



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN GIA LAI**

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

Điện Thoại : 0593823604 Fax: 2593826365

Email: [info@geccom.vn](mailto:info@geccom.vn) Website: <http://www.geccom.vn>

---

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

## **NĂM 2019**

### **(Trước kiểm toán)**

*Gia Lai, tháng 01/2020*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
*Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019*

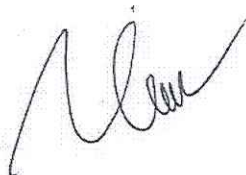
Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)
<b>A-TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>642.524.860.464</b>	<b>966.416.078.355</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	V.01	<b>78.705.218.186</b>	<b>572.264.189.785</b>
1. Tiền	111		21.705.218.186	15.247.093.885
2. Các khoản tương đương tiền	112		57.000.000.000	557.017.095.900
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>252.000.000.000</b>
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	V.02	-	252.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>309.833.249.928</b>	<b>100.872.524.438</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.03	102.559.633.365	72.023.088.780
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.04	25.266.691.276	3.964.652.165
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.05	130.200.000.000	1.291.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.06a	51.806.925.287	23.590.996.316
5. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	V.07	-	2.787.177
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>228.892.255.271</b>	<b>7.897.779.840</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.08	228.892.255.271	7.897.779.840
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>25.094.137.079</b>	<b>33.381.584.292</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.12a	3.033.804.977	3.171.334.425
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.15b	22.060.332.102	30.210.249.867
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>3.905.600.220.009</b>	<b>2.942.966.568.403</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>568.204.382</b>	<b>780.499.803</b>
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		(691.183.500)	(490.842.079)
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>2.570.481.534.371</b>	<b>2.543.636.227.324</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.10	2.561.630.907.786	2.539.816.319.252
- Nguyên giá	222		3.091.565.645.737	2.912.839.214.826
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(529.934.737.951)	(373.022.895.574)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.11	8.850.626.585	3.819.908.072
- Nguyên giá	228		9.788.567.784	4.571.417.184
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(937.941.199)	(751.509.112)
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	V.09	<b>8.368.479.489</b>	<b>15.186.876.903</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		8.368.479.489	15.186.876.903
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>1.305.701.413.681</b>	<b>364.467.860.449</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.13	1.307.965.896.909	366.935.646.909
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		2.600.000.000	
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(4.864.483.228)	(2.467.786.460)
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>20.480.588.086</b>	<b>18.895.103.924</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.12b	20.480.588.086	18.895.103.924
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>4.548.125.080.473</b>	<b>3.909.382.646.758</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>2.209.126.396.802</b>	<b>1.741.575.548.237</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>539.080.423.721</b>	<b>381.118.713.750</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	16.846.619.837	315.198.040.326
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.270.400.000	594.400.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.15a	6.748.006.278	8.459.725.103
4. Phải trả người lao động	314		7.182.217	1.840.797
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.16	4.993.911.728	3.133.443.028
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.17	121.811.458.185	4.484.502.606
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.18a	371.935.322.960	40.660.660.000
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		15.467.522.516	8.586.101.890
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>1.670.045.973.081</b>	<b>1.360.456.834.487</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.18b	1.666.461.456.661	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		590.091.670	573.245.101
<b>D - VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>2.338.998.683.671</b>	<b>2.167.807.098.521</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>V.19</b>	<b>2.338.998.683.671</b>	<b>2.167.807.098.521</b>
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	35.594.096.475	24.927.813.411
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.19	225.814.955.043	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		193.801.460.972	127.888.595.704
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>4.548.125.080.473</b>	<b>3.909.382.646.758</b>

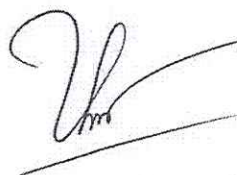
TP. Pleiku, ngày 22 tháng 01 năm 2020

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Văn Lưu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Hồng Thắm

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thái Hà

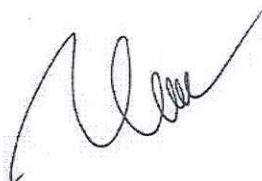
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**  
**Quý IV năm 2019**

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý IV		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	184.180.602.685	115.826.059.366	748.808.477.220	314.813.574.479
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10		184.180.602.685	115.826.059.366	748.808.477.220	314.813.574.479
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	80.233.387.322	48.384.540.994	371.719.402.706	138.908.459.543
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20		103.947.215.363	67.441.518.372	377.089.074.514	175.905.114.936
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	53.521.452.080	37.514.001.379	97.284.887.684	62.941.473.166
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	40.211.661.795	20.541.340.083	161.710.336.099	35.757.646.555
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		42.437.076.504	19.569.083.187	153.733.601.190	32.343.782.642
8. Chi phí bán hàng	25		624.900.198	588.486.215	624.900.198	588.486.215
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	31.842.070.029	26.816.321.752	91.254.315.087	65.322.353.098
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		84.790.035.421	57.009.371.701	220.784.410.814	137.178.102.234
11. Thu nhập khác	31	VI.06	646.482.063	12.303.752.781	994.167.555	15.011.146.609
12. Chi phí khác	32	VI.07	289.935.080	1.303.190.232	471.430.346	3.101.800.798
13. Lợi nhuận khác	40		356.546.983	11.000.562.549	522.737.209	11.909.345.811
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	VI.09	85.146.582.404	68.009.934.250	221.307.148.023	149.087.448.045
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.429.641.508	5.389.018.511	4.056.742.103	10.196.200.217
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	93.219.874	-	598.884.950
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	VI.09	82.716.940.896	62.527.695.865	217.250.405.920	138.292.362.878

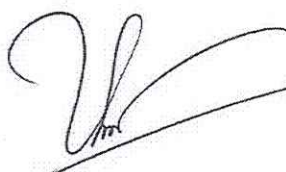
Pleiku, ngày 22 tháng 01 năm 2020

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Văn Lưu

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Thị Hồng Thắm

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thái Hà

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Năm nay	Năm trước
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động Kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	221.345.260.332	149.087.448.045
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>		<b>216.333.336.447</b>	<b>26.542.734.893</b>
- Khấu hao TSCĐ	02	157.098.274.464	64.719.818.906
- Các khoản dự phòng	03	2.597.038.189	2.613.037.364
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	6.184.230	812.475.367
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(97.101.761.626)	(73.946.379.386)
- Chi phí lãi vay	06	153.733.601.190	32.343.782.642
<b>3. Lãi lỗ từ HĐKD trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>437.678.596.779</b>	<b>175.630.182.938</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(71.889.853.725)	(43.519.026.193)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(220.994.475.431)	(143.155.050)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, Thuế TNDN phải nộp)	11	141.678.241.376	(24.012.976.535)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.447.954.714)	(9.386.839.915)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(151.913.665.904)	(31.086.333.528)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(4.917.194.997)	(10.991.619.254)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.834.942.807)	(7.550.973.662)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>126.358.750.577</b>	<b>48.939.258.801</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn	21	(483.745.518.364)	(1.538.690.314.680)
2. Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	2.413.473.638	19.600.831.000
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(254.600.000.000)	(276.400.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	259.600.000.000	148.869.250.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(825.807.610.000)	(110.070.000.000)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	70.026.636.265	86.681.532.124
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(1.232.113.018.461)</b>	<b>(1.670.008.701.556)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính chủ sở hữu</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	106.800.397.000	971.069.898.000
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhân được	33	996.316.201.250	1.427.594.833.806
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(354.997.762.927)	(188.566.703.169)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(135.927.785.000)	(96.672.260.772)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>612.191.050.323</b>	<b>2.113.425.767.865</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>(493.563.217.561)</b>	<b>492.356.325.110</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>572.264.189.785</b>	<b>79.904.952.746</b>
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>	<b>4.245.962</b>	<b>2.911.929</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>78.705.218.186</b>	<b>572.264.189.785</b>

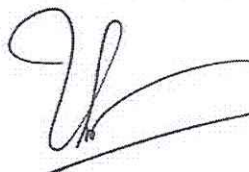
TP Pleiku, ngày 22 tháng 01 năm 2020

NGƯỜI LẬP



Nguyễn Văn Lưu

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
- Công ty CP Năng Lượng VPL

#### **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 Tâm, 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.

## **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)

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng đồng Việt Nam (VND).

### **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 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 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



## **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)

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 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 nợ phải thu (bao gồm cả các khoản doanh nghiệp đang cho vay và khoản trái phiếu chưa đăng ký giao dịch trên thị trường chứng khoán mà doanh nghiệp đang sở hữu) đã quá hạn thanh toán và các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng doanh nghiệp không thu hồi được đúng hạn tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 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 gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 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**

## **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)

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:

<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:**

## **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)*

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,...

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 đích 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**

## **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 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:

✓ 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, thuê môn bài; khoản dự phòng

## **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)

phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài; chi phí bằng tiền khác.

### **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 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**

## **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 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.
- 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 Chu 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 ĐăkPihao1: 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).

## 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)

- ✓ 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 (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 thuế 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 thuế 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

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	36.614.126	43.387.154
Tiền gửi ngân hàng	21.668.604.060	15.203.706.731
Các khoản tương đương tiền	57.000.000.000	557.017.095.900
<b>Cộng</b>	<b>78.705.218.186</b>	<b>572.264.189.785</b>

#### 2. Các khoản đầu tư tài chính

	31/12/2019	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
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>252.000.000.000</b>

**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**

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu khách hàng là bên thứ ba	<b>58.211.594.958</b>	<b>47.135.597.545</b>
- Tổng Công ty Điện lực Miền Nam TNHH	4.819.144.525	4.775.935.824
- Công ty mua bán Điện (Tập đoàn Điện Lực VN)	50.063.128.154	39.217.087.924
- Các đối tượng khác	3.329.322.279	3.142.573.797
Phải thu khách hàng là bên liên quan	<b>44.348.038.407</b>	<b>24.887.491.235</b>
- Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	20.498.721.247	17.564.776.141
- Công ty TNHH MTV thủy điện Thượng Lộ	434.957.258	446.454.188
- Công ty CP Thủy điện Kênh Bắc Ayun Hạ	688.932.474	175.065.823
- Công ty TNHH MTV Tư vấn và PTNL Gia Lai	995.773.038	952.342.422
- Công ty CP Thủy điện Gia Lai	16.695.096.000	346.500.000
- Công ty TNHH MTV XL và Cơ Điện Gia Lai	1.922.316.000	-
- CN Cty CP DL Thành Thành Công tại Cần Thơ - KS TTC	-	100.000.000
- Công ty TNHH MTV đường Biên Hòa - Ninh Hòa	13.861.172	43.128.000
- Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Ninh Hòa	223.325.458	-
- Công ty TNHH mía đường TTC Attapeu	136.395.000	-
- Công ty CP Điện TTC Đức Huệ-Long An	2.277.561.000	27.801.000
- Công ty CP Thủy điện Trường Phú	461.099.760	5.231.423.661
<b>Cộng</b>	<b>102.559.633.365</b>	<b>72.023.088.780</b>

**4. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải trả người bán là bên liên quan	<b>20.969.470.078</b>	<b>186.619.545</b>
- Công ty TNHH MTV TV và PT Năng lượng Gia Lai	271.313.593	186.619.545
- Công ty CP Thủy điện Trường Phú	10.000.000.000	-
- Công ty CP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An	2.198.540.093	-
- Công ty cổ phần Biên Hòa - Thành Long	8.499.616.392	-
Phải trả người bán là bên thứ ba	<b>4.297.221.198</b>	<b>3.778.032.620</b>
- 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	-	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 CP KD và HT Đầu Tư Quốc Tế IMC	1.740.000.000	-
- Công ty TNHH Xây dựng và Thương Mại Khang Minh	422.257.500	422.257.500
- Các đối tượng khác	731.862.698	854.252.520
<b>Cộng</b>	<b>25.266.691.276</b>	<b>3.964.652.165</b>



## 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. Phải thu về cho vay

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Cty TNHH MTV Xây lắp và cơ điện Gia Lai	-	1.291.000.000
Công ty TNHH MTV Tư vấn và PTNL Gia Lai	800.000.000	
Công ty CP thủy điện Trường Phú	20.000.000.000	-
Công ty CP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ – Long An	50.500.000.000	
Công ty cổ phần Biên Hòa - Thành Long	2.900.000.000	
Công ty CP Nhà máy ĐMT Trúc Sơn	56.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>130.200.000.000</b>	<b>1.291.000.000</b>

### 6. Phải thu khác

#### a. Phải thu khác ngắn hạn

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Phải thu về cổ tức, lợi nhuận được chia	34.148.366.250	7.344.366.250
Phải thu tiền lãi cho vay, lãi tiền gửi	2.846.369.826	5.981.957.931
Tạm ứng	12.176.519.618	3.308.457.661
Ký quỹ, ký cược	48.900.000	38.900.000
Phải thu các đối tượng khác	2.586.769.593	6.917.314.474
<b>Cộng</b>	<b>51.806.925.287</b>	<b>23.590.996.316</b>

#### b. Phải thu khác dài hạn

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược	568.204.382	580.158.382
Phải thu khác	691.183.500	691.183.500
<b>Cộng</b>	<b>1.259.387.882</b>	<b>1.271.341.882</b>

### 7. Tài sản thiếu chờ xử lý

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Vật tư thiếu chờ xử lý		2.787.177
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>2.787.177</b>

## **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)

### **8. Hàng tồn kho**

	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Nguyên liệu, vật liệu	6.726.595.522	6.813.038.764
Công cụ, dụng cụ	269.003.261	206.086.365
Chi phí SXKD dở dang	1.591.314.230	878.654.711
Thành phẩm	192.078.500	-
Hàng hóa	220.117.508.758	-
<b>Cộng</b>	<b>228.896.500.271</b>	<b>7.897.779.840</b>

### **9. Tài sản dở dang dài hạn**

	<b>31/12/2019</b>	<b>01/01/2019</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Dự án điện mặt trời Hàm Phú 1	7.132.518.012	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	-
Chi phí triển khai phần mềm ERP	-	2.182.201.450
Kết nối tín hiệu mini Scada TBA	-	1.208.015.741
<b>Cộng</b>	<b>8.368.479.489</b>	<b>15.186.876.903</b>

**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)

**10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa,		Máy móc		P.tiền vận tài		Thiết bị, dụng		Tài sản		Cộng
	Vật kiến trúc	VND	thiết bị	VND	truyền dẫn	VND	cụ quân lý	VND	có định khác	VND	
Nguyên giá	706.658.678.481		1.871.816.201.659		125.590.715.180		35.852.465.957		172.921.153.549		2.912.839.214.826
Số dư đầu kỳ	266.022.995		2.839.126.000		1.980.325.454		4.187.137.666		4.223.450.493		13.496.062.608
Mua mới trong kỳ	33.582.118.818		43.781.650.493				2.039.181.652		92.195.780.113		171.598.731.076
XDCB hoàn thành			(192.600.000)		(6.175.762.773)						(6.368.362.773)
Thanh lý, nhượng bán											
Số dư cuối kỳ	740.506.820.294		1.918.244.378.152		121.395.277.861		42.078.785.275		269.340.384.155		3.091.565.645.737
<i>Trong đó</i>											
Đã khấu hao hết	11.784.083.747		25.701.514.379		10.542.846.052		882.848.474		461.605.815		49.372.898.467
Khấu hao	179.945.755.058		126.687.766.434		53.191.731.020		4.487.290.768		8.710.352.294		373.022.895.574
Số dư đầu kỳ	29.563.847.730		15.868.040.157		5.176.392.777		4.230.913.186		102.072.648.527		156.911.842.377
Khấu hao trong kỳ	209.509.602.788		142.555.806.591		58.368.123.797		8.718.203.954		110.783.000.821		529.934.737.951
Số dư cuối kỳ	526.712.923.423		1.745.128.435.225		72.398.984.160		31.365.175.189		164.210.801.255		2.539.816.319.252
Giá trị còn lại	530.997.217.506		1.775.688.571.561		63.027.154.064		33.360.581.321		158.557.383.334		2.561.630.907.786
Số đầu kỳ											
Số cuối kỳ											

- Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay đến ngày 31/12/2019 là: 2.464 tỷ đồng.
- Tài sản cố định hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng đến ngày 31/12/2019 là: 49,4 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
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu kỳ	486.500.000	3.868.178.000	216.739.184	4.571.417.184
Tăng trong kỳ	5.217.150.600	-		5.217.150.600
Giảm trong kỳ		-		-
Số cuối kỳ	<b>5.703.650.600</b>	<b>3.868.178.000</b>	<b>216.739.184</b>	<b>9.788.567.784</b>
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã hao mòn hết</i>	80.000.000	-	-	80.000.000
<b>Giá trị khấu hao lũy kế</b>				
Số đầu kỳ	328.110.916	287.116.653	136.281.543	751.509.112
Tăng trong kỳ	79.974.866	77.428.356	29.028.865	186.432.087
Giảm trong kỳ				-
Số cuối kỳ	<b>408.085.782</b>	<b>364.545.009</b>	<b>165.310.408</b>	<b>937.941.199</b>
Giảm trong kỳ (điều chuyển TS)	-	-	-	-
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu kỳ	158.389.084	3.581.061.347	80.457.641	3.819.908.072
Số cuối kỳ	<b>5.295.564.818</b>	<b>3.503.632.991</b>	<b>51.428.776</b>	<b>8.850.626.585</b>

- Tài sản cố định vô hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng đến ngày 31/12/2019 là: 80.000.000 đồng.

**12. Chi phí trả trước**

**a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Các khoản chi phí bảo hiểm	698.537.159	970.565.059
Chi phí phần mềm ERP	551.660.360	
Chi phí phải trả ngắn hạn khác	1.783.607.458	2.200.769.366
<b>Cộng</b>	<b>3.033.804.977</b>	<b>3.171.334.425</b>

**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**

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Công cụ dụng cụ, thiết bị văn phòng	832.872.634	871.610.652
Chi phí sửa chữa lớn các nhà máy	2.257.828.495	4.472.127.988
Chi phí phần mềm Window	-	101.168.672
Giá trị lợi thế kinh doanh phát sinh từ việc cổ phần hóa	1.421.985.772	3.554.964.436
Chi phí khoan phụt chống thấm Nhà máy Đa Khai	977.081.535	2.081.029.827
Chi phí lắp đặt công tơ điện tử	121.914.897	1.290.337.389
Chi phí sửa chữa lớn Tòa nhà GEC (2017)	-	115.291.332
Tư vấn đánh giá dòng chảy môi trường các nhà máy 2017	-	106.171.693
Chi phí khác	261.032.282	913.961.919
Chi phí thưởng DA ĐMT Phong Điền	2.832.499.998	-
Chi phí thưởng DA ĐMT Krông Pa	4.634.666.668	-
Tiền thuê đất trả trước - Đất Bình Thuận	5.195.385.121	5.388.440.016
Chi phí cải tạo đập nhà máy Đa Khai	1.945.320.684	-
<b>Cộng</b>	<b>20.480.588.086</b>	<b>18.895.103.924</b>

**13. Đầu tư vào công ty con**

	Số lượng	31/12/2019	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	301.864.250.000		-
- CTCP Năng lượng VPL(4)	17.980.000	179.800.000.000		-
<b>Cộng</b>		<b>1.307.965.896.909</b>		<b>366.935.646.909</b>

## **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) 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) Theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 03/2019/NQ-HĐQT ngày 20 tháng 02 năm 2019, Công ty đã phê duyệt chủ trương đầu tư dự án ĐMT bằng hình thức M&A. Theo đó, Công ty đã nhận chuyển nhượng 22.144.425 cổ phần chưa góp vốn từ Công ty CP NM Điện mặt trời Trúc Sơn, chiếm 99,94% vốn điều lệ của Trúc Sơn. Trong kỳ, Công ty CP NM Điện mặt trời Trúc Sơn đã tăng vốn điều lệ lên 302.000.000.000 đồng. Công ty đã góp đủ vốn với giá trị: 301.864.250.000 đồng, chiếm 99,96% vốn điều lệ của Trúc Sơn.
- (4) Theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 25/2019/NQ-HĐQT ngày 18 tháng 11 năm 2019, Công ty đã phê duyệt chủ trương M&A dự án điện gió V.P.L Bến Tre. Theo đó, Công ty đã nhận chuyển nhượng 17.980.000 cổ phần từ các cổ đông của Công ty CP Năng Lượng VPL, chiếm 89,9% vốn điều lệ của Công ty này.

## 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

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Phải trả người bán là bên liên quan	<b>7.828.443.011</b>	<b>10.739.988.774</b>
- Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công	5.828.090.560	10.075.831.035
- Công ty CP Du lịch Thành Thành Công	54.262.000	183.212.000
- Công ty CP Du lịch Thanh Bình	-	48.809.000
- Công ty CP Thành Thành Nam	1.507.514.570	14.785.600
- Công ty TNHH MTV Xây lắp và Cơ điện Gia Lai	372.575.881	351.742.145
- Công ty CP Năng lượng TTC	-	65.608.994
- CN Cty CP du lịch Thành Thành Công Lâm Đồng	66.000.000	
Phải trả người bán là bên thứ ba	<b>9.018.176.826</b>	<b>304.458.051.552</b>
- Công ty Lưới điện cao thế Miền Trung	123.810.183	1.861.355.235
- Công ty Điện Lực Gia Lai	121.460.919	73.888.214
- Công ty CP Xây dựng và Công nghiệp NSN		43.224.521.800
- Công ty TNHH JGC Việt Nam	431.796.857	162.923.401.169
- Voith Hydro Private Limited	897.018.294	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 Phần Mềm FPT Hồ Chí Minh	1.153.750.000	-
- Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Trung	819.700.796	
- Công ty TNHH T10	1.421.400.750	
- Các đối tượng khác	3.655.967.727	8.373.569.982
<b>Cộng</b>	<b>16.846.619.837</b>	<b>315.198.040.326</b>

### 15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

#### a. Phải nộp

	Số đầu kỳ VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số thực nộp trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	3.320.607.126	26.949.678.814	28.919.549.783	1.350.736.157
Thuế thu nhập cá nhân	739.398.903	7.859.902.654	7.103.890.485	1.495.411.072
Thuế thu nhập Doanh nghiệp	2.517.194.998	4.056.742.103	4.917.194.997	1.656.742.104
Thuế tài nguyên	1.176.197.280	15.826.219.805	15.578.333.071	1.424.084.014
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	706.326.796	6.405.760.463	6.291.054.328	821.032.931
<b>Cộng</b>	<b>8.459.725.103</b>	<b>61.098.303.839</b>	<b>62.810.022.664</b>	<b>6.748.006.278</b>

## 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

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước	22.060.332.102	30.210.249.867
- Thuế GTGT được khấu trừ	22.060.332.102	30.210.249.867
<b>Cộng</b>	<b>22.060.332.102</b>	<b>30.210.249.867</b>

### 16. Chi phí phải trả

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Lãi vay phải trả	3.412.111.255	1.538.076.358
Chi phí khác	1.581.800.473	1.595.366.670
<b>Cộng</b>	<b>4.993.911.728</b>	<b>3.133.443.028</b>

### 17. Phải trả khác

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, BHYT, KPCĐ, BHTN	356.174.664	33.572.820
Phải trả, phải nộp khác	121.455.283.521	4.450.929.786
- Quỹ Bảo vệ và phát triển rừng (Phi DVMTR)	546.855.012	1.950.471.432
- Phải trả cổ tức	510.854.328	419.014.228
- Phải trả chuyển nhượng cổ phần	117.822.640.000	
- Phải trả khác	2.574.934.181	2.081.444.126
<b>Cộng</b>	<b>121.811.458.185</b>	<b>4.484.502.606</b>



**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**

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>290.400.442.960</b>	<b>1.000.000</b>
- Ngân hàng Ngoại thương Gia Lai	-	1.000.000
- Ngân hàng Vietinbank HCM	239.600.442.960	-
- Ngân hàng NN và PTNT - CN Gia Lai	50.800.000.000	-
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>81.534.880.000</b>	<b>40.659.660.000</b>
- Ngân hàng TMCP Ngoại thương - CN Gia Lai	50.400.000.000	40.544.000.000
+ Dự án ĐMT Krong Pa	35.400.000.000	-
+ 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 2)	15.000.000.000	15.000.000.000
- Ngân hàng Nông nghiệp và PTNT - CN Gia Lai	31.000.000.000	40.776.320.000
+ Dự án ĐMT Phong Điền	31.000.000.000	-
- Chứng chỉ nhận nợ sáp nhập từ GRC (CĐ khác)	134.880.000	115.660.000
<b>Cộng</b>	<b>371.935.322.960</b>	<b>40.660.660.000</b>

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

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
<b>Vay dài hạn</b>	<b>1.666.461.456.661</b>	<b>1.356.889.164.636</b>
- Ngân hàng Ngoại Thương Gia Lai	1.017.600.100.000	941.333.504.637
+ Vay dài hạn - Tái cấu trúc_VCB GL (1)	-	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)	267.200.100.000	281.494.500.000
Giá trị trái phiếu phát hành	270.000.000.000	285.000.000.000
Chi phí phát hành trái phiếu	(2.799.900.000)	(3.505.500.000)
+ Hợp đồng cho vay đầu tư dự án Krong Pa (4)	750.400.000.000	531.009.004.637
- Hợp đồng đặt mua trái phiếu (SSI) (5)	217.822.916.662	-
Giá trị trái phiếu phát hành	219.000.000.000	-
Chi phí phát hành trái phiếu	(1.177.083.338)	-
- Ngân hàng Nông nghiệp Gia Lai	431.000.000.000	415.498.000.000
+ Hợp đồng cho vay đầu tư dự án Phong Điền (6)	431.000.000.000	415.498.000.000
- Chứng chỉ nhận nợ sáp nhập từ GRC (CĐ khác)	38.439.999	57.659.999
<b>Cộng</b>	<b>1.666.461.456.661</b>	<b>1.356.889.164.636</b>

## **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 Đồng, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai và 189 Phạm Văn Đồng, Phường Vỹ 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-HĐTD 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/HĐTD/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 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 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	10.666.283.064	217.250.405.920	334.717.085.984
- Giảm trong kỳ	-	-	-	(163.525.500.834)	(163.525.500.834)
Số dư tại 31/12/2019	2.038.916.770.000	38.672.862.153	35.594.096.475	225.814.955.043	2.338.998.683.671

#### b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	Tỷ lệ	31/12/2019 VND	Tỷ lệ	01/01/2019 VND
Đặng Huỳnh Ước 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
<b>Cộng</b>	<b>100%</b>	<b>2.038.916.770.000</b>	<b>100%</b>	<b>1.941.825.500.000</b>

#### c. Cổ phiếu

	31/12/2019 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 IV		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
	VND	VND	VND	VND
Tổng doanh thu	184.180.602.685	115.826.059.366	748.808.477.220	314.813.574.479
Doanh thu bán điện	160.799.123.852	110.312.881.877	606.003.697.698	304.588.704.007
Doanh thu cung cấp thiết bị	3.078.734.546	-	110.089.466.199	-
Doanh thu CCDV và doanh thu khác	20.302.744.287	5.513.177.489	32.715.313.323	10.224.870.472
<b>Cộng</b>	<b>184.180.602.685</b>	<b>115.826.059.366</b>	<b>748.808.477.220</b>	<b>314.813.574.479</b>

#### 2. Giá vốn hàng bán

	Quý IV		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	73.241.333.817	44.970.499.038	255.321.074.822	131.827.104.910
Giá vốn cung cấp thiết bị	2.476.107.456	-	105.593.340.290	-
Giá vốn CCDV và chi phí khác	4.515.946.049	3.414.041.956	10.804.987.594	7.081.354.633
<b>Cộng</b>	<b>80.233.387.322</b>	<b>48.384.540.994</b>	<b>371.719.402.706</b>	<b>138.908.459.543</b>

#### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý IV		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	49.742.728.000	29.798.410.000	77.118.456.000	48.147.856.000
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	3.778.724.080	7.715.591.379	20.149.300.219	14.429.545.386
Khác	-	-	17.131.465	364.071.780
<b>Cộng</b>	<b>53.521.452.080</b>	<b>37.514.001.379</b>	<b>97.284.887.684</b>	<b>62.941.473.166</b>

#### 4. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý IV		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	42.437.076.504	19.569.083.187	153.733.601.190	32.343.782.642
Dự phòng giảm giá đầu tư	(3.015.003.184)	78.211.687	2.396.696.768	2.467.786.460
CP hoạt động tài chính khác	789.588.475	894.045.209	5.580.038.141	946.077.453
<b>Cộng</b>	<b>40.211.661.795</b>	<b>20.541.340.083</b>	<b>161.710.336.099</b>	<b>35.757.646.555</b>

## 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 IV		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, CCDC	573.048.242	510.511.849	1.746.488.433	2.014.349.123
Chi phí nhân công	17.599.166.714	9.413.778.104	49.069.513.900	28.817.475.251
Chi phí khấu hao TSCĐ	910.122.230	893.089.251	3.681.571.378	3.390.369.726
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.323.513.123	5.160.531.271	2.728.416.178	5.969.557.052
Chi phí khác bằng tiền	10.436.219.720	10.838.411.277	34.028.325.198	25.130.601.946
<b>Cộng</b>	<b>31.842.070.029</b>	<b>26.816.321.752</b>	<b>91.254.315.087</b>	<b>65.322.353.098</b>

### 6. Thu nhập khác

	Quý IV		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	50.102.544	784.650.713	124.898.000	3.186.568.600
Các khoản thu khác	596.379.519	11.519.102.068	869.269.555	11.824.578.009
<b>Cộng</b>	<b>646.482.063</b>	<b>12.303.752.781</b>	<b>994.167.555</b>	<b>15.011.146.609</b>

### 7. Chi phí khác

	Quý IV		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	193.868.967	530.257.502	248.693.135	1.982.010.641
Chi phí khác	96.066.113	772.932.730	222.737.211	1.119.790.157
<b>Cộng</b>	<b>289.935.080</b>	<b>1.303.190.232</b>	<b>471.430.346</b>	<b>3.101.800.798</b>

### 8. Sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý IV		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	1.971.660.248	34.188.346.427	20.947.116.496	64.719.818.906
Chi phí nhân công	25.378.368.280	17.312.028.730	77.961.799.614	50.427.007.700
Chi phí khấu hao TSCĐ	42.488.219.035	13.173.549.564	160.813.147.366	40.604.463.919
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.850.147.901	8.066.691.441	18.348.919.733	9.691.818.118
Chi phí khác bằng tiền	32.535.854.629	7.240.633.062	79.934.294.492	41.178.218.461
<b>Cộng</b>	<b>110.224.250.093</b>	<b>79.981.249.224</b>	<b>358.005.277.701</b>	<b>206.621.327.104</b>

**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)

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

	Quý IV		Lấy kể 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	85.146.582.404	68.009.934.250	221.307.148.023	149.087.448.045
Các khoản ĐC tăng, giảm LN chịu thuế TNDN	(48.241.336.150)	(27.657.141.074)	(72.580.971.739)	(41.102.809.651)
- Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế TNDN	1.501.391.850	2.181.040.418	4.537.484.261	7.045.046.349
+ Thù lao HĐQT, BKS không điều hành trực tiếp	303.069.444	121.325.000	853.802.776	516.231.452
+ Chi phí không hợp lý, hợp lệ khác	1.198.322.406	2.059.715.418	3.683.681.485	6.528.814.897
- Các khoản ĐC giảm LN chịu thuế TNDN	49.742.728.000	29.838.181.492	77.118.456.000	48.147.856.000
+ Cổ tức, lợi nhuận được chia, khác	49.742.728.000	29.838.181.492	77.118.456.000	48.147.856.000
Tổng thu nhập chịu thuế	36.905.246.254	40.352.793.176	148.726.176.284	107.984.638.394
Tổng thu nhập tính thuế	36.905.246.254	40.352.793.176	148.726.176.284	107.984.638.394
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.724.203.802	7.522.489.950	16.209.906.046	16.890.312.994
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	2.294.562.294	2.040.251.565	12.153.163.943	6.095.227.827
+ Thuế TNDN được miễn, giảm thuộc Công ty	2.294.562.294	2.040.251.565	12.153.163.943	6.095.227.827
Chi phí thuế TNDN trong kỳ	2.429.641.508	4.744.923.942	4.056.742.103	10.150.990.598
Chi phí thuế TNDN hiện hành năm trước	-	644.094.569	-	644.094.569
Thuế TNDN hoãn lại	-	93.219.874	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN hiện hành	82.716.940.896	62.527.695.865	217.250.405.920	138.292.362.878

• Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 4 năm 2019 đạt hơn 82 tỷ đồng tăng gần 20 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước, tương ứng với tỷ lệ tăng 32% do một số nguyên nhân như sau:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 68 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 16 tỷ đồng so với cùng kỳ năm trước do nhận cổ tức từ các Công ty thành viên.
- Chi phí giá vốn tăng hơn 31 tỷ đồng chủ yếu giá vốn của NM Điện mặt trời Phong Điền, Krông Pa và giá vốn bán thiết bị.
- Chi phí tài chính tăng hơn 19 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.

**9. Lương và thù lao các nhân sự chủ chốt**

	31/12/2019 VND	31/12/2018 VND
<b>Lương và thù lao</b>		
Hội đồng quản trị và Ban kiểm soát	1.383.372.220	749.879.033
Ban Tổng Giám đốc	10.894.964.453	8.458.147.787

## **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)

### **10. Giao dịch với các bên liên quan**

Những giao dịch trọng yếu của Nhóm Công ty với các bên liên quan đến thời điểm 31/12/2019 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	17.087.414.645
		CCDV, Khác	91.340.908
		Nhận chuyển nhượng CP	214.056.000.000
Tổng công ty Điện Lực Miền Trung	Bên liên quan khác	Bán điện	154.569.107.398
Công ty CP Thủy Điện Trường Phú	Bên liên quan khác	CCDV, Khác	6.727.332.410
		Cho vay	20.000.000.000
		Lãi cho vay	703.602.745
		Ứng tiền dịch vụ	10.000.000.000
Công ty CP Du Lịch Thành Thành Công	Bên liên quan khác	Mua dịch vụ	7.059.674.233
Công ty CP Du Lịch Thanh Bình	Bên liên quan khác	Mua dịch vụ	562.885.545
Công ty CP Thành Thành Nam	Bên liên quan khác	Mua dịch vụ	5.119.221.327
Công ty CP Năng Lượng TTC	Bên liên quan khác	CCDV, Khác	29.071.159.431
		Mua dịch vụ	1.392.470.000
		CCDV, Khác	10.000.000
Công ty cổ phần Năng Lượng Sạch Ninh Thuận	Bên liên quan khác	CCDV, Khác	10.000.000
Công ty cổ phần Chè Ngọc Bào	Bên liên quan khác	Mua hàng hóa	62.672.727
Công ty CP Biên Hòa Thành Long	Bên liên quan khác	Lãi cho vay	185.123.286
		Cho vay	2.900.000.000
		Người mua trả trước	1.000.000.000
		Trả trước người bán	8.500.000.000
		Mua hàng hóa	80.114.612.760
Công ty CP Mía đường Attapeu	Bên liên quan khác	CCDV, Khác	254.104.095
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	17.549.438.175
		Lãi cho vay	2.684.932
		Cho vay	9.800.000.000
		Thu hồi cho vay	9.800.000.000
		Cổ tức	47.677.456.000
		CCDV, Khác	1.234.915.358
Công ty CP Thủy Điện Kênh Bắc - Ayun Hạ	CTTV	Cổ tức	882.000.000
		Lãi cho vay	522.376.921
Công ty TNHH MTV Xây lắp và Cơ Điện Gia Lai	CTTV	CCDV, Khác	2.544.625.551
		Cho vay	4.700.000.000
		Thu hồi cho vay	4.700.000.000
		Mua dịch vụ	3.756.833.443
		Lợi nhuận	1.700.000.000

## **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 31/12/2019 bao gồm (tiếp theo):

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Nội dung</b>	<b>Số tiền</b> <b>VNĐ</b>
Công ty TNHH MTV Tư vấn và PTNL Gia Lai	CTTV	CCDV, Khác	1.210.378.008
		Lợi nhuận	955.000.000
		Lãi cho vay	32.197.261
		Mua dịch vụ	679.210.534
		Cho vay	800.000.000
Công ty TNHH Thủy Điện Thượng Lộ	CTTV	CCDV, Khác	2.677.229.357
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
		Thu hồi cho vay	2.900.000.000
		Góp vốn	82.620.000.000
		CCDV	7.225.918.887
Công ty CP Điện mặt trời TTC Đức Huệ - Long An	CTTV	Cổ tức	25.904.000.000
		Góp vốn	162.690.000.000
		CCDV, Khác	11.454.545
		Mua dịch vụ, hàng hóa	163.420.224.089
		Cho vay	50.500.000.000
Công ty CP Nhà máy điện mặt trời Trúc Sơn	CTTV	Lãi cho vay	1.178.049.314
		CCDV	82.991.276.427
		Mua dịch vụ	105.681.840
		Cho vay	163.000.000.000
		Lãi cho vay	3.773.945.205
		Góp vốn	301.864.250.000



## **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 31/12/2019 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	5.828.090.560
Tổng công ty Điện Lực Miền Trung	Bên liên quan khác	Phải thu tiền điện	20.498.721.247
Công ty CP Thủy Điện Trường Phú	Bên liên quan khác	Phải thu khách hàng	461.099.760
		Phải thu nợ vay	20.000.000.000
		Phải thu lãi vay	703.602.745
		Trả trước người bán	10.000.000.000
Công ty CP Du Lịch Thành Thành Công	Bên liên quan khác	Phải trả người bán	54.262.000
Công ty CP Biên Hòa - Thành Long	Bên liên quan khác	Trả trước người bán	8.499.616.392
		Phải thu nợ vay	2.900.000.000
		Phải thu lãi vay	185.123.286
Công ty CP Thủy Điện Gia Lai	CTTV	Phải thu khác	115.384.332
		Phải thu khách hàng	16.695.096.000
Công ty CP Thủy Điện Kênh Bắc - Ayun Hạ	CTTV	Phải thu khách hàng	688.932.474
Công ty TNHH MTV Xây lắp và Cơ Điện Gia Lai	CTTV	Phải trả người bán	372.575.881
		Phải thu khách hàng	1.922.316.000
		Phải thu cổ tức	2.044.366.250
		Phải thu khác	2.222.433.744
Công ty TNHH MTV Tư vấn và PTNL Gia Lai	CTTV	Phải thu khách hàng	995.773.038
		Trả trước người bán	271.313.593
		Phải thu khác	1.065.475
		Phải thu nợ vay	800.000.000
Công ty TNHH Thủy Điện Thượng Lộ	CTTV	Phải thu khách hàng	434.957.258
		Phải thu cổ tức	6.200.000.000
Công ty CP Điện TTC Đức Huệ - Long An	CTTV	Phải thu khách hàng	2.277.561.000
		Phải thu cổ tức	25.904.000.000
Công ty CP Nhà máy điện mặt trời Trúc Sơn	CTTV	Phải thu lãi vay	696.821.918
		Phải thu nợ vay	56.000.000.000
Công ty CP Thành Thành Nam	Bên liên quan khác	Phải trả người bán	1.507.514.570
Công ty CP Mía đường Attapeu	Bên liên quan khác	Phải thu khách hàng	136.395.000
Công ty TNHH MTV Nhiệt điện Ninh Hòa	Bên liên quan khác	Phải thu khách hàng	223.325.458
Công ty TNHH MTV đường Biên Hòa - Ninh Hòa	Bên liên quan khác	Phải thu khách hàng	13.861.172
CN Cty CP du lịch Thành Thành Công Lâm Đồng khách sạn	Bên liên quan khác	Phải trả người bán	66.000.000
Công ty CP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An	CTTV	Trả trước người bán	2.198.540.093
		Phải thu nợ vay	50.500.000.000
		Phải thu lãi vay	1.087.298.630

*26*

12/13  
TY  
HÂN  
IN  
LA  
-T.G

## **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 và Bảng kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là số liệu trên Bảng cân đối kế toán, Bảng kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán bởi công ty TNHH PwC Việt Nam.

Pleiku, ngày 22 tháng 01 năm 2020

**NGƯỜI LẬP**



**Nguyễn Văn Lưu**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**



**Trần Thị Hồng Thắm**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Nguyễn Thái Hà**

