốc được thanh toán thành 20 kỳ, kỳ thanh toán đầu tiên là sau 30 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Khoản vay vốn này được thế chấp bằng chính công trình TĐ Ayun Thượng 1A. Khoản nợ này được tiếp nhận từ Công ty CP Ayun Thượng.
- (3) Hợp đồng đặt mua trái phiếu ngày 20/06/2018 giữa Công ty CP Điện Gia Lai và Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai với tổng số trái phiếu phát hành là 300 trái phiếu. Mệnh giá mỗi trái phiếu là 1 tỷ đồng, là loại trái phiếu Doanh nghiệp không chuyển đổi. Ngày phát hành trái phiếu là 29/06/2018 để đầu tư vào dự án điện năng lượng mặt trời Phong Điền và Krông Pa. Lãi suất cố định cho 2 kỳ tính lãi đầu tiên là 7,8%/năm, các kỳ tính lãi tiếp theo bằng lãi suất tham chiếu + 2,6%/năm. Ngày mua lại trái phiếu được chia làm 10 kỳ cách nhau 12 tháng. Ngày đáo hạn trái phiếu là 10 năm kể từ ngày phát hành.
- (4) Hợp đồng cho vay theo dự án đầu tư số 215/18/VCB.GEC ngày 21/06/2018 để đầu tư xây dựng Dự án điện mặt trời Krông Pa – Xã Chư Gu, Huyện Krông Pa, Gia Lai, thời hạn cho vay là 144 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi vay cố định 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 7,8%/năm, các năm tiếp theo lãi suất cho vay bằng lãi suất cơ sở + 2,6%/năm. Thời hạn giải ngân tối đa là 12 tháng kể từ ngày có hiệu lực của Hợp đồng. Khoản vay vốn này được thế chấp bằng tài sản: Nhà máy điện mặt trời Krông Pa và các nhà máy thủy điện của Công ty: Ayun Hạ, Ayun Thượng, Đa Khai, ĐăkPiHao 1, ĐăkPiHao 2, IaPuch 3, cổ phiếu GHC.
- (5) Hợp đồng phát hành trái phiếu ngày 14/06/2019 với tổng số trái phiếu phát hành là 2.190 trái phiếu. Mệnh giá mỗi trái phiếu là 100.000.000 đồng, là loại trái phiếu Doanh nghiệp không chuyển đổi. Mục đích để đáp ứng nhu cầu nguồn vốn lưu động. Lãi suất cố định: 11.5%/năm đối với trái chủ là cá nhân và 12%/năm đối với trái chủ là tổ chức. Kỳ hạn trái phiếu là 02 năm kể từ ngày phát hành.
- (6) Hợp đồng tín dụng số 01/HỆTD/AGRIBANK-GEC ngày 14/09/2018 được ký kết giữa Công Ty CP Điện Gia Lai - Agribank GiaLai - Agribank Thừa Thiên Huế để đầu tư xây dựng Dự án điện mặt trời Phong Điền, Huyện Phong Điền – Thừa Thiên Huế, thời hạn cho vay là 132 tháng kể từ ngày sau ngày nhận nợ đầu tiên. Lãi suất cho vay bằng lãi suất tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng + 2,7%/năm (riêng năm đầu tiên + 2.5%/năm). Thời hạn giải ngân tối đa là 12 tháng kể từ ngày nhận nợ đầu tiên. Khoản vay vốn này được thế chấp bằng tài sản: Nhà máy điện mặt trời Phong Điền – Thừa Thiên Huế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

19. Vốn đầu tư của chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2018	970.912.750.000	28.940.687.153	24.927.813.411	141.292.729.253	1.166.073.979.817
- Tăng trong kỳ	970.912.750.000	157.148.000	-	138.292.362.878	1.109.362.260.878
- Giảm trong kỳ	-	(134.100.000)	-	(107.495.042.174)	(107.629.142.174)
Số dư tại ngày 01/01/2019	1.941.825.500.000	28.963.735.153	24.927.813.411	172.090.049.957	2.167.807.098.521
- Tăng trong kỳ	97.091.270.000	9.709.127.000	4.148.770.886	134.533.465.024	245.482.632.910
- Giảm trong kỳ	-	-	-	(146.803.229.137)	(146.803.229.137)
Số dư tại ngày 30/9/2019	2.038.916.770.000	38.672.862.153	29.076.584.297	159.820.285.844	2.266.486.502.294

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	Tỷ lệ	30/9/2019 VND	Tỷ lệ	01/01/2019 VND
Đặng Huỳnh Úc My	3,56%	72.599.960.000	5,08%	98.599.960.000
Công ty CP Xuất nhập khẩu Bến Tre	19,27%	392.805.800.000	22,87%	444.005.800.000
Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công	18,12%	369.472.960.000	23,03%	447.142.960.000
AVH PTE.LTD	19,16%	390.571.740.000	20,11%	390.571.740.000
International Finance Corporation	13,99%	285.145.820.000	14,68%	285.145.820.000
Công Ty TNHH MTV Đường TTC Biên Hòa - Đồng Nai	4,37%	89.070.000.000	0,00%	-
Công ty TNHH MTV Thành Thành Công Gia Lai	2,45%	50.000.000.000	0,00%	-
Cổ đông khác	19,09%	389.250.490.000	14,23%	276.359.220.000
Cộng	100%	2.038.916.770.000	100%	1.941.825.500.000

c. Cổ phiếu

	30/9/2019 Cổ phiếu	01/01/2019 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	203.891.677	194.182.550
- Cổ phiếu thường	203.891.677	194.182.550
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	203.891.677	194.182.550
- Cổ phiếu thường	203.891.677	194.182.550
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Tổng doanh thu	157.409.161.980	72.920.471.474	564.627.874.535	198.987.515.113
Doanh thu bán điện	145.999.001.880	72.655.510.436	445.204.573.846	194.275.822.130
Doanh thu cung cấp thiết bị	4.884.765.900	-	107.010.731.653	-
Doanh thu cung cấp dịch vụ và các dịch vụ khác	6.525.394.200	264.961.038	12.412.569.036	4.711.692.983
Cộng	157.409.161.980	72.920.471.474	564.627.874.535	198.987.515.113

2. Giá vốn hàng bán

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Giá vốn bán điện	62.925.887.919	31.618.148.818	182.079.741.005	86.856.605.872
Giá vốn cung cấp thiết bị	4.952.974.805	-	103.117.232.834	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ và các dịch vụ khác	3.053.867.010	267.001.038	6.289.041.545	3.667.312.677
Cộng	70.932.729.734	31.885.149.856	291.486.015.384	90.523.918.549

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Cổ tức, lợi nhuận được chia	24.720.728.000	-	27.375.728.000	18.349.446.000
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	4.209.749.251	824.711.183	16.370.576.139	6.713.954.007
Khác	7.244.158	69.527	17.131.465	364.071.780
Cộng	28.937.721.409	824.780.710	43.763.435.604	25.427.471.787

4. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Chi phí lãi vay	43.672.718.845	4.676.896.108	111.296.524.686	12.774.699.455
Chi phí hoạt động tài chính khác	5.712.302.970	2.358.021.873	10.202.149.618	2.441.607.017
Cộng	49.385.021.815	7.034.917.981	121.498.674.304	15.216.306.472

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Chi phí vật liệu, đồ dùng văn phòng	406.293.668	741.713.562	1.173.440.191	1.503.837.274
Chi phí nhân công	13.066.924.505	7.124.592.097	31.470.347.186	19.403.697.147
Chi phí khấu hao TSCĐ	948.218.925	836.417.152	2.771.449.148	2.497.280.475
Chi phí dịch vụ mua ngoài	142.275.228	317.257.819	404.903.055	809.025.781
Chi phí khác bằng tiền	12.187.293.604	3.874.554.326	23.592.105.478	14.292.190.669
Cộng	26.751.005.930	12.894.534.956	59.412.245.058	38.506.031.346

6. Thu nhập khác

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Cho thuê tài sản	10.011.091	807.014.349	74.795.456	2.401.917.887
Các khoản thu khác	97.693.667	23.052.909	272.890.036	305.475.941
Cộng	107.704.758	830.067.258	347.685.492	2.707.393.828

7. Chi phí khác

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Cho thuê tài sản	2.236.364	387.169.641	54.824.168	1.451.753.139
Chi phí khác	65.453.630	269.927.191	126.671.098	346.857.427
Cộng	67.689.994	657.096.832	181.495.266	1.798.610.566

8. Sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.325.244.596	11.248.259.935	18.975.456.248	30.531.472.479
Chi phí nhân công	18.402.707.420	12.401.488.805	52.583.431.334	33.114.978.970
Chi phí khấu hao TSCĐ	40.501.006.980	13.173.549.564	118.324.928.331	39.485.699.467
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.231.198.057	715.753.446	10.498.771.832	1.625.126.677
Chi phí khác bằng tiền	27.182.278.776	7.240.633.062	47.398.439.863	24.272.672.302
Cộng	89.642.435.829	44.779.684.812	247.781.027.608	129.029.949.895

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ

	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Số lỗ chuyển kỳ này	-	-	-	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	39.318.140.674	22.103.619.817	136.160.565.619	81.077.513.795
Các khoản ĐC tăng, giảm LN chịu thuế TNDN	(23.193.159.480)	883.794.198	(24.339.635.589)	(13.445.668.577)
- Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN	1.527.568.520	883.794.198	3.036.092.411	4.864.005.931
+ Thù lao HĐQT, BKS không điều hành trực tiếp	240.000.000	128.100.000	550.733.332	394.906.452
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	1.287.568.520	755.694.198	2.485.359.079	4.469.099.479
- Các khoản ĐC giảm LN chịu thuế TNDN	24.720.728.000	-	27.375.728.000	18.309.674.508
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia, khác	24.720.728.000	-	27.375.728.000	18.309.674.508
Tổng thu nhập chịu thuế	16.124.981.194	22.987.414.015	111.820.930.030	67.631.845.218
Tổng thu nhập tính thuế	16.124.981.194	22.987.414.015	111.820.930.030	67.631.845.218
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.765.254.971	3.761.598.297	11.485.702.244	9.367.823.044
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	1.557.722.073	1.689.916.388	9.858.601.649	4.054.976.262
+ Thuế TNDN được miễn, giảm thuế Công ty	1.557.722.073	1.689.916.388	9.858.601.649	4.054.976.262
Chi phí thuế TNDN trong kỳ	207.532.898	2.107.410.773	1.627.100.595	5.406.066.656
Thuế TNDN hoãn lại	-	(35.728.864)	-	(93.219.874)
Lợi nhuận sau thuế TNDN hiện hành	39.110.607.776	20.031.937.908	134.533.465.024	75.764.667.013

• Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 3 năm 2019 đạt hơn 39 tỷ đồng tăng gần 19 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, tương ứng với tỷ lệ tăng 95% do một số nguyên nhân như sau:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 84 tỷ đồng chủ yếu từ doanh thu NM Điện mặt trời Phong Điền và Krông Pa được vận hành từ Quý 4/2018 và doanh thu bán thiết bị.
- Doanh thu hoạt động tài chính tăng hơn 28 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do nhận cổ tức từ các Công ty thành viên.
- Chi phí giá vốn tăng hơn 39 tỷ đồng chủ yếu giá vốn của NM Điện mặt trời Phong Điền, KrôngPa và giá vốn bán thiết bị.
- Chi phí tài chính tăng hơn 42 tỷ đồng do lãi vay phát sinh từ các hợp đồng vay vốn đầu tư xây dựng Nhà máy Điện mặt trời Phong Điền, Krông Pa.

10. Lương và thù lao các nhân sự chủ chốt

	30/09/2019 VND	30/09/2018 VND
Lương và thù lao		
Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	889.566.665	551.680.646
Ban Tổng Giám đốc	4.584.361.566	3.263.153.835

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

11. Giao dịch với các bên liên quan

Những giao dịch trọng yếu của Nhóm Công ty với các bên liên quan trong đến thời điểm 30/9/2019 bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung	Số tiền VNĐ
Công ty CP Đầu Tư Thành Thành Công	Cổ đông	Mua dịch vụ	6.996.283.825
		CCDV, Khác	36.340.910
		Nhận chuyển nhượng CP	214.056.000.000
Tổng công ty Điện Lực Miền Trung	Bên liên quan khác	Bán điện	87.511.096.450
Công ty CP Thủy Điện Trường Phú	Bên liên quan khác	CCDV, Khác	961.724.151
		Cho vay	7.500.000.000
		Lãi cho vay	154.219.180
Công ty CP Du Lịch Thành Thành Công	Bên liên quan khác	Mua dịch vụ	3.649.582.433
Công ty CP Du Lịch Thanh Bình	Bên liên quan khác	Mua dịch vụ	247.270.545
Công ty CP Thành Thành Nam	Bên liên quan khác	Mua dịch vụ	1.538.735.255
Công ty CP Điện Gió Mê Kông	Bên liên quan khác	CCDV	
Công ty CP Năng Lượng TTC	Bên liên quan khác	CCDV, Khác	29.071.159.431
		Mua dịch vụ	943.238.800
Công ty cổ phần Năng Lượng Sạch Ninh Thuận	Bên liên quan khác	CCDV, Khác	10.000.000
Công ty cổ phần Chè Ngọc Bảo	Bên liên quan khác	Mua hàng hóa	62.672.727
Công ty CP Biên Hòa Thành Long	Bên liên quan khác	Lãi cho vay	112.027.396
		Cho vay	2.900.000.000
		Người mua trả trước	1.000.000.000
		Trả trước người bán	8.500.000.000
Công ty CP Mía đường Attapeu	Bên liên quan khác	CCDV, Khác	204.304.095
Công Ty CP Đầu Tư Năng Lượng Xanh TTC	Bên liên quan khác	CCDV, Khác	35.400.000
Công ty CP Thủy Điện Gia Lai	CTTV	CCDV, Khác	2.840.624.744
		Cổ tức	23.838.728.000
Công ty CP Thủy Điện Kênh Bắc - Ayun Hạ	CTTV	CCDV, Khác	792.277.575
		Cổ tức	882.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Những giao dịch trọng yếu của Nhóm Công ty với các bên liên quan trong đến thời điểm 30/9/2019 bao gồm (tiếp theo):

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung	Số tiền VND
Công ty TNHH MTV Xây lắp và Cơ Điện Gia Lai	CTTV	Lãi cho vay	381.853.255
		CCDV, Khác	1.891.234.961
		Cho vay	4.700.000.000
		Mua dịch vụ	2.355.585.143
		Lợi nhuận	1.700.000.000
Công ty TNHH MTV Tư vấn và PTNL Gia Lai	CTTV	CCDV, Khác	199.818.911
		Lợi nhuận	955.000.000
		Lãi cho vay	5.983.562
		Mua dịch vụ	18.498.182
		Cho vay	800.000.000
Công ty TNHH Thủy Điện Thượng Lộ	CTTV	CCDV, Khác	1.169.503.568
Công ty CP Điện Mặt trời TTC Tây Sơn Bình Định	CTTV	CCDV	4.545.455
Công ty CP Điện TTC Đức Huệ - Long An	CTTV	Lãi cho vay	4.767.123
		Cho vay	2.900.000.000
		Góp vốn	296.676.000.000
		CCDV	1.014.060.000
Công ty CP Điện mặt trời TTC Đức Huệ - Long An	CTTV	Góp vốn	162.690.000.000
		CCDV, Khác	5.454.545
		Mua dịch vụ	1.359.517.510
Công ty CP Biên Hòa Thành Long	Bên liên quan khác	Cho vay	2.900.000.000
Công ty CP Nhà máy điện mặt trời Trúc Sơn	CTTV	CCDV	81.277.973.464
		Mua dịch vụ	67.265.000
		Cho vay	153.000.000.000
		Lãi cho vay	2.725.506.849
		Góp vốn	301.818.800.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Tại ngày 30/9/2019 số dư các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Công ty CP Đầu Tư Thành Thành Công	Cổ đông	Phải trả người bán	1.309.966.992
		Phải thu khác	54.999.998
Tổng công ty Điện Lực Miền Trung	Bên liên quan khác	Phải thu tiền điện	38.765.968.964
Công ty CP Thủy Điện Trường Phú	Bên liên quan khác	Phải thu khách hàng	5.911.763.939
		Phải thu nợ vay	7.500.000.000
		Phải thu lãi vay	154.219.180
Công ty CP Du Lịch Thành Thành Công	Bên liên quan khác	Phải trả người bán	1.852.209.000
Công ty CP Biên Hòa - Thành Long	Bên liên quan khác	Người mua trả trước	1.000.000.000
		Trả trước người bán	8.500.000.000
		Phải thu khác	112.027.396
		Phải thu nợ vay	2.900.000.000
Công ty CP Thủy Điện Gia Lai	CTTV	Phải thu khác	456.824.262
		Phải thu khách hàng	426.558.000
Công ty CP Thủy Điện Kênh Bắc - Ayun Hạ	CTTV	Phải thu khách hàng	402.707.885
		Phải thu cổ tức	882.000.000
		Phải thu khác	63.356.466
Công ty TNHH MTV Xây lắp và Cơ Điện Gia Lai	CTTV	Phải trả người bán	49.702.837
		Phải thu nợ vay	5.991.000.000
		Phải thu Lợi nhuận	2.044.366.250
		Phải thu khách hàng	1.494.957.927
		Phải thu lãi vay	173.948.520
		Phải thu khác	2.362.938.747
Công ty TNHH MTV Tư vấn và PTNL Gia Lai	CTTV	Phải thu khách hàng	47.617.121
		Trả trước người bán	463.092.042
		Phải thu khác	115.659.820
		Phải thu nợ vay	800.000.000
Công ty TNHH Thủy Điện Thượng Lộ	CTTV	Phải thu khách hàng	142.760.102
		Phải thu lợi nhuận	6.200.000.000
		Phải thu khác	53.125.267
Công ty CP Điện TTC Đức Huệ - Long An	CTTV	Phải thu khách hàng	389.466.000
		Phải thu khác	76.578.200
Công ty CP Nhà máy điện mặt trời Trúc Sơn	CTTV	Phải thu khách hàng	9.894.486.732
		Phải thu khác	72.000.000
		Phải thu lãi vay	1.635.890.411
		Phải thu gốc vay	46.000.000.000
		Phải trả người bán	73.991.500
Công ty CP Thành Thành Nam	Bên liên quan khác	Phải trả người bán	1.591.751.502
Công ty CP Du Lịch Thanh Bình	Bên liên quan khác	Phải trả người bán	70.371.000
Công ty CP Mía đường Attapeu	Bên liên quan khác	Phải thu khách hàng	136.395.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

VII. Những thông tin khác

1. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

2. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán là số liệu trên Bảng cân đối kế toán năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 và số liệu so sánh của Bảng kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh 9 tháng năm 2018 do Công ty lập.

Pleiku, ngày 30 tháng 10 năm 2019

NGƯỜI LẬP

Nghiêm Thị Lệ Quyên

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Thị Hồng Thắm

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thái Hà

C.T.C.P
AI