



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC**  
*Thành viên của PrimeGlobal*

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN**  
**Báo cáo tài chính giữa niên độ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 4
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5
Báo cáo tài chính giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	10 - 32



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016.

### Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Quyết định số 1331 ngày 17/08/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty BOT Cần Đơn thuộc Tổng Công ty Sông Đà thành Công ty Cổ phần. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4403000032 ngày 11 tháng 10 năm 2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Phước, Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 20 tháng 01 năm 2015 với mã số doanh nghiệp là 3801068943.

Vốn điều lệ: 459.991.500.000 đồng, trong đó phần vốn góp của Tổng Công ty Sông Đà là 234.407.040.000 đồng chiếm tỷ lệ 50,96%.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép niêm yết số 110/UBCK-GPNY ngày 11/12/2006 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước với mã chứng khoán SJD. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 25/12/2006.

Công ty có 2 đơn vị trực thuộc và 1 Công ty con:

- Đơn vị trực thuộc:
  - Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn – Nhà máy Thủy điện Ry Ninh II (Địa chỉ: Thôn Ia Ping, Xã Ia Ly, Huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai)
  - Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn – Nhà máy Thủy điện Nà Loi (Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên)
- Công ty Con: Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên (Địa chỉ: Làng Kon Sơ Lãng, Xã Hà Tây, Huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai)

### Trụ sở chính

- Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, Thị trấn Thanh Bình, Huyện Bù Đốp, Tỉnh Bình Phước
- Điện thoại: (84) 0651.3.563.359
- Fax: (84) 0561.3.563133
- E-mail: [thuydiencandon@gmail.com](mailto:thuydiencandon@gmail.com)
- Website: [www.candon.com.vn](http://www.candon.com.vn)

### Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm);
- Xây dựng nhà các loại (Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp);
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ (Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông; Thi công xây lắp các công trình giao thông);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi và buđiện, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị, khu công nghiệp, cấp thoát nước; Đầu tư các công trình thủy điện vừa và nhỏ; Xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp; Thi công xây lắp các công trình công nghiệp và buđiện, thi công xây dựng đường dây và trạm biến áp đến 220 KV);



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh (Chi tiết: Sản xuất kinh doanh vật tư - xây dựng, máy móc thiết bị);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Chi tiết: Dịch vụ khách sạn);
- Đại lý du lịch;
- Giáo dục nghề nghiệp (Chi tiết: Dạy nghề; Đào tạo cán bộ công nhân viên vận hành nhà máy thủy điện);
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật (Chi tiết: Thí nghiệm và hiệu chỉnh thiết bị điện);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (Chi tiết: Mua bán xuất nhập khẩu hàng thủ công mỹ nghệ);
- Sản xuất giống thủy sản;
- Khai thác thủy sản nội địa;
- Nuôi trồng thủy sản biển;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép (Chi tiết: Mua bán xuất nhập khẩu hàng dệt may);
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Thí nghiệm hiệu chỉnh hệ thống điện);
- Khai thác thủy sản biển;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Mua bán xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị kỹ thuật);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Mua bán khoáng sản (không chờ đá thô ra ngoài tỉnh));
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp (Chi tiết: Gia công và xây lắp các thiết bị cơ khí);
- Cất tạo dáng và hoàn thiện đá (Chi tiết: Chế biến khoáng sản);
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước (Chi tiết: Khai thác, lọc và phân phối nước);
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn có liên quan (Chi tiết: Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng và công nghiệp; Giám sát công tác thi công và lắp đặt hệ thống điện công trình dân dụng và công nghiệp);
- Đầu tư tài chính vào các công ty con, công ty liên kết, nhận ủy thác đầu tư của các tổ chức cá nhân; Tiếp nhận, vận tải vật tư thiết bị.

### *Nhân sự*

Tổng số công nhân viên hiện có đến ngày 30/06/2016 chính là 250 người. Trong đó nhân viên gián tiếp là 75 người.



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

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

### Hội đồng quản trị

- |                          |            |                              |
|--------------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Văn Sơn     | Chủ tịch   | Bổ nhiệm lại ngày 01/07/2014 |
| • Ông Mai Ngọc Hoàn      | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 30/06/2014 |
| • Bà Ông Thị Thanh Thảo  | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 30/06/2014 |
| • Ông Đồng Văn Tâm       | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 30/06/2014     |
| • Ông Nguyễn Quang Tuyền | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 10/06/2015     |

### Ban Kiểm soát

- |                           |            |                              |
|---------------------------|------------|------------------------------|
| • Bà Đỗ Thị Trâm Phương   | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 29/04/2016     |
| • Bà Nguyễn Thị Tuyết Mai | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 01/07/2014 |
|                           | Thành viên | Miễn nhiệm ngày 29/04/2016   |
|                           | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 29/04/2016     |
| • Ông Bùi Xuân Ninh       | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 30/06/2014 |
| • Ông Nguyễn Trung Hòa    | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 30/06/2014     |
|                           |            | Miễn nhiệm ngày 29/04/2016   |

### Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

- |                          |                   |                              |
|--------------------------|-------------------|------------------------------|
| • Ông Mai Ngọc Hoàn      | Tổng Giám đốc     | Bổ nhiệm lại ngày 01/07/2014 |
| • Ông Trần Văn Sáu       | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 20/10/2014 |
| • Ông Nguyễn Quang Tuyền | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 15/02/2016     |
| • Ông Đồng Văn Tâm       | Kế toán trưởng    | Bổ nhiệm lại ngày 20/10/2014 |

### Kiểm toán độc lập

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

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập Báo cáo tài chính giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý các Báo cáo tài chính giữa niên độ này trên cơ sở:

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục.

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ, Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 30/06/2016 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



Thay mặt Ban Tổng Giám đốc  
Tổng Giám đốc

Mai Ngọc Hoàn

Bình Phước, ngày 08 tháng 8 năm 2016





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

Trụ sở chính  
Lô 78-80 Đường 30 tháng 4, Q. Hải Châu, Tp. Đà Nẵng  
Tel: 84.511.3655886; Fax: 84.511.3655887  
Email: aac@dng.vnn.vn  
Website: http://www.aac.com.vn

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh  
47-49 Hoàng Sa (Tầng 4 Tòa nhà Hoàng Đan)  
Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh  
Tel: 84.8.39102235; Fax: 84.8.39102349  
Email: aac.hcm@aac.com.vn

Số: 794/BCSX-AAC

## BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi:** Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2016, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ, được lập ngày 08/08/2016 của Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 10 đến trang 32.

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

### Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 "Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện".

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

### Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có vấn đề gì để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2016 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

Lâm Quang Tú - Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1031-2013-010-1

Đà Nẵng, ngày 08 tháng 08 năm 2016



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Ngày 30 tháng 06 năm 2016

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>459.060.238.062</b>	<b>389.882.324.218</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>58.218.722.294</b>	<b>45.831.698.321</b>
1. Tiền	111		13.218.722.294	10.831.698.321
2. Các khoản tương đương tiền	112		45.000.000.000	35.000.000.000
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>65.000.000.000</b>	<b>50.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	65.000.000.000	50.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>329.450.176.326</b>	<b>288.367.434.438</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	251.726.375.373	211.403.290.876
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		527.986.000	1.890.938.000
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	55.220.668.137	55.220.668.137
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	32.006.065.743	29.834.948.152
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(10.030.918.927)	(9.982.410.727)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>10</b>	<b>6.161.197.999</b>	<b>5.103.379.167</b>
1. Hàng tồn kho	141		6.161.197.999	5.103.379.167
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>230.141.443</b>	<b>579.812.292</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11.a	230.141.443	579.812.292
2. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>777.944.964.580</b>	<b>798.365.778.254</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>697.559.994.108</b>	<b>718.503.598.993</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	694.159.994.108	715.103.598.993
- Nguyên giá	222		1.693.538.012.520	1.692.569.549.757
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(999.378.018.412)	(977.465.950.764)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	3.400.000.000	3.400.000.000
- Nguyên giá	228		3.400.000.000	3.400.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>496.000.000</b>	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		496.000.000	-
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>14</b>	<b>62.777.729.273</b>	<b>62.777.729.273</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		60.936.420.000	60.936.420.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		1.841.309.273	1.841.309.273
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>17.111.241.199</b>	<b>17.084.449.988</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11.b	7.436.320.255	7.476.594.393
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		9.674.920.944	9.607.855.595
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.237.005.202.642</b>	<b>1.188.248.102.472</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

Ngày 30 tháng 06 năm 2016

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>134.976.027.589</b>	<b>136.719.587.645</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>28.385.416.808</b>	<b>28.040.713.502</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		756.894.853	2.865.156.685
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	10.154.754.673	9.154.561.535
3. Phải trả người lao động	314		843.833.334	4.567.176.468
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		771.000.000	-
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	1.583.045.863	1.618.850.292
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17.a	2.194.365.489	2.108.580.936
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		12.081.522.596	7.726.387.586
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>106.590.610.781</b>	<b>108.678.874.143</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17.b	106.590.610.781	108.678.874.143
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.102.029.175.053</b>	<b>1.051.528.514.827</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>1.101.994.579.456</b>	<b>1.051.493.919.230</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	18	459.991.500.000	459.991.500.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		459.991.500.000	459.991.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414	18	1.212.070.479	1.212.070.479
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	18	209.207.127.652	201.023.213.495
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	18	431.583.881.325	389.267.135.256
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		367.123.263.607	206.583.752.448
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		64.460.617.718	182.683.382.808
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>34.595.597</b>	<b>34.595.597</b>
1. Nguồn kinh phí	431		34.595.597	34.595.597
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.237.005.202.642</b>	<b>1.188.248.102.472</b>



Mai Ngọc Hoàn

Bình Phước, ngày 08 tháng 08 năm 2016

Kế toán trưởng

Đồng Văn Tâm

Người lập biểu

Hồ Thị Huế



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG  
KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

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


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016 VND	6 tháng đầu năm 2015 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	19	130.021.780.389	158.581.370.478
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		130.021.780.389	158.581.370.478
4. Giá vốn hàng bán	11	20	49.412.573.907	65.024.355.148
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		<u>80.609.206.482</u>	<u>93.557.015.330</u>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	3.139.115.175	3.477.649.101
7. Chi phí tài chính	22	22	601.307.461	3.207.447.254
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		601.307.461	899.914.150
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	13.485.588.859	10.863.645.472
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<u>69.661.425.337</u>	<u>82.963.571.705</u>
11. Thu nhập khác	31		-	90.613.600
12. Chi phí khác	32		30.521.461	113.365.561
13. Lợi nhuận khác	40		<u>(30.521.461)</u>	<u>(22.751.961)</u>
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		<u>69.630.903.876</u>	<u>82.940.819.744</u>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	24	5.170.286.158	4.734.494.493
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		<u>64.460.617.718</u>	<u>78.206.325.251</u>

**Tổng Giám đốc**  
  
Mai Ngọc Hoàn

**Kế toán trưởng**

  
Đồng Văn Tâm

**Người lập biểu**

  
Hồ Thị Huệ

Bình Phước, ngày 08 tháng 08 năm 2016



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ  
GIỮA NIÊN ĐỘ**  
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2016 VND	6 tháng đầu năm 2015 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		69.630.903.876	82.940.819.744
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao Tài sản cố định	02		21.877.795.324	29.477.006.372
- Các khoản dự phòng	03		48.508.200	-
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản				
- mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	21;22	(983.029.770)	2.307.533.104
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	21	(2.156.085.405)	(3.477.649.101)
- Chi phí lãi vay	06	22	601.307.461	899.914.150
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08		89.019.399.686	112.147.624.269
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(41.131.250.088)	(12.047.556.379)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1.124.884.181)	1.093.814.918
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể				
lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(5.698.453.186)	(14.835.457.924)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	11	389.944.987	774.643.210
- Tiền lãi vay đã trả	14	23	(601.307.461)	(899.914.150)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	15	(3.556.174.229)	(4.654.694.356)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(9.570.550.158)	(3.765.430.672)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>27.726.725.370</b>	<b>77.813.028.916</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(1.464.462.763)	(7.745.242.868)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(15.000.000.000)	-
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(4.724.420.000)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	21	2.156.085.405	1.061.966.931
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(14.308.377.358)</b>	<b>(11.407.695.937)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền trả nợ gốc vay	34	18	(1.019.449.039)	(898.801.222)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	17,19	(11.875.000)	(16.941.900)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(1.031.324.039)</b>	<b>(915.743.122)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>12.387.023.973</b>	<b>65.489.589.857</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	45.831.698.321	40.691.746.955
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>5</b>	<b>58.218.722.294</b>	<b>106.181.336.812</b>

**Tổng Giám đốc**  
CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN  
CẦN ĐƠN  
H. BÙ ĐÓP, TỈNH BÌNH PHƯỚC  
Mai Ngọc Hoàn

Kế toán trưởng

Đồng Văn Tâm

Người lập biểu

Hồ Thị Huế

Bình Phước, ngày 08 tháng 08 năm 2016



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

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

### 1. Đặc điểm hoạt động

#### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập theo Quyết định số 1331 ngày 17/08/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển Công ty BOT Cần Đơn thuộc Tổng Công ty Sông Đà thành Công ty Cổ phần. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4403000032 ngày 11 tháng 10 năm 2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Phước, Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 20 tháng 01 năm 2015 với mã số doanh nghiệp là 3801068943.

Vốn điều lệ: 459.991.500.000 đồng, trong đó phần vốn góp của Tổng Công ty Sông Đà là 234.407.040.000 đồng chiếm tỷ lệ 50,96%.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Giấy phép niêm yết số 110/UBCK-GPNY ngày 11/12/2006 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước với mã chứng khoán SJD. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 25/12/2006.

#### 1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm (thủy điện).

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện (Chi tiết: Sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm);
- Xây dựng nhà các loại (Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp);
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ (Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông; Thi công xây lắp các công trình giao thông);
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác (Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi và bui điện, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị, khu công nghiệp, cấp thoát nước; Đầu tư các công trình thủy điện vừa và nhỏ; Xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp; Thi công xây lắp các công trình công nghiệp và bui điện, thi công xây dựng đường dây và trạm biến áp đến 220 KV);
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh (Chi tiết: Sản xuất kinh doanh vật tư - xây dựng, máy móc thiết bị);
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày (Chi tiết: Dịch vụ khách sạn);
- Đại lý du lịch;
- Giáo dục nghề nghiệp (Chi tiết: Dạy nghề; Đào tạo cán bộ công nhân viên vận hành nhà máy thủy điện);
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật (Chi tiết: Thí nghiệm và hiệu chỉnh thiết bị điện);
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình (Chi tiết: Mua bán xuất nhập khẩu hàng thủ công mỹ nghệ);
- Sản xuất giống thủy sản;



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

- Khai thác thủy sản nội địa;
- Nuôi trồng thủy sản biển;
- Bán buôn vải, hàng may sẵn, giày dép (Chi tiết: Mua bán xuất nhập khẩu hàng dệt may);
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Thí nghiệm hiệu chỉnh hệ thống điện);
- Khai thác thủy sản biển;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh;
- Bán buôn chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu (Chi tiết: Mua bán xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị kỹ thuật);
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng (Chi tiết: Mua bán khoáng sản (không chờ đá thô ra ngoài tỉnh));
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp (Chi tiết: Gia công và xây lắp các thiết bị cơ khí);
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá (Chi tiết: Chế biến khoáng sản);
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước (Chi tiết: Khai thác, lọc và phân phối nước);
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn có liên quan (Chi tiết: Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng và công nghiệp; Giám sát công tác thi công và lắp đặt hệ thống điện công trình dân dụng và công nghiệp);
- Đầu tư tài chính vào các công ty con, công ty liên kết, nhận ủy thác đầu tư của các tổ chức cá nhân; Tiếp nhận, vận tải vật tư thiết bị.

### 1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 2 đơn vị trực thuộc và 1 Công ty con:

- Đơn vị trực thuộc:
  - Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn – Nhà máy Thủy điện Ry Ninh II (Địa chỉ: Thôn Ia Ping, Xã Ia Ly, Huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai)
  - Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn – Nhà máy Thủy điện Nà Lơi (Địa chỉ: Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên)
- Công ty con: Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên (Địa chỉ: Làng Kon Sơ Lãng, Xã Hà Tây, Huyện Chư Păh, Tỉnh Gia Lai);

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

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Riêng Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán bắt đầu ngày 01/01/2016 đến ngày 30/06/2016.

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

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

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4.3 Các khoản đầu tư tài chính

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

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

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

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

##### *Các khoản cho vay*

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### *Đầu tư vào công ty con*

Công ty con là một công ty chịu sự kiểm soát của Công ty. Mọi quan hệ là công ty con thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) trên 50% quyền biểu quyết và có quyền chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con.

Các khoản đầu tư vào công ty con được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

### *Dự phòng*

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty con được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tồn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

### *Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác*

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác là các khoản đầu tư mà công ty không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

### *Dự phòng*

Việc lập dự phòng đối với các khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu;
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tồn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

#### **4.4 Các khoản nợ phải thu**

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

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

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

#### **4.5 Hàng tồn kho**

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với 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. Giá trị được xác định 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.

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

### 4.6 Tài sản cố định hữu hình

#### Nguyên giá

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

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

#### Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loai tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 50
Máy móc, thiết bị	3 – 20
Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 8

Riêng đối với tài sản cố định là Nhà máy Thủy điện Cần Đơn thì thực hiện khấu hao theo sản lượng điện sản xuất trong kỳ trên tổng sản lượng thiết kế vận hành tính trong thời gian hoạt động của nhà máy là 25 năm kể từ khi nhà máy đi vào hoạt động.

### 4.7 Tài sản cố định vô hình

#### Nguyên giá

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

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

#### Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

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

### **Khấu hao**

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

### **4.8 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.
- Chi phí sửa chữa mang tính chất thường xuyên thì phân bổ vào chi phí trong năm. Đối với chi phí sửa chữa lớn thì phân bổ trong vòng từ 2 đến 3 năm.
- Chi phí bảo hiểm được phân bổ theo thời gian bảo hiểm.
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

### **4.9 Các khoản nợ phải trả**

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

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

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

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

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

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

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### *Chi phí đi vay*

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

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

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

### **4.11 Chi phí phải trả**

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

### **4.12 Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu được phản ánh số vốn thực tế đã góp.

### *Phân phối lợi nhuận*

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

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

### **4.13 Ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận căn cứ vào hồ sơ xác nhận sản lượng điện năng phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá quy định tại các hợp đồng kinh tế ký kết với Tổng Công ty Sông Đà, Tổng Công ty Điện lực miền Bắc và Tổng Công ty Điện Miền Trung.
- 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 kỳ kế toán.
- 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.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

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

- ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

### **4.14 Giá vốn hàng bán**

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

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

### **4.15 Chi phí tài chính**

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

### **4.16 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

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

### **4.17 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại**

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

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

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

### **4.18 Công cụ tài chính**

#### **Ghi nhận ban đầu**

##### *Tài sản tài chính*

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

##### *Nợ phải trả tài chính*

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

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

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

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

- Thuế giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với điện thương phẩm.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp đối với các dự án đầu tư như sau:
  - ✓ Đối với dự án đầu tư nhà máy Thủy điện Cần Đơn: Áp dụng thuế suất thuế TNDN là 10% trong thời gian 15 năm (từ năm 2004 – năm 2018). Được miễn 4 năm (từ năm 2004 – năm 2007) và giảm 50% thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2008 – năm 2016).
  - ✓ Đối với dự án đầu tư Nhà máy Thủy điện Ry Ninh II: Áp dụng thuế suất thuế TNDN là 10% trong thời gian 15 năm (từ năm 2002 – năm 2016). Được miễn 4 năm (từ năm 2002 – năm 2005) và giảm 50% thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2006 – năm 2014).
  - ✓ Đối với dự án đầu tư Nhà máy Thủy điện Nà Lơi: Áp dụng thuế suất thuế TNDN là 10% trong thời gian 15 năm (từ năm 2004 – năm 2018). Được miễn 3 năm (từ năm 2004 – năm 2006) và giảm 50% thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2007 – năm 2015).

Các ưu đãi này được quy định tại khoản 1 điều 15 và khoản 1 điều 16 Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật thuế TNDN và Công văn số 11996/BTC-CST ngày 05/09/2012 của Bộ Tài chính.

- Tiền thuê đất
  - ✓ Được miễn tiền thuê đất đối với diện tích xây dựng công trình nhà máy thủy điện Cần Đơn theo quy định tại Giấy Chứng nhận đầu tư số 04/GĐĐC-ĐTTN ngày 28/05/2001 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.
  - ✓ Được miễn tiền thuê đất đối với diện tích xây dựng công trình nhà máy thủy điện Ry Ninh II theo quy định tại Giấy Chứng nhận ưu đãi đầu tư số 1765BKH/DN ngày 28/03/2001 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư.
  - ✓ Được miễn tiền thuê đất 15 năm (từ ngày 01/07/2004 đến ngày 30/06/2019) đối với diện tích xây dựng công trình nhà máy thủy điện Nà Lơi theo Quyết định số 2911/QĐ-CT ngày 24/12/2013 của Cục thuế Tỉnh Điện Biên.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

### 4.20 Các bên liên quan

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



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

Đơn vị tính: VND

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

	30/06/2016	01/01/2016
Tiền mặt	1.980.834.950	619.955.337
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	11.237.887.344	10.211.742.984
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng	45.000.000.000	35.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>58.218.722.294</b>	<b>45.831.698.321</b>

### 6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Tiền gửi có kỳ hạn còn lại trên 3 tháng đến 1 năm	65.000.000.000	50.000.000.000
- Ngân hàng Công Thương Bình Phước	65.000.000.000	50.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>65.000.000.000</b>	<b>50.000.000.000</b>

### 7. Phải thu của khách hàng

	30/06/2016	01/01/2016
Tổng Công ty Sông Đà	243.129.226.298	202.884.810.259
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	3.318.642.621	2.770.350.592
Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc	4.981.335.954	5.404.740.525
Các đối tượng khác	297.170.500	343.389.500
<b>Cộng</b>	<b>251.726.375.373</b>	<b>211.403.290.876</b>

Trong đó: phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/06/2016	01/01/2016
Tổng Công ty Sông Đà	Công ty mẹ	243.129.226.298	202.884.810.259
<b>Cộng</b>		<b>243.129.226.298</b>	<b>202.884.810.259</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 8. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	30/06/2016	01/01/2016
Công ty CP Xi măng Hạ Long	29.199.189.264	29.199.189.264
Công ty CP Điện Việt Lào	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty CP Thủy điện Trà Xom	6.021.478.873	6.021.478.873
<b>Cộng</b>	<b>55.220.668.137</b>	<b>55.220.668.137</b>

Trong đó: phải thu về cho các bên liên quan vay

	Mối quan hệ	30/06/2016	01/01/2016
Công ty CP Điện Việt Lào	Chung C. ty đầu tư	20.000.000.000	20.000.000.000
<b>Cộng</b>		<b>20.000.000.000</b>	<b>20.000.000.000</b>

### 9. Phải thu khác

#### a. Ngắn hạn

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Tạm ứng	660.497.168	-	596.757.209	-
Ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	-	-	-
Phải thu về lãi cho vay	23.059.721.448	9.739.648.427	23.059.721.448	9.739.648.427
- Công ty CP Xi măng H.Long	14.198.597.661	5.973.741.968	14.198.597.661	5.973.741.968
- Công ty CP Điện Việt Lào	7.115.833.333	2.947.000.000	7.115.833.333	2.947.000.000
- Công ty CP TĐ Trà Xom	1.745.290.454	818.906.459	1.745.290.454	818.906.459
Phải thu khác	8.285.847.127	-	6.178.469.495	-
<b>Cộng</b>	<b>32.006.065.743</b>	<b>9.739.648.427</b>	<b>29.834.948.152</b>	<b>9.739.648.427</b>

#### b. Phải thu khác là các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/06/2016	01/01/2016
Công ty CP Điện Việt Lào	Chung C. ty đầu tư	7.115.833.333	7.115.833.333
<b>Cộng</b>		<b>7.115.833.333</b>	<b>7.115.833.333</b>



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

**10. Hàng tồn kho**

	30/06/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	5.136.252.494	-	4.047.843.454	-
Công cụ, dụng cụ	33.124.850	-	34.656.350	-
Chi phí SX, KD dở dang	991.820.655	-	1.020.879.363	-
<b>Cộng</b>	<b>6.161.197.999</b>	<b>-</b>	<b>5.103.379.167</b>	<b>-</b>

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất tại 30/06/2016
- Không có hàng tồn kho cầm cố, thế chấp để đảm bảo các nghĩa vụ nợ phải trả tại 30/06/2016

**11. Chi phí trả trước**

**a. Ngắn hạn**

	30/06/2016	01/01/2016
Chi phí bảo hiểm chờ phân bổ	95.178.943	110.258.125
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	15.592.500	46.777.500
Chi phí thí nghiệm hiệu chỉnh chờ phân bổ	119.370.000	358.110.000
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	-	64.666.667
<b>Cộng</b>	<b>230.141.443</b>	<b>579.812.292</b>

**b. Dài hạn**

	30/06/2016	01/01/2016
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	7.436.320.255	7.476.594.393
<b>Cộng</b>	<b>7.436.320.255</b>	<b>7.476.594.393</b>



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

**12. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu kỳ	914.398.154.934	635.081.856.136	141.792.414.623	1.297.124.064	1.692.569.549.757
Tăng trong kỳ	226.562.763	501.900.000	-	240.000.000	968.462.763
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>914.624.717.697</b>	<b>635.583.756.136</b>	<b>141.792.414.623</b>	<b>1.537.124.064</b>	<b>1.693.538.012.520</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu kỳ	511.399.285.846	385.156.876.754	79.916.659.994	993.128.170	977.465.950.764
Khấu hao trong kỳ	12.025.976.863	7.777.298.508	2.021.883.525	86.908.752	21.912.067.648
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>523.425.262.709</b>	<b>392.934.175.262</b>	<b>81.938.543.519</b>	<b>1.080.036.922</b>	<b>999.378.018.412</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu kỳ	402.998.869.088	249.924.979.382	61.875.754.629	303.995.894	715.103.598.993
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>391.199.454.988</b>	<b>242.649.580.874</b>	<b>59.853.871.104</b>	<b>457.087.142</b>	<b>694.159.994.108</b>

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay là 579.894.494.529 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2015 là 51.293.572.766 đồng.

**13. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình của Công ty là quyền sử dụng đất tại lô đất số 165 Trường Chinh, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai, Công ty sử dụng để xây dựng trụ sở làm việc của Chi nhánh Nhà máy Thủy điện Ry Ninh II.

**14. Đầu tư tài chính dài hạn**

30/06/2016	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào Công ty con				60.936.420.000	-	
- Cty CP TH Sông Đà Tây Nguyên	Đang hoạt động	81,25%	81,25%	60.936.420.000	-	
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				1.841.309.273	-	
- Cty CP TH Ry Ninh II - ĐăkPsi	Giai đoạn đầu tư	4,60%	4,60%	1.841.309.273	-	
<b>Cộng</b>				<b>62.777.729.273</b>	<b>-</b>	
01/01/2016	Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ quyền biểu quyết	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào Công ty con				60.936.420.000	-	
- Cty CP TH Sông Đà Tây Nguyên	Đang hoạt động	81,25%	81,25%	60.936.420.000	-	
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác				1.841.309.273	-	
- Cty CP TH Ry Ninh II - ĐăkPsi	Giai đoạn đầu tư	4,60%	4,60%	1.841.309.273	-	
<b>Cộng</b>				<b>62.777.729.273</b>	<b>-</b>	



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

- Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2016 của công ty cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên đang có số dư lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tại thời điểm 30/06/2016 là (9.424.831.217) đồng. Theo đó, số lỗ tương ứng với phần vốn góp của Công ty tại Công ty cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên là 7.657.675.364 đồng (theo tỷ lệ 81,25%). Công ty xác định khoản lỗ trên là lỗ trong kế hoạch do Công ty cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên mới đi vào hoạt động nên không thực hiện trích lập dự phòng.
- Công ty Cổ phần Thủy điện Ry Ninh II – Đăkpsi đang trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản, chưa đi vào hoạt động. Công ty theo dõi khoản đầu tư này theo giá gốc, không trích lập dự phòng.
- Do cổ phiếu của các công ty này chưa được niêm yết tại các sàn giao dịch và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của các cổ phiếu này tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Do đó, Công ty không xác định được giá trị hợp lý của khoản đầu tư.

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

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế giá trị gia tăng	3.303.010.423	11.709.069.407	11.749.090.010	3.262.989.820
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.850.317.411	5.170.286.158	3.556.174.229	3.464.429.340
Thuế thu nhập cá nhân	78.907.134	276.963.473	318.129.510	37.741.097
Thuế tài nguyên	1.272.525.107	7.717.176.453	7.199.632.444	1.790.069.116
Phí và lệ phí	2.649.801.460	2.355.474.600	3.405.750.760	1.599.525.300
<b>Cộng</b>	<b>9.154.561.535</b>	<b>27.228.970.091</b>	<b>26.228.776.953</b>	<b>10.154.754.673</b>

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

**16. Phải trả ngắn hạn khác**

	30/06/2016	01/01/2016
KPCĐ, BHXH, BHYT và BHTN	486.338.665	494.421.300
Cổ tức phải trả	733.856.105	745.731.105
Thù lao HDQT và BKS	156.300.000	176.700.000
Phải trả khác	206.551.093	201.997.887
<b>Cộng</b>	<b>1.583.045.863</b>	<b>1.618.850.292</b>



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

**17. Vay và nợ thuê tài chính**

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

	30/06/2016	01/01/2016
Vay dài hạn đến hạn trả - Tổng Công ty Sông Đà	2.194.365.489	2.108.580.936
<b>Cộng</b>	<b><u>2.194.365.489</u></b>	<b><u>2.108.580.936</u></b>

**b. Vay dài hạn**

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn - Tổng Công ty Sông Đà	110.787.455.079	-	2.002.478.809	108.784.976.270
Nợ thuê tài chính	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b><u>110.787.455.079</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>2.002.478.809</u></b>	<b><u>108.784.976.270</u></b>
Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	2.108.580.936			2.194.365.489
Vay & nợ thuê TC dài hạn	<b><u>108.678.874.143</u></b>			<b><u>106.590.610.781</u></b>

- Vay Tổng Công ty Sông Đà theo Hợp đồng tín dụng vay lại vốn ADB số 02/2011/HĐTD-ADB/TĐSD-CD ngày 30 tháng 11 năm 2011. Theo đó, số tiền vay là 5 triệu USD, thời hạn vay là 25 năm bao gồm 5 năm ân hạn.
- Mục đích vay: Vay vốn từ khoản vay ADB nguồn vốn OCR để trả một phần nợ gốc khoản vay dài hạn Dự án Thủy điện Cần Đơn tại Ngân hàng Công thương Hà Tây và Ngân hàng Công thương Bình Phước.
- Lãi suất cho vay được xác định gồm lãi suất Libor và chênh lệch tại từng thời điểm do ADB thông báo, khoản phí cho vay lại phải trả cho Tổng Công ty Sông Đà là 1%/năm trên số dư nợ gốc của khoản vay OCR.
- Tài sản đảm bảo khoản vay này là tài sản hình thành từ vốn vay.
- Số dư nợ gốc phải trả tại ngày 30/06/2016 là 4.869.515,50 USD (trong đó nợ gốc có kỳ hạn > 1 năm là 4.771.289,65 USD, nợ gốc có kỳ hạn < 1 năm là 98.225,85 USD).

**c. Vay và nợ thuê tài chính với các bên liên quan**

	Mối quan hệ	30/06/2016	31/12/2015
Vay dài hạn + Tổng Công ty Sông Đà	Công ty mẹ	108.784.976.270	110.787.455.079
<b>Cộng</b>		<b><u>108.784.976.270</u></b>	<b><u>110.787.455.079</u></b>



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

**18. Vốn chủ sở hữu**

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2015	459.991.500.000	1.212.070.479	190.388.161.318	346.624.642.602
Tăng trong kỳ	-	-	10.635.052.177	182.683.382.808
Giảm trong kỳ	-	-	-	140.040.890.154
Số dư tại 31/12/2015	<u>459.991.500.000</u>	<u>1.212.070.479</u>	<u>201.023.213.495</u>	<u>389.267.135.256</u>
Số dư tại 01/01/2016	459.991.500.000	1.212.070.479	201.023.213.495	389.267.135.256
Tăng trong kỳ	-	-	8.183.914.157	64.460.617.718
Giảm trong kỳ	-	-	-	22.143.871.649
Số dư tại 30/06/2016	<u>459.991.500.000</u>	<u>1.212.070.479</u>	<u>209.207.127.652</u>	<u>431.583.881.325</u>

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

	30/06/2016	01/01/2016
Vốn góp Tổng Công ty Sông Đà	234.407.040.000	234.407.040.000
Vốn góp của các cổ đông khác	225.584.460.000	225.584.460.000
<b>Cộng</b>	<u>459.991.500.000</u>	<u>459.991.500.000</u>

**c. Cổ phiếu**

	30/06/2016 Cổ phiếu	01/01/2016 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	45.999.150	45.999.150
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	45.999.150	45.999.150
- Cổ phiếu phổ thông	45.999.150	45.999.150
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.999.150	45.999.150
- Cổ phiếu phổ thông	45.999.150	45.999.150
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

**d. Cổ tức**

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 ngày 29/04/2016 quyết định trả cổ tức năm 2015 bằng tiền với tỷ lệ 25% /vốn điều lệ tương ứng 114.997.875.000 đồng. Hiện nay, Công ty chưa chốt danh sách cổ đông hưởng quyền nhận cổ tức.



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

**e. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	389.267.135.256	346.624.642.602
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ này	64.460.617.718	78.206.325.251
Phân phối lợi nhuận	22.143.871.649	25.043.015.154
Phân phối lợi nhuận kỳ trước	22.143.871.649	25.043.015.154
- Trích quỹ đầu tư phát triển	8.183.914.157	10.635.052.177
- Trích quỹ KTQL, quỹ khen thưởng Ban điều hành	13.959.957.492	14.407.962.977
- Trả cổ tức bằng tiền	-	-
Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ</b>	<b>431.583.881.325</b>	<b>399.787.952.699</b>

Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2015 theo Nghị quyết số 01/2016/NQ-ĐHCD của Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2016 ngày 29/04/2015.

**19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Doanh thu sản xuất điện	129.833.673.072	158.505.418.097
Doanh thu khác	188.107.317	75.952.381
<b>Cộng</b>	<b>130.021.780.389</b>	<b>158.581.370.478</b>

**Trong đó: doanh thu với các bên liên quan**

Mối quan hệ	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Tổng Công ty Sông Đà - Doanh thu bán điện	83.513.793.218	131.375.585.755
<b>Cộng</b>	<b>83.513.793.218</b>	<b>131.375.585.755</b>

**20. Giá vốn hàng bán**

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Giá vốn hoạt động sản xuất điện	49.336.993.653	65.024.355.148
Giá vốn khác	75.580.254	-
<b>Cộng</b>	<b>49.412.573.907</b>	<b>65.024.355.148</b>



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

**21. Doanh thu hoạt động tài chính**

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.156.085.405	3.477.649.101
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	983.029.770	-
<b>Cộng</b>	<b>3.139.115.175</b>	<b>3.477.649.101</b>

**22. Chi phí tài chính**

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Chi phí lãi vay	601.307.461	899.914.150
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	2.307.533.104
<b>Cộng</b>	<b>601.307.461</b>	<b>3.207.447.254</b>

**23. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	195.238.696	148.438.169
Chi phí nhân viên quản lý	5.613.792.770	4.409.529.211
Chi phí đồ dùng văn phòng	441.489.396	990.721.666
Chi phí khấu hao tài sản cố định	649.736.740	525.907.442
Thuế, phí và lệ phí	54.841.206	73.521.856
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.113.742.728	1.046.093.012
Chi phí khác bằng tiền	5.368.239.123	3.669.434.116
Chi phí dự phòng	48.508.200	-
<b>Cộng</b>	<b>13.485.588.859</b>	<b>10.863.645.472</b>



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

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

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	69.630.903.876	82.940.819.744
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	961.649.949	212.933.095
- Điều chỉnh tăng (chi phí không được trừ)	961.649.949	212.933.095
- Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	70.592.553.825	83.153.752.839
- Thu nhập hoạt động được ưu đãi	67.942.219.048	80.416.586.732
- Thu nhập hoạt động không được ưu đãi	2.650.334.777	2.737.166.107
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>5.170.286.158</b>	<b>4.734.494.493</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	5.170.286.158	4.734.494.493
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phát sinh	7.324.288.860	8.643.835.216
+ Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	(2.154.002.702)	(3.909.340.723)
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	-	-

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

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	7.668.070.342	7.457.330.699
Chi phí nhân công	11.343.178.950	13.706.454.215
Chi phí khấu hao tài sản cố định	21.877.795.324	29.477.006.372
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.356.316.159	4.692.233.626
Chi phí khác bằng tiền	18.604.293.791	20.554.975.708
<b>Cộng</b>	<b>62.849.654.566</b>	<b>75.888.000.620</b>

**26. Báo cáo bộ phận**

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

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng việc ra các quyết định quan trọng của Công ty phụ thuộc chủ yếu vào khu vực địa lý mà Công ty đang kinh doanh. Do đó, Công ty trình bày báo cáo bộ phận chính yếu theo khu vực địa lý.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

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

Báo cáo bộ phận theo địa lý	Bình Phước		Gia Lai		Điện Biên		Tổng cộng	
	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Doanh thu bộ phận	83.513.793.218	131.375.585.755	14.923.319.075	9.606.634.904	31.584.668.096	17.599.149.819	130.021.780.389	158.581.370.478
Chi phí bộ phận	41.364.867.658	57.510.917.591	8.936.718.108	7.379.010.709	12.596.577.000	10.998.072.320	62.898.162.766	75.888.000.620
Lãi (lỗ) hoạt động kinh doanh	42.148.925.560	73.864.668.164	5.986.600.967	2.227.624.195	18.988.091.096	6.601.077.499	67.123.617.623	82.693.369.858
Chi phí lãi vay thuần	1.538.979.419	2.410.778.370	9.105.473	2.148.083	6.693.052	164.808.498	2.537.807.714	2.577.734.951
Lãi (lỗ) hoạt động tài chính khác	983.029.770	(2.307.533.104)	-	-	-	-	-	(2.307.533.104)
Lãi (lỗ) hoạt động tài chính	2.522.009.189	103.245.266	9.105.473	2.148.083	6.693.052	164.808.498	2.537.807.714	270.201.847
Thu nhập khác	-	90.613.600	-	-	-	-	-	90.613.600
Chi phí khác	-	71.607.466	30.521.461	41.758.095	-	-	30.521.461	113.365.561
Lãi (lỗ) hoạt động khác	-	19.006.134	(30.521.461)	(41.758.095)	-	-	(30.521.461)	(22.751.961)
Lợi nhuận trước thuế	44.670.934.749	73.986.919.564	5.965.184.979	2.188.014.183	18.994.784.148	6.765.885.997	69.630.903.876	82.940.819.744
<b>Tại ngày</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>	<b>30/06/2016</b>	<b>01/01/2016</b>
Tổng tài sản	1.089.843.994.616	1.040.408.061.262	83.187.684.892	82.066.504.194	63.973.523.134	65.773.537.016	1.237.005.202.642	1.188.248.102.472
- Tài sản ngắn hạn	434.805.232.893	368.547.176.075	14.246.661.229	12.802.001.609	10.008.343.940	8.533.146.534	459.060.238.062	389.882.324.218
- Tài sản dài hạn	655.038.761.723	671.860.885.187	68.941.023.663	69.264.502.585	53.965.179.194	57.240.390.482	777.944.964.580	798.365.778.254
Tổng nợ phải trả	126.275.884.075	126.167.299.848	4.829.301.714	5.708.765.899	3.870.841.800	4.843.521.898	134.976.027.589	136.719.587.645
- Nợ ngắn hạn	19.685.273.294	17.488.425.705	4.829.301.714	5.708.765.899	3.870.841.800	4.843.521.898	28.385.416.808	28.040.713.502
- Nợ dài hạn	106.590.610.781	108.678.874.143	-	-	-	-	106.590.610.781	108.678.874.143
<b>Trong kỳ</b>	<b>6 tháng đầu năm 2016</b>	<b>6 tháng đầu năm 2015</b>	<b>6 tháng đầu năm 2016</b>	<b>6 tháng đầu năm 2015</b>	<b>6 tháng đầu năm 2016</b>	<b>6 tháng đầu năm 2015</b>	<b>6 tháng đầu năm 2016</b>	<b>6 tháng đầu năm 2015</b>
Khấu hao	16.640.761.268	26.057.511.839	3.074.257.433	1.263.039.064	2.197.048.947	2.186.153.247	21.912.067.648	29.506.704.150
Mua sắm tài sản	240.000.000	3.306.804.318	226.562.763	896.131.200	501.900.000	-	968.462.763	4.202.935.518



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

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

### 27. Quản lý rủi ro

#### a. Quản lý rủi ro vốn

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

#### b. Quản lý rủi ro tài chính

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

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

##### *Quản lý rủi ro về lãi suất*

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Số dư nợ vay của Công ty là khoản vay dài hạn của Tổng Công ty Sông Đà (Công ty mẹ) với lãi suất ổn định. Do đó, Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

##### *Quản lý rủi ro về tỷ giá*

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

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

	30/06/2016	01/01/2016
<b>Nợ phải trả tài chính</b>	<b>4.869.515,50</b>	<b>4.915.148,85</b>
+ Vay và nợ ngắn hạn	USD 98.225,85	93.548,40
+ vay dài hạn	USD 4.771.289,65	4.821.600,45

##### *Quản lý rủi ro về giá hàng hóa, nguyên liệu*

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

##### *Quản lý rủi ro tín dụng*

Khách hàng chủ yếu của Công ty là Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc, Tổng Công ty Điện lực Miền Trung và Tổng Công ty Sông Đà. Với đặc thù kinh doanh mua bán điện tại Việt Nam, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.



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

**Quản lý rủi ro thanh khoản**

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

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

30/06/2016	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	756.894.853	-	756.894.853
Chi phí phải trả	771.000.000	-	771.000.000
Vay và nợ thuê tài chính	2.194.365.489	106.590.610.781	108.784.976.270
Phải trả khác	1.096.707.198	-	1.096.707.198
<b>Cộng</b>	<b>4.818.967.540</b>	<b>106.590.610.781</b>	<b>111.409.578.321</b>
01/01/2016	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	2.865.156.685	-	2.865.156.685
Vay và nợ thuê tài chính	2.108.580.936	108.678.874.143	110.787.455.079
Phải trả khác	1.124.428.992	-	1.124.428.992
<b>Cộng</b>	<b>6.098.166.613</b>	<b>108.678.874.143</b>	<b>114.777.040.756</b>

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

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

30/06/2016	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	58.218.722.294	-	58.218.722.294
Đầu tư tài chính	65.000.000.000	1.841.309.273	66.841.309.273
Phải thu khách hàng	251.435.104.873	-	251.435.104.873
Phải thu về cho vay	55.220.668.137	-	55.220.668.137
Phải thu khác	21.605.920.148	-	21.605.920.148
<b>Cộng</b>	<b>451.480.415.452</b>	<b>1.841.309.273</b>	<b>453.321.724.725</b>
01/01/2016	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	45.831.698.321	-	45.831.698.321
Đầu tư tài chính	50.000.000.000	1.841.309.273	51.841.309.273
Phải thu khách hàng	211.233.290.876	-	211.233.290.876
Phải thu về cho vay	55.220.668.137	-	55.220.668.137
Phải thu khác	19.498.542.516	-	19.498.542.516
<b>Cộng</b>	<b>381.784.199.850</b>	<b>1.841.309.273</b>	<b>383.625.509.123</b>



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

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

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

**29. Thông tin về các bên liên quan**

	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015
Thù lao HĐQT và thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	1.171.677.455	1.182.605.455
<b>Cộng</b>	<b>1.171.677.455</b>	<b>1.182.605.455</b>

**30. Số liệu so sánh**

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán giữa niên độ là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015, số liệu so sánh của Báo cáo kết quả kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu trên báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2015. Các báo cáo tài chính này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.

Tổng Giám đốc



Mai Ngọc Hoàn

Bình Phước, ngày 08 tháng 8 năm 2016

Kế toán trưởng

Đổng Văn Tâm

Người lập biểu

Hồ Thị Huệ

