



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN GIA LAI

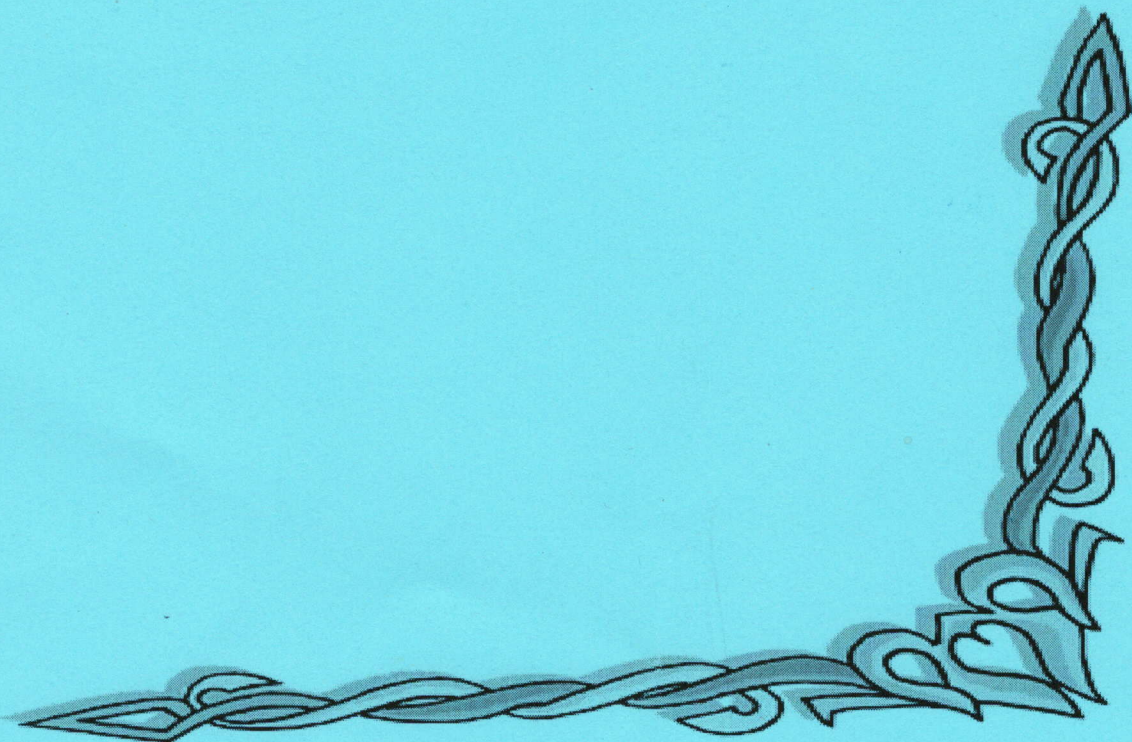
Địa chỉ: Số 114 Trường Chinh – thành phố Pleiku – tỉnh Gia Lai

Tel: 02693.830013; Fax: 02693.830013;

Email: thuydiengialai@gmail.com; Website: www.ghc.vn

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1 NĂM 2020



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

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		77.767.949.561	85.473.886.081
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.01	12.024.445.673	13.602.420.765
1. Tiền	111		6.124.445.673	7.702.420.765
2. Các khoản tương đương tiền	112		5.900.000.000	5.900.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		52.922.083.765	62.723.091.642
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02a	36.067.138.539	47.012.202.225
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.02b	1.564.721.741	1.591.121.741
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.03	14.000.000.000	14.000.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04	1.290.223.485	119.767.676
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
6. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		2.798.649.620	2.165.201.414
1. Hàng tồn kho	141	V.5	2.798.649.620	2.165.201.414
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		10.022.770.503	6.983.172.260
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	1.253.102.479	295.445.045
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	V.11b	8.733.224.873	6.687.727.215
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.11b	36.443.151	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.024.102.482.255	1.042.614.231.082
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
2. Phải thu dài hạn khác	216			
II. Tài sản cố định	220		1.022.490.022.697	1.040.762.707.881
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.07	1.002.240.465.599	1.020.344.528.814
- Nguyên giá	222		1.276.957.514.296	1.276.957.514.296
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(274.717.048.697)	(256.612.985.482)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.08	20.249.557.098	20.418.179.067
- Nguyên giá	228		21.141.871.369	21.141.871.369
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(892.314.271)	(723.692.302)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.09	51.509.382	-
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		51.509.382	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.560.950.176	1.851.523.201
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	1.560.950.176	1.851.523.201
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.101.870.431.816	1.128.088.117.163

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		719.033.852.218	768.514.153.371
I. Nợ ngắn hạn	310		67.533.852.218	99.039.441.739
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.10	1.422.924.860	30.564.544.858
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.11a	1.357.594.903	3.910.087.066
4. Phải trả người lao động	314			107.366.625
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.12	1.515.807.294	1.335.964.453
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.13	3.679.080.086	4.100.559.424
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.14a	45.500.000.000	43.680.000.000
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.15	14.058.445.075	15.340.919.313
II. Nợ dài hạn	330		651.500.000.000	669.474.711.632
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
3. Phải trả dài hạn khác	337			
4. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.14b	651.500.000.000	669.474.711.632
5. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
6. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		382.836.579.598	359.573.963.792
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.16	382.836.579.598	359.573.963.792
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	V.16	205.000.000.000	205.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		205.000.000.000	205.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	V.16	52.499.670.000	52.499.670.000
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.16	72.419.646.025	72.419.646.025
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	V.16	52.917.263.573	29.654.647.767
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		29.654.647.767	23.441.667.000
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23.262.615.806	6.212.980.767
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.101.870.431.816	1.128.088.117.163

NGƯỜI LẬP

quynhntt
Nguyễn Thị Thúy Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Tiến Bình

TP.Pleiku, ngày 15 tháng 04 năm 2020

GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC
Trịnh Vinh Khanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH
Quý I năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý I		Luỹ 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.17	63.696.611.615	24.742.292.730	63.696.611.615	24.742.292.730
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	10		63.696.611.615	24.742.292.730	63.696.611.615	24.742.292.730
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.18	23.006.874.695	9.398.611.516	23.006.874.695	9.398.611.516
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20		40.689.736.920	15.343.681.214	40.689.736.920	15.343.681.214
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.19	464.326.015	4.732.737	464.326.015	4.732.737
7. Chi phí tài chính	22	VI.20	15.633.607.202	792.789.698	15.633.607.202	792.789.698
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		15.633.607.202	792.789.043	15.633.607.202	792.789.043
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.24	1.562.185.273	1.212.999.793	1.562.185.273	1.212.999.793
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		23.958.270.460	13.342.624.460	23.958.270.460	13.342.624.460
11. Thu nhập khác	31	VI.21	30.000.000	96.093.786	30.000.000	96.093.786
12. Chi phí khác	32	VI.22		43.189.695		43.189.695
13. Lợi nhuận khác	40		30.000.000	52.904.091	30.000.000	52.904.091
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		23.988.270.460	13.395.528.551	23.988.270.460	13.395.528.551
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.25	725.654.654	1.494.215.755	725.654.654	1.494.215.755
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		23.262.615.806	11.901.312.796	23.262.615.806	11.901.312.796
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.135	581	1.135	581
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

TP.Pleiku, ngày 15 tháng 04 năm 2020

NGƯỜI LẬP

quynhmtt
Nguyễn Thị Thủy Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Tiến Bình

GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC
Trình Vinh Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động Kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		23.988.270.460	13.395.528.551
2. Điều chỉnh cho các khoản			33.441.966.371	6.521.364.514
- Khấu hao TSCĐ	02		18.272.685.184	5.765.234.438
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			655
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(464.326.015)	(36.659.622)
- Chi phí lãi vay	06		15.633.607.202	792.789.043
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lãi lỗ từ HĐKD trước những thay đổi vốn lưu động	08		57.430.236.831	19.916.893.065
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		8.940.518.196	9.018.206.417
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(633.448.206)	(31.057.319)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, Thuế TNDN phải nộp)	11		(31.852.537.247)	(6.080.506.940)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(667.084.409)	(383.391.468)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(15.441.860.051)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.960.121.898)	(13.802.357.087)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		30.000.000	30.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.412.104.537)	(3.474.506.832)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14.433.598.679	5.193.279.836
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			-	-
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TS dài hạn	21		(51.509.382)	(272.531.742.527)
2. Tiền thu từ TL, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22			43.412.446
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.000.000.000	
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		208.434.743	4.706.895
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		156.925.361	(272.483.623.186)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính chủ sở hữu				
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33			268.348.341.694
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(16.154.711.632)	(13.000.000.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(13.787.500)	(106.504.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(16.168.499.132)	255.241.837.194
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(1.577.975.092)	(12.048.506.156)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		13.602.420.765	17.093.266.405
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			(655)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		12.024.445.673	5.044.759.594

TP. Pleiku, ngày 15 tháng 04 năm 2020

NGƯỜI LẬP

quynhntt
Nguyễn Thị Thúy Quỳnh

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Nguyễn Tiến Bình

GIÁM ĐỐC


GIÁM ĐỐC
Trình Vinh Thanh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(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 của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn : Vốn của các cổ đông.

2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất điện, kinh doanh điện.

3. Ngành nghề kinh doanh :

- Đầu tư xây dựng các công trình thủy điện vừa và nhỏ, công trình công nghiệp;
- Giám sát thi công xây dựng các công trình xây dựng dân dụng - công nghiệp;
- Giám sát thi công xây dựng công trình xây dựng thủy lợi - thủy điện;
- Sản xuất điện, kinh doanh điện;
- Bán buôn đường, sữa và các sản phẩm sữa, bánh kẹo và các sản phẩm chế biến từ ngũ cốc, bột, tinh bột;
- Bán buôn máy móc thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc thiết bị và đồ dùng hữu hình khác;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Lắp đặt hệ thống điện; xây dựng công trình giao thông đường bộ;
- Xây dựng công trình thủy lợi;
- Xây dựng nhà các loại; mua bán vật tư, thiết bị, phụ tùng chuyên ngành mìn đường;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Cho thuê xe có người lái để vận tải hành khách;
- Hợp đồng chờ khách đi tham quan du lịch; đầu tư tài chính;
- 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);
- 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 dùng cá nhân và gia đình khác; lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp).

4. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

a. Đối với thủy điện H'Chan:

- Áp dụng mức thuế suất 10% trong vòng 15 năm kể từ khi dự án bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh. Hết thời hạn áp dụng mức thuế suất ưu đãi, Công ty áp dụng mức thuế suất theo quy định pháp luật hiện hành.
- Được miễn thuế trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế do dự án đầu tư mang lại và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo. Năm 2006 là năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế do dự án đầu tư mang lại, do đó Công ty được miễn thuế trong 4 năm (2006 - 2009) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (2010 - 2018).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- Những ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định tại Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 2049/GCN-UB ngày 19 tháng 12 năm 2002 của Ủy Ban Nhân dân Tỉnh Gia Lai và Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 06 năm 2014 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn thi hành Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2013 của Chính phủ quy định và hướng dẫn thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp.

b. Cơ sở pháp lý của ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp đối với dự án thủy điện H'Mun:

- Khoản 1 Điều 13 Thông tư số 96/2015/TT-BTC ngày 22/6/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn thực hiện về thuế Thu nhập doanh nghiệp.
- Điểm a Khoản 1 Điều 16 Nghị định số 218/2013/NĐ-CP của Chính phủ về Quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp.
- Được miễn thuế trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế do dự án đầu tư mang lại, năm 2011 là năm đầu tiên có thu nhập chịu thuế do đó Công ty được miễn thuế trong 4 năm (2011-2014) đã hết, và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (2015-2023).

c. Đối với Nhà máy Điện mặt trời TTC Hàm Phú 2:

- Được công nhận vận hành thương mại vào ngày 21/4/2019, Công ty đăng ký áp dụng mức thuế suất thuế TNDN 10%, được miễn 4 năm (từ năm 2019 đến năm 2022), giảm 50% cho 9 năm tiếp theo (từ năm 2023 đến 2031).

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

- 1. Niên độ kế toán :** Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
- 2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán :** Đồng Việt Nam.

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); và
- 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. Các chính sách kế toán áp dụng

1. 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 không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

2. Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

- 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.

3. Các khoản đầu tư tài chính

- Đầu tư tài chính ngắn hạn được ghi nhận theo giá mua thực tế.
- Dự phòng được lập cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư theo hướng dẫn của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

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 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 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 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính.

6. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và đổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị khấu hao lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ nào phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

7. Nguyên tắc ghi nhận tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào sử dụng như dự kiến.

Các chi phí nâng cấp và đổi mới tài sản cố định vô hình được ghi tăng nguyên giá của tài sản và các chi phí khác được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và các khoản lãi lỗ phát sinh do thanh lý tài sản được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

8. Nguyên tắc ghi nhận khấu hao tài sản cố định

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 04 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	13 - 25 năm
Máy móc, thiết bị	3 - 20 năm
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 10 năm
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 10 năm
Phần mềm máy tính	3 năm
Tài sản cố định khác	3 - 25 năm

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Quyền sử dụng đất được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 40 – 43 năm phù hợp với Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất do Ủy ban Nhân dân tỉnh Gia Lai cấp ngày 7 tháng 10 năm 2010 và Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất do Sở Tài nguyên và Môi trường Tỉnh Bình Thuận cấp ngày 4 tháng 12 năm 2018.

9. 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.

10. 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, ...

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.

11. 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.

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. 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 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính của Bộ Tài chính.

14. Nguyên tắc 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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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:
 - ✓ 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.
- 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 ghi nhận 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 và chi phí khác 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 và thu nhập khác 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 (tiếp theo)

(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 TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN 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 từ 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

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại cần được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ tính thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ, các khoản lỗ tính thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

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.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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.

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

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	49.755.557	46.231.105
Tiền gửi ngân hàng	6.074.690.116	7.656.189.660
Các khoản tương đương tiền	5.900.000.000	5.900.000.000
- Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (Vietcombank Gia Lai)	5.900.000.000	5.900.000.000
Cộng	12.024.445.673	13.602.420.765

2. Phải thu của khách hàng

a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Phải thu khách hàng là bên thứ ba	32.948.184.709	30.533.610.016
- Công ty mua bán điện	32.948.184.709	30.533.610.016
Phải thu khách hàng là bên liên quan	3.118.953.830	16.478.592.209
- Tổng Cty Điện lực Miền trung	3.118.953.830	16.478.592.209
Cộng	36.067.138.539	47.012.202.225

b. Các khoản trả trước người bán ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Chongqing New Century Electrical Co., LTD	1.474.521.741	1.474.521.741
- Các đối tượng khác	90.200.000	116.600.000
Cộng	1.564.721.741	1.591.121.741

3. Phải thu về cho vay

Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
- Công Ty CP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An	14.000.000.000	9.000.000.000
- Công Ty Cổ Phần Điện TTC Đức Huệ - Long An	-	5.000.000.000
Cộng	14.000.000.000	14.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Biến động cho vay ngắn hạn trong quý như sau:

Bên liên quan

	Số đầu kỳ VND	Tăng VND	Giảm VND	Số cuối kỳ VND
- Công Ty CP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An	9.000.000.000	5.000.000.000	-	14.000.000.000
- Công Ty Cổ Phần Điện TTC Đức Huệ - Long An	5.000.000.000	-	5.000.000.000	-
Cộng	14.000.000.000	5.000.000.000	5.000.000.000	14.000.000.000

Bên đi vay

	Số cuối kỳ VND	Thời hạn cho vay	Lãi suất %/năm	Hình thức đảm bảo
- Công Ty CP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An	9.000.000.000	2 tháng	10%	Tin chấp
- Công Ty CP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An	5.000.000.000	3 tháng	10%	Tin chấp
Cộng	14.000.000.000			

4. Phải thu khác

Phải thu khác ngắn hạn

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Tạm ứng	903.000.000	44.945.000
Ký quỹ, ký cược	10.000.000	10.000.000
Phải thu lãi tiền vay	255.890.410	42.465.753
Phải thu các đối tượng khác	121.333.075	64.822.676
- Các khoản phải thu khác	121.333.075	64.822.676
Cộng	1.290.223.485	119.767.676

5. Hàng tồn kho

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Nguyên liệu, vật liệu	120.688.103	120.688.103
Công cụ, dụng cụ	2.677.961.517	2.044.513.311
Chi phí SXKD dở dang		
Cộng	2.798.649.620	2.165.201.414

6. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Các khoản chi phí bảo hiểm	889.048.879	164.630.188
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	63.815.399	70.984.039
Chi phí khác	300.238.201	59.830.818
Cộng	1.253.102.479	295.445.045

b. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Công cụ dụng cụ, thiết bị văn phòng	22.978.247	28.351.667
Các khoản chi phí sửa chữa MMTB	184.711.124	264.300.731
Chi phí khác	1.353.260.805	1.558.870.803
Cộng	1.560.950.176	1.851.523.201

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

7. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa,		Máy móc		P.tiện vận tải		Thiết bị, dụng		Súc vật và		Tài sản		Cộng
	Vật kiến trúc	VND	thiết bị	VND	truyền dẫn	VND	cụ quân lý	VND	cây lâu năm	VND	có định khác	VND	
Nguyên giá													
Số dư đầu kỳ	412.002.831.977		748.948.977.751		50.510.278.591		1.659.032.003		285.885.000		63.550.508.974		1.276.957.514.296
Mua mới trong kỳ													0
XDCB hoàn thành													0
Thanh lý, nhượng bán													0
Số dư cuối kỳ	412.002.831.977		748.948.977.751		50.510.278.591		1.659.032.003		285.885.000		63.550.508.974		1.276.957.514.296
Trong đó													
Đã khấu hao hết	9.191.980.837		2.762.950.946								788.514.354		12.743.446.137
Khấu hao													
Số dư đầu kỳ	110.931.764.021		112.098.872.236		2.198.956.890		184.338.881		23.823.750		31.175.229.704		256.612.985.482
Khấu hao trong kỳ	5.419.423.336		10.730.865.981		701.805.441		60.404.259		23.823.750		1.167.740.448		18.104.063.215
Thanh lý, nhượng bán, khác													0
Giảm do điều chuyển TS													0
Số dư cuối kỳ	116.351.187.357		122.829.738.217		2.900.762.331		244.743.140		47.647.500		32.342.970.152		274.717.048.697
Giá trị còn lại													
Số đầu kỳ	301.071.067.956		636.850.105.515		48.311.321.701		1.474.693.122		262.061.250		32.375.279.270		1.020.344.528.814
Số cuối kỳ	295.651.644.620		626.119.239.534		47.609.516.260		1.414.288.863		238.237.500		31.207.538.822		1.002.240.465.599

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

8. 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	561.303.938	20.580.567.431	-	21.141.871.369
Tăng trong kỳ				-
Giảm trong kỳ				-
Số cuối kỳ	561.303.938	20.580.567.431	-	21.141.871.369
<i>Trong đó:</i>				
<i>Đã hao mòn hết</i>	-		-	-
Giá trị khấu hao lũy kế				
Số đầu kỳ	502.961	723.189.341	-	723.692.302
Tăng trong kỳ	46.775.328	121.846.641		168.621.969
Giảm trong kỳ				-
Số cuối kỳ	47.278.289	845.035.982	-	892.314.271
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	560.800.977	19.857.378.090	-	20.418.179.067
Số cuối kỳ	514.025.649	19.735.531.449	-	20.249.557.098

9. Tài sản dở dang dài hạn

Xây dựng cơ bản dở dang

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
- Dự án Nâng cấp NMTĐ H'Mun	51.509.382	-
Cộng	51.509.382	0

10. Phải trả người bán:

Các khoản phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Phải trả người bán là bên liên quan	191.172.072	16.695.596.000
- Công ty Cổ phần Điện Gia Lai		16.695.096.000
- Công ty CP Đầu tư Thành Thành Công		500.000
- Công ty TNHH MTV tư vấn và phát triển năng lượng Gia Lai	191.172.072	0
Phải trả người bán là bên thứ ba	1.231.752.788	13.868.948.858
- Sharp Energy Solution Corporation		12.754.000.000
- Công ty TNHH Việt Phú An		775.122.000
- Công Ty TNHH Giải Pháp và Thiết Bị Công Nghiệp	696.793.027	0
- Công Ty Viễn Thông Điện Lực và CNTT - Chi nhánh Tập Đoàn Điện Lực Việt Nam	301.861.353	
- Các đối tượng khác	233.098.408	339.826.858
Cộng	1.422.924.860	30.564.544.858

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

11. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

a. Phải nộp

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế thu nhập Doanh nghiệp	2.155.748.519	725.654.654	1.960.121.898	921.281.275
Thuế tài nguyên	670.423.352	541.945.910	1.135.242.134	77.127.128
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	359.186.500	1.668.149.658	1.668.149.658	359.186.500
Cộng	3.185.358.371	2.935.750.222	4.763.513.690	1.357.594.903

b. Phải thu

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Các khoản thuế nộp thừa cho Nhà nước				0
- Thuế GTGT	6.687.727.215	11.480.814.428	13.526.312.086	8.733.224.873
- Thuế thu nhập cá nhân	(724.728.695)	123.950.888	885.122.734	36.443.151
Cộng	5.962.998.520	11.604.765.316	14.411.434.820	8.769.668.024

12. Chi phí phải trả

Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Lãi vay phải trả	1.054.093.152	862.346.001
Chi phí khác	461.714.142	473.618.452
Cộng	1.515.807.294	1.335.964.453

13. Phải trả khác

Phải trả ngắn hạn khác

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Bảo hiểm xã hội, BHYT, KPCĐ, BHTN	20.732.720	72.026.980
Phải trả, phải nộp khác	3.658.347.366	4.028.532.444
- Cổ tức phải trả	3.429.039.626	3.442.827.126
- Phí bảo vệ môi trường	205.191.364	434.307.496
- Phải trả khác	24.116.376	151.397.822
Cộng	3.679.080.086	4.100.559.424

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

14. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số đầu kỳ VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND
Vay ngắn hạn	-	-	-	-
Nợ dài hạn đến hạn trả	43.680.000.000	11.391.011.557	9.571.011.557	45.500.000.000
- Ngân hàng Vietcombank Gia Lai	43.680.000.000	11.391.011.557	9.571.011.557	45.500.000.000
Cộng	43.680.000.000	11.391.011.557	9.571.011.557	45.500.000.000

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số đầu kỳ VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	Số cuối kỳ VND
Vay dài hạn	669.474.711.632	0	17.974.711.632	651.500.000.000
- Ngân hàng Vietcombank Gia Lai				
+ Dự án Điện mặt trời TTC Hàm Phú 2	665.154.226.542		13.654.226.542	651.500.000.000
+ Mua sắm, sửa chữa lớn các NM Thủy điện	4.320.485.090		4.320.485.090	-
Cộng	669.474.711.632	0	17.974.711.632	651.500.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Chi tiết các khoản vay ngân hàng cuối kỳ báo cáo như sau:

	Số cuối kỳ	Mục đích vay	Kỳ hạn trả gốc	Lãi suất	Tài sản thế chấp
Vay ngân hàng ngắn hạn					
Vay ngân hàng dài hạn					
	VND				
		Vay đầu tư dự án Điện mặt trời TTC Hàm Phú 2	Thời hạn vay là 132 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên (tháng 1/2019) và được chi trả theo lịch trả nợ gốc	- 7,8% được cố định 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; - Lãi suất điều chỉnh 3 tháng/lần theo lãi suất tiết kiệm + biên 2,6%	Nhà máy TB H'Chan, H'Mun và NM Điện MT TTC Hàm Phú 2
Ngân hàng thương mại CP Ngoại thương Việt Nam - CN Gia Lai	697.000.000.000				

Cộng 697.000.000.000

15. Quỹ khen thưởng, phúc lợi:

Biến động về Quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
Số đầu kỳ	15.340.919.313	11.933.862.640
Tăng trong kỳ	-	5.859.697.332
Chi trong kỳ	1.282.474.238	2.452.640.659
Số cuối kỳ	14.058.445.075	15.340.919.313

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

16. Vốn 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 01/01/2020	205.000.000.000	52.499.670.000	72.419.646.025	29.654.647.767	359.573.963.792
- Tăng trong kỳ	-	-			0
- Giảm trong kỳ	-	-			0
Số dư cuối năm trước số dư đầu năm nay	205.000.000.000	52.499.670.000	72.419.646.025	29.654.647.767	359.573.963.792
- Tăng trong kỳ				23.262.615.806	23.262.615.806
- Giảm trong kỳ					0
Số dư tại ngày 31/03/2020	205.000.000.000	52.499.670.000	72.419.646.025	52.917.263.573	382.836.579.598

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	Tỷ lệ	31/03/2020 VND	Tỷ lệ	01/01/2020 VND
Công ty CP Điện Gia Lai	58,14%	119.193.640.000	58,14%	119.193.640.000
Tổng công ty điện lực miền trung	2,93%	6.000.000.000	2,93%	6.000.000.000
Các cổ đông khác	38,93%	79.806.360.000	38,93%	79.806.360.000
Cộng	100%	205.000.000.000	100%	205.000.000.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

c. Cổ phiếu

	31/03/2020	01/01/2020
	Số cổ phiếu	Số cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.500.000	20.500.000
- Cổ phiếu thường	20.500.000	20.500.000
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		
Công ty không có cổ phiếu ưu đãi		

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

17. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Tổng doanh thu	63.696.611.615	24.742.292.730	63.696.611.615	24.742.292.730
Doanh thu bán điện	63.696.611.615	24.742.292.730	63.696.611.615	24.742.292.730
Các khoản giảm trừ doanh thu	0	0	0	0
Cộng	63.696.611.615	24.742.292.730	63.696.611.615	24.742.292.730

18. Giá vốn hàng bán

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn bán điện	23.006.874.695	9.398.611.516	23.006.874.695	9.398.611.516
Cộng	23.006.874.695	9.398.611.516	23.006.874.695	9.398.611.516

19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	464.325.153	4.706.895	464.325.153	4.706.895
Chênh lệch lãi tỷ giá phát sinh	862	25.842	862	25.842
Lãi ứng trước tiền hàng	0	0	-	-
Cộng	464.326.015	4.732.737	464.326.015	4.732.737

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

20. Chi phí hoạt động tài chính

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lãi vay	15.633.607.202	792.789.043	15.633.607.202	792.789.043
Lỗ do đánh giá lại các khoản có gốc ngoại tệ cuối kỳ		655		655
Chi phí hoạt động tài chính khác				
Cộng	15.633.607.202	792.789.698	15.633.607.202	792.789.698

21. Thu nhập khác

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Thu thanh lý TSCĐ				
Các khoản thu khác	30.000.000	96.093.786	30.000.000	96.093.786
Cộng	30.000.000	96.093.786	30.000.000	96.093.786

22. Chi phí khác

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí thanh lý TSCĐ	0	0		0
Chi phí khác	0	43.189.695	0	43.189.695
Cộng	0	43.189.695	0	43.189.695

23. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	128.636.284	109.799.327	128.636.284	109.799.327
Chi phí nhân công	2.837.213.214	1.784.382.855	2.837.213.214	1.784.382.855
Chi phí khấu hao TSCĐ	18.272.685.184	5.765.234.438	18.272.685.184	5.765.234.438
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.429.540.546	346.712.350	1.429.540.546	346.712.350
Chi phí khác bằng tiền	1.900.984.740	2.605.482.339	1.900.984.740	2.605.482.339
Cộng	24.569.059.968	10.611.611.309	24.569.059.968	10.611.611.309

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

24. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Khoản mục chi phí	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Các khoản chi phí chiếm từ 10% trở lên	1.335.367.903	1.178.719.737	1.335.367.903	1.178.719.737
Chi phí nhân viên quản lý	822.900.536	406.092.228	822.900.536	406.092.228
Chi phí bằng tiền khác	512.467.367	772.627.509	512.467.367	772.627.509
Các khoản chi phí khác	226.817.370	34.280.056	226.817.370	34.280.056
Chi phí vật liệu quản lý	46.783.317	27.855.745	46.783.317	27.855.745
Chi phí khấu hao TSCĐ	87.495.522	1.718.751	87.495.522	1.718.751
Chi phí dịch vụ mua ngoài	92.538.531	4.705.560	92.538.531	4.705.560
Cộng	1.562.185.273	1.212.999.793	1.562.185.273	1.212.999.793

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

	Quý 1/2020		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay VND	Năm trước VND	Năm nay VND	Năm trước VND
Lợi nhuận trước thuế	23.988.270.460	13.395.528.551	23.988.270.460	13.395.528.551
Điều chỉnh tăng lợi nhuận kế toán	302.771.378	1.546.603.809	302.771.378	1.546.603.809
- Nộp phạt hành chính	-	-	-	-
- Lỗi chênh lệch tỷ giá cuối năm	-	-	-	-
- Thù lao HDQT	114.000.000	93.000.000	114.000.000	93.000.000
- Khấu hao TSCĐ không hợp lệ	61.655.420	-	61.655.420	-
- Các khoản chi phí không hợp lệ khác	127.115.958	1.453.603.809	127.115.958	1.453.603.809
Điều chỉnh giảm lợi nhuận kế toán	-	-	-	-
Thu nhập chịu thuế	24.291.041.838	14.942.132.360	24.291.041.838	14.942.132.360
+ Dự án H'Chan	3.615.557.251	7.532.035.673	3.615.557.251	7.532.035.673
+ Dự án H'Mun	2.882.907.088	7.410.071.500	2.882.907.088	7.410.071.500
+ Dự án Hàm Phú 2	17.413.536.404	-	17.413.536.404	-
+ Thu nhập khác	379.041.095	25.187	379.041.095	25.187
Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.755.299.004	2.235.222.905	2.755.299.004	2.235.222.905
+ Dự án H'Chan	361.555.726	753.203.567	361.555.726	753.203.567
+ Dự án H'Mun	576.581.418	1.482.014.300	576.581.418	1.482.014.300
+ Dự án Hàm Phú 2	1.741.353.641	-	1.741.353.641	-
+ Thu nhập khác	75.808.219	5.037	75.808.219	5.037
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm	2.029.644.350	741.007.150	2.029.644.350	741.007.150
+ Dự án H'Chan	-	-	-	-
+ Dự án H'Mun	288.290.709	741.007.150	288.290.709	741.007.150
+ Dự án Hàm Phú 2	1.741.353.641	-	1.741.353.641	-
Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	725.654.654	1.494.215.755	725.654.654	1.494.215.755
Lợi nhuận sau thuế TNDN	23.262.615.806	11.901.312.796	23.262.615.806	11.901.312.796

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

26. Thuyết minh các bên liên quan

a. Giao dịch với các bên liên quan

Trong kỳ, các giao dịch trọng yếu sau đây được thực hiện với các bên liên quan như sau:

Thông tin các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty cổ phần Điện Gia Lai	Công ty mẹ
Công Ty CP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An	Có liên quan
Công Ty Cổ Phần Điện TTC Đức Huệ - Long An	Có liên quan
Tổng công ty Điện lực Miền trung	Có liên quan
Công ty TNHH MTV tư vấn và phát triển năng lượng Gia Lai	Có liên quan

b. Giao dịch với các bên liên quan trong kỳ

Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với bên liên quan

Các nghiệp vụ với các công ty có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty mà Công ty có mối liên kết thông qua quan hệ đầu tư, nhận đầu tư hoặc thông qua một nhà đầu tư chung và do đó sẽ là thành viên của cùng một công ty. Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với các bên liên quan được thực hiện dựa trên các điều khoản đã được thỏa thuận trong hợp đồng.

Những giao dịch trọng yếu của công ty với bên liên quan trong kỳ này và kỳ trước bao gồm:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 31/03/2020 VND	Ngày 31/03/2019 VND
Tổng công ty Điện lực Miền trung	Cổ đông		16.189.762.392	24.742.292.730
		Doanh thu bán điện	16.189.762.392	24.742.292.730
Công ty Cổ phần điện Gia Lai	Công ty mẹ		232.425.305	733.455.662
		Mua hàng hóa dịch vụ/chi phí	70.363.638	581.299.092
		Chi hộ	132.061.667	152.156.570
		Thu nhập khác	30.000.000	
CTCP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An	Bên liên quan khác		14.242.191.781	0
		Cho vay	14.000.000.000	
		Lãi cho vay	242.191.781	
Công Ty Cổ Phần Điện TTC Đức Huệ - Long An	Bên liên quan khác		5.106.849.314	0
		Cho vay		
		Thu nợ vay	5.000.000.000	
Công ty TNHH MTV tư vấn và phát triển năng lượng Gia Lai	Bên liên quan khác		173.792.793	0
		Mua hàng hóa dịch vụ/chi phí	173.792.793	

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

c. Số dư cuối kỳ với các bên liên quan

Vào ngày 31/03/2020, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Nội dung nghiệp vụ	Ngày 31/03/2020	Ngày 31/03/2019
			VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
Tổng công ty Điện lực Miền Trung	Cổ đông	Bán hàng hóa	3.118.953.830	5.387.315.802
Phải thu ngắn hạn khác				
Công Ty Cổ Phần Điện TTC Đức Huệ - Long An	Bên liên quan khác	Lãi cho vay	13.698.629	
CTCP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An	Bên liên quan khác	Lãi cho vay	242.191.781	
Phải thu cho vay ngắn hạn				
Công Ty CP Điện Mặt Trời TTC Đức Huệ - Long An	Bên liên quan khác	Nợ gốc cho vay	14.000.000.000	
Phải trả người bán ngắn hạn				
Công ty Cổ phần điện Gia Lai	Công ty mẹ	Mua hàng hóa và dịch vụ	0	1.733.995.200
Công ty CP đầu tư Thành Thành Công	Bên liên quan	Mua dịch vụ	0	558.434.562
Công ty TNHH MTV tư vấn và phát triển năng lượng Gia Lai	Bên liên quan	Mua dịch vụ	191.172.072	0
Phải trả ngắn hạn khác				
Công ty Cổ phần điện Gia Lai	Công ty mẹ	Chi phí được chi hộ	0	167.372.227

VII. Những thông tin khác

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.

Quyên hntt
Nguyễn Thị Thủy Quyên

Người lập biểu

Gia Lai, ngày 15 tháng 04 năm 2020

Nguyễn Tiến Bình

Kế toán trưởng



Giám đốc

Trịnh Vinh Thanh