



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

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

Số: 16/2020/CBTT-HĐQT

V/v CBTT báo cáo tài chính soát xét 06 tháng năm 2020 và giải trình biến động kết quả SXKD 06 tháng năm 2020

TP.Pleiku; ngày 10 tháng 08 năm 2020

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÊ SAN 4A

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

Điện thoại: 0269 3 756096 Fax: 0269 3756097

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Bình

Chức vụ: Tổng giám đốc.

Điện thoại: 0269 3 756093.

Fax: 0269 3 756093.

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

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính soát xét 06 tháng năm 2020 và giải trình biến động KQKD 06 tháng năm 2020, thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty tại đường dẫn "www.sesan4a.com.vn - mục công bố thông tin".

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

Nơi nhận:

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

Tài liệu gửi kèm: : Báo cáo tài chính soát xét 06 tháng năm 2020; Giải trình biến động kết quả SXKD 06 tháng năm 2020.

Người thực hiện công bố thông tin



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Bình

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

Số: 49 /2020/CV - TCKT.SHJC
V/v: "Giải trình biến động KQKD
6 tháng đầu năm 2020"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Pleiku, Ngày 07 tháng 08 năm 2020

Kính gửi : - **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
- **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH**

Căn cứ vào số liệu Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2020 Công ty cổ phần thủy điện Sê San 4A xin giải trình với Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh về lợi nhuận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2020 thấp hơn cùng kỳ năm trước như sau :

Công ty Cổ phần Thủy điện Sê San 4A chủ yếu sản xuất điện thương phẩm , doanh thu bán hàng từ sản xuất điện . Trong 6 tháng đầu năm 2020 do điều kiện thời tiết không thuận lợi việc chạy máy phát điện không ổn định so với cùng kỳ năm 2019 do đó doanh thu và lợi nhuận kỳ này thấp hơn so với cùng kỳ năm trước .

Trên đây là giải trình về Báo cáo kết quả hoạt động SXKD 6 tháng đầu năm 2020 của Công ty cổ phần Thủy điện Sê San 4A

Trân trọng !

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu TCKT, TH

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Bình



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing And Informatic Services Company Limited

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÊ SAN 4A

AISC

ACCOMPANY WITH BUSINESS

MỤC LỤC

---- oOo ----

	Trang
1. BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	01-03
2. BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	04
3. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05-08
4. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	09
5. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	10-11
6. BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	12-32

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÊ SAN 4A

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc trân trọng đề trình báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính đã được soát xét cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

1. Thông tin chung về Công ty:

Thành lập:

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

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty là công ty cổ phần đại chúng niêm yết chứng khoán.

Hoạt động kinh doanh của Công ty:

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Đầu tư xây dựng và quản lý vận hành nhà máy thủy điện - Xây dựng công trình công nghiệp - Xây dựng đường dây trạm biến thế;
- Xây dựng nhà các loại, Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình công ích, Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng;
- Chuẩn bị mặt bằng, Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Sản xuất điện; Truyền tải điện; Phân phối và kinh doanh điện năng;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị. Chi tiết: Dịch vụ sửa chữa, bảo trì, thử nghiệm nhà máy thủy điện, lưới điện;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng cáo và tổ chức tour du lịch, Chi tiết: Dịch vụ du lịch lữ hành nội địa;
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu, Chi tiết: Hỗ trợ, hướng dẫn vận hành, quản lý, bảo dưỡng, sửa chữa thiết bị nhà máy thủy điện;
- Khai thác đá, sỏi, đất sét. Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng (tận dụng từ việc đầu tư xây dựng nhà máy thủy điện).

Tên tiếng anh: Sesan 4A Hydropower Joint Stock Company

Tên viết tắt: SHJC

Mã chứng khoán: S4A (Niêm yết - Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh - HOSE)

Trụ sở chính: 650 Lê Duẩn, Phường Thắng Lợi, Thành Phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam

2. Tình hình tài chính và kết quả hoạt động:

Tình hình tài chính và kết quả hoạt động trong kỳ của Công ty được trình bày trong các báo cáo tài chính đính kèm.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

3. Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng:

Thành viên Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính gồm có:

Hội đồng Quản trị

Ông	Nguyễn Sinh	Chủ tịch
Ông	Phạm Văn Minh	Thành viên
Ông	Thái Như Hiệp	Thành viên
Ông	Nguyễn Bình	Thành viên
Ông	Nguyễn An	Thành viên
Ông	Phan Văn Lân	Thành viên

Ban Kiểm soát

Bà	Lê Thị Tuyết Lan	Trưởng ban (tái bổ nhiệm ngày 08/06/2020)
Ông	Lê Văn Thuyết	Thành viên (tái bổ nhiệm ngày 08/06/2020)
Ông	Đỗ Tiên	Thành viên (tái bổ nhiệm ngày 08/06/2020)

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

Ông	Nguyễn Bình	Tổng Giám Đốc
Ông	Trần Đức Hiền	Phó Tổng Giám đốc
Bà	Vũ Thị Hậu	Kế toán trưởng

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo tài chính như sau:

Ông	Nguyễn Sinh	Chủ tịch
-----	-------------	----------

4. Kiểm toán độc lập

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học Tp. HCM tại Đà Nẵng ("AISC") được chỉ định là kiểm toán viên cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020.

5. Cam kết của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập các báo cáo tài chính thể hiện trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020. Trong việc soạn lập các báo cáo tài chính này, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã xem xét và tuân thủ các vấn đề sau đây:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở hoạt động liên tục, trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán thích hợp đã được thiết lập và duy trì để thể hiện tình hình tài chính của Công ty với độ chính xác hợp lý tại mọi thời điểm và làm cơ sở để soạn lập các báo cáo tài chính phù hợp với chế độ kế toán được nêu ở Thuyết minh cho các Báo cáo tài chính. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đối với việc bảo vệ các tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp hợp lý để phòng ngừa và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

6. Xác nhận

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, chúng tôi xác nhận rằng các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh đính kèm được soạn thảo đã thể hiện quan điểm trung thực và hợp lý về tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020.

Báo cáo tài chính của Công ty được lập phù hợp với chuẩn mực và hệ thống kế toán Việt Nam.

Pleikú, ngày 07 tháng 08 năm 2020

Thay mặt Hội đồng Quản trị



Nguyễn Sinh

Chủ tịch Hội đồng Quản trị



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN & DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM
Auditing & Informatic Services Company Limited

Office: 389A Điện Biên Phủ - Phường 4 - Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh
Tel: (84.8) 3832 8964 (10 Lines) Fax: (84.8) 3834 2957
Email: aisc@aisc.com.vn Website: www.aisc.com.vn



Số: A0620050-SXR/AISDN-DN **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

Kính gửi: **QUÝ CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÊ SAN 4A

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của **Công ty Cổ Phần Thủy Điện Sê San 4A** (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 07 tháng 08 năm 2020, từ trang 04 đến trang 32, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020.

Trách nhiệm của Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc

Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ Phần Thủy Điện Sê San 4A 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 Chủ tịch HĐQT và 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, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của **Công ty Cổ Phần Thủy Điện Sê San 4A** tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020 kết thúc cùng ngày, 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.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của **Công ty Cổ Phần Thủy Điện Sê San 4A** cho kỳ tài chính 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 và năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 đã được kiểm toán bởi kiểm toán viên của Công ty Kiểm toán khác. Kiểm toán viên này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần về báo cáo tài chính cho kỳ tài chính 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2019 và năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Đà Nẵng, ngày 07 tháng 08 năm 2020

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Hiệp

Số GCNĐKHNKT: 1401-2018-005-1
Bộ Tài Chính Việt Nam cấp

Branch in Ha Noi: 6 Floor, 36 Hoa Binh 4 St., Minh Khai Ward, Hai Ba Trung Dist., Ha Noi

Tel: (04) 3782 0045/46/47 Fax: (04) 3782 0048 Email: hanoi@aisc.com.vn

Branch in Danang: 350 Hai Phong St., Chinh Gian Ward, Thanh Khe Dist., Da Nang City Tel: (0236)3 747 619

Fax: (0236)3 747 619 Email: aiscdn@gmail.com

Rebresentative in Can Tho: 243/1A, 30/4 St., Ninh Kiều Dist., Can Tho City Tel: (0710) 3813 004

Fax: (0710) 3828 765

Rebresentative in Hai Phong: 18 Hoang Van Thu St., Hong Bang Dist., Hai Phong City Tel: (031) 3569 577

Fax: (031) 3569 576

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		33.951.385.259	97.510.065.071
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	3.418.688.525	51.131.026.254
1. Tiền	111		3.418.688.525	7.130.450.884
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	44.000.575.370
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.2	2.000.000.000	2.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		2.000.000.000	2.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		27.720.617.926	41.381.992.841
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	24.534.125.847	37.496.543.947
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	1.244.400.000	1.211.400.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	1.942.092.079	2.674.048.894
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140	V.6	484.227.942	2.660.809.656
1. Hàng tồn kho	141		484.227.942	2.660.809.656
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		327.850.866	336.236.320
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.10	327.850.866	336.236.320
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		963.322.219.907	988.617.143.122
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		956.442.370.610	981.678.731.920
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.8	953.042.370.610	978.278.731.920
- Nguyên giá	222		1.387.723.817.798	1.387.723.817.798
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(434.681.447.188)	(409.445.085.878)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.9	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		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.7	80.000.000	80.000.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		80.000.000	80.000.000
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		6.799.849.297	6.858.411.202
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.10	2.774.250.781	2.778.678.668
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.11	4.025.598.516	4.079.732.534
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		997.273.605.166	1.086.127.208.193

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		545.133.923.862	562.178.886.020
I. Nợ ngắn hạn	310		103.444.613.862	88.362.986.020
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	V.12	337.480.820	111.997.108
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	5.921.008.747	6.575.560.292
4. Phải trả người lao động	314		606.000.000	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	598.565.457	754.828.916
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	2.236.262.575	1.843.027.675
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16	90.267.500.000	78.075.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.477.796.263	1.002.572.029
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		441.689.310.000	473.815.900.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16	441.689.310.000	473.815.900.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		452.139.681.304	523.948.322.173
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	452.139.681.304	523.948.322.173
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		422.000.000.000	422.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		422.000.000.000	422.000.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		18.026.367.939	18.026.367.939
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		12.113.313.365	83.921.954.234
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	83.921.954.234
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12.113.313.365	-
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		997.273.605.166	1.086.127.208.193

Pleiku, ngày 07 tháng 08 năm 2020

NGƯỜI
LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thanh Duyên

KẾ TOÁN
TRƯỞNG



Vũ Thị Hậu

TỔNG
GIÁM ĐỐC



Nguyễn Bình

CHỦ TỊCH
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



Nguyễn Sinh



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	85.739.118.569	103.192.482.897
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	VI.2	85.739.118.569	103.192.482.897
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.3	48.623.948.494	54.656.704.042
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		37.115.170.075	48.535.778.855
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.4	125.902.524	154.397.088
7. Chi phí tài chính	22	VI.5	20.449.196.535	23.557.832.165
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		19.133.286.535	21.012.871.000
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.6	3.936.876.777	3.156.722.365
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		12.854.999.287	21.975.621.413
11. Thu nhập khác	31	VI.7	-	11.200.000.000
12. Chi phí khác	32	VI.8	1.133.000	1.766.820
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		(1.133.000)	11.198.233.180
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		12.853.866.287	33.173.854.593
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.10	740.552.922	3.394.377.418
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		12.113.313.365	29.779.477.175
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.11	287	682
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.12	287	682

Pleiku, ngày 07 tháng 08 năm 2020

NGƯỜI
LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Thanh Duyên

KẾ TOÁN
TRƯỞNG

Vũ Thị Hậu

TỔNG
GIÁM ĐỐC

Nguyễn Bình

CHỦ TỊCH
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Nguyễn Sinh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		97.523.135.024	109.872.955.131
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(8.838.210.117)	(9.432.316.209)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(3.056.779.720)	(3.924.165.599)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(19.289.549.994)	(21.149.069.955)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	V.13	(631.754.120)	(4.150.902.705)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		15.260.784.706	10.992.935.513
7. Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(27.676.290.175)	(27.472.332.232)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		53.291.335.604	54.737.103.944
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TSDH				
1. khác	21		-	(31.500.000)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TSDH				
2. khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		63.877.867	108.848.351
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		63.877.867	77.348.351
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	VII.1	12.000.000.000	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	VII.2	(33.230.000.000)	(33.230.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(79.837.551.200)	(37.884.892.700)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(101.067.551.200)	(71.114.892.700)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp trực tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(47.712.337.729)	(16.300.440.405)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		51.131.026.254	31.121.641.929
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70	V.1	<u>3.418.688.525</u>	<u>14.821.201.524</u>

Pleiku, ngày 07 tháng 08 năm 2020

NGƯỜI
LẬP BIỂU

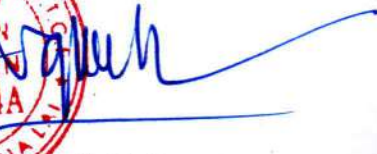
Nguyễn Thị Thanh Duyên

KẾ TOÁN
TRƯỞNG

Vũ Thị Hậu

TỔNG
GIÁM ĐỐC

Nguyễn Bình

CHỦ TỊCH
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

Nguyễn Sinh

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1. Thành lập:**

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

Hình thức sở hữu vốn:

Công ty là công ty cổ phần đại chúng niêm yết chứng khoán.

Tên tiếng anh: Sesan 4A Hydropower Joint Stock Company

Tên viết tắt: SHJC

Mã chứng khoán: S4A (Niêm yết - HOSE)

Trụ sở chính: 650 Lê Duẩn, Phường Thắng Lợi, Thành Phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai, Việt Nam

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Sản xuất và kinh doanh điện năng.

3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Đầu tư xây dựng và quản lý vận hành nhà máy thủy điện - Xây dựng công trình công nghiệp - Xây dựng đường dây trạm biến thế;
- Xây dựng nhà các loại, Chi tiết: Xây dựng công trình dân dụng;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ, Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình công ích, Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng, Chi tiết: Mua bán vật liệu xây dựng;
- Chuẩn bị mặt bằng, Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Sản xuất điện; Truyền tải điện; Phân phối và kinh doanh điện năng;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị. Chi tiết: Dịch vụ sửa chữa, bảo trì, thử nghiệm nhà máy thủy điện, lưới điện;
- Dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng cáo và tổ chức tour du lịch, Chi tiết: Dịch vụ du lịch lữ hành nội địa;
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu, Chi tiết: Hỗ trợ, hướng dẫn vận hành, quản lý, bảo dưỡng, sửa chữa thiết bị nhà máy thủy điện;
- Khai thác đá, sỏi, đất sét. Chi tiết: Sản xuất vật liệu xây dựng (tận dụng từ việc đầu tư xây dựng nhà máy thủy điện).

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh của Công ty kéo dài trong vòng 12 tháng theo năm tài chính thông thường bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 31 tháng 12.

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính: Không có**6. Tổng số nhân viên đến ngày 30 tháng 06 năm 2020: 60 nhân viên. (Ngày 31 tháng 12 năm 2019: 60 nhân viên)****7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính**

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc có thể so sánh được giữa các kỳ kế toán tương ứng. Thông tin so sánh đầu kỳ được lấy theo báo cáo tài chính năm 2019 của đơn vị đã được kiểm toán bởi đơn vị khác.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

II. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**1. Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND) được sử dụng làm đơn vị tiền tệ để ghi sổ kế toán.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam theo hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC được Bộ Tài chính Việt Nam ban hành ngày 22/12/2014, thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán.

Chúng tôi đã thực hiện công việc kế toán lập và trình bày báo cáo tài chính theo các chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Báo cáo tài chính đã được trình bày một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính, kết quả kinh doanh và các luồng tiền của doanh nghiệp.

Việc lựa chọn số liệu và thông tin cần phải trình bày trong bản Thuyết minh báo cáo tài chính được thực hiện theo nguyên tắc trọng yếu quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 21 "Trình bày Báo Cáo Tài Chính".

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Công ty thực hiện quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán.

Nguyên tắc xác định tỷ giá giao dịch thực tế

Tất cả các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong kỳ ghi nhận nợ phải trả được thanh toán ngay bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Số dư cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ các khoản phải trả, người mua trả tiền trước có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính:

- Tỷ giá giao dịch thực tế khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: áp dụng theo tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai. Tỷ giá bán quy đổi tại ngày 30/06/2020: 23.307 VND/USD.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Nguyên tắc xác định tỷ giá ghi sổ kế toán

Khi thu hồi các khoản nợ phải trả bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ thực tế đích danh.

Khi thanh toán tiền bằng ngoại tệ, Công ty sử dụng tỷ giá ghi sổ bình quân gia quyền di động

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

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

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền bao gồm các khoản tiền gửi có kỳ hạn và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Nguyên tắc kế toán đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật, các khoản đầu tư này được đánh giá theo giá trị có thể thu hồi. Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ và ghi giảm giá trị đầu tư.

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu: theo giá gốc trừ dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải thu.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi: dự phòng phải thu khó đòi được ước tính cho phần giá trị bị tổn thất của các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi đã quá hạn thanh toán, chưa quá hạn nhưng có thể không đòi được do khách nợ không có khả năng thanh toán vì lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn...

5. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc (-) trừ dự phòng giảm giá và dự phòng cho hàng tồn kho lỗi thời, mất phẩm chất.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên liệu, vật liệu, hàng hóa: bao gồm giá mua, chi phí vận chuyển 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.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng cho hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí bán hàng ước tính. Số dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

6. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định (TSCĐ):**6.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình:**

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận theo nguyên giá trừ đi (-) giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng theo dự tính. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khi tài sản cố định được bán hoặc thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh từ việc thanh lý đều được tính vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình mua sắm

Nguyên giá tài sản cố định bao gồm giá mua (trừ (-) các khoản được chiết khấu thương mại hoặc giảm giá), các khoản thuế (không bao gồm các khoản thuế được hoàn lại) và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng, như chi phí lắp đặt, chạy thử, chuyên gia và các chi phí liên quan trực tiếp khác.

Tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng theo phương thức giao thầu, nguyên giá là giá quyết toán công trình đầu tư xây dựng, các chi phí liên quan trực tiếp khác và lệ phí trước bạ.

Tài sản cố định là nhà cửa, vật kiến trúc gắn liền với quyền sử dụng đất thì giá trị quyền sử dụng đất được xác định riêng biệt và ghi nhận là tài sản cố định vô hình.

6.2 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ 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 là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp 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.

Xác định nguyên giá trong từng trường hợp

Tài sản cố định vô hình hình thành từ việc trao đổi thanh toán bằng chứng từ liên quan đến quyền sở hữu vốn của đơn vị, nguyên giá tài sản cố định vô hình là giá trị hợp lý của các chứng từ được phát hành liên quan đến quyền sở hữu vốn.

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất là số tiền trả khi nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp từ người khác, chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ..., (hoặc giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn liên doanh).

6.3 Phương pháp khấu hao TSCĐ

Tài sản cố định được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian sử dụng ước tính của tài sản. Thời gian hữu dụng ước tính là thời gian mà tài sản phát huy được tác dụng cho sản xuất kinh doanh.

Thời gian hữu dụng ước tính của các TSCĐ như sau:

<i>Nhà xưởng, vật kiến trúc</i>	<i>3 - 46 năm</i>
<i>Máy móc, thiết bị</i>	<i>3 - 25 năm</i>
<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>3 - 6 năm</i>
<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>3 - 5 năm</i>

Quyền sử dụng đất vô thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không tính khấu hao.

7. Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm toàn bộ chi phí cần thiết để mua sắm mới tài sản cố định, xây dựng mới hoặc sửa chữa, cải tạo, mở rộng hay trang bị lại kỹ thuật công trình như: Chi phí khảo sát dự án mới.

Chi phí này được kết chuyển ghi tăng tài sản khi công trình hoàn thành, việc nghiệm thu tổng thể đã thực hiện xong, tài sản được bàn giao và đưa vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước

Chi phí trả trước tại Công ty bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của công ty bao gồm các chi phí sau: Chi phí mua bảo hiểm; công cụ dụng cụ; chi phí sửa chữa TSCĐ ...

Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí hoạt động kinh doanh từng kỳ theo phương pháp đường thẳng. Căn cứ vào tính chất và mức độ từng loại chi phí mà có thời gian phân bổ như sau: chi phí trả trước ngắn hạn phân bổ trong vòng 12 tháng; chi phí trả trước dài hạn phân bổ từ 12 tháng đến 36 tháng.

9. Nguyên tắc ghi nhận nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo nguyên giá và không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

Công ty thực hiện phân loại các khoản nợ phải trả là phải trả người bán, phải trả khác tùy thuộc theo tính chất của giao dịch phát sinh hoặc quan hệ giữa công ty và đối tượng phải trả.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả (bao gồm việc đánh giá lại nợ phải trả thỏa mãn định nghĩa các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ) và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tồn thất có khả năng chắc chắn xảy ra theo nguyên tắc thận trọng.

10. Nguyên tắc ghi nhận vay

Giá trị các khoản vay được ghi nhận là tổng số tiền đi vay của các ngân hàng, cá nhân.

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:

Chi phí phải trả bao gồm chi phí lãi tiền vay; ... đã phát sinh trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả. Các chi phí này được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả theo các hợp đồng, thỏa thuận,...

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu:

Vốn góp của chủ sở hữu được hình thành từ số tiền đã góp vốn ban đầu, góp bổ sung của các cổ đông. Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp bằng tiền hoặc bằng tài sản tính theo mệnh giá của cổ phiếu đã phát hành khi mới thành lập, hoặc huy động thêm để mở rộng quy mô hoạt động của Công ty.

Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được ghi nhận là số lợi nhuận (hoặc lỗ) từ kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau khi trừ (-) chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của kỳ hiện hành và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán, điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Việc phân phối lợi nhuận được căn cứ vào điều lệ Công ty và thông qua Đại hội đồng cổ đông hàng năm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận Doanh thu và thu nhập khác**Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu bán hàng**

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn 5 điều kiện sau: 1. Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua; 2. Doanh nghiệp không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa; 3. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh nghiệp chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp trả lại dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác); 4. Doanh nghiệp đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; 5. Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính phản ánh doanh thu từ tiền lãi của doanh nghiệp.

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi của doanh nghiệp được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời 2 điều kiện: 1. Có khả năng thu được lợi ích từ giao dịch đó; 2. Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

- Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

Khi không thể thu hồi một khoản mà trước đó đã ghi vào doanh thu thì khoản có khả năng không thu hồi được hoặc không chắc chắn thu hồi được đó phải hạch toán vào chi phí phát sinh trong kỳ, không ghi giảm doanh thu.

14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán phản ánh trị giá vốn của sản phẩm bán trong kỳ và các chi phí khác được ghi nhận vào giá vốn hoặc ghi giảm giá vốn trong kỳ báo cáo. Giá vốn được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa. Giá vốn hàng bán và doanh thu được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Các chi phí vượt trên mức tiêu hao bình thường được ghi nhận ngay vào giá vốn theo nguyên tắc thận trọng.

15. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Các khoản chi phí hoặc khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính, chi phí đi vay vốn, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí tài chính khác.

Khoản chi phí tài chính được ghi nhận chi tiết cho từng nội dung chi phí khi thực tế phát sinh trong kỳ và được xác định một cách đáng tin cậy khi có đầy đủ bằng chứng về các khoản chi phí này.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế TNDN hiện hành

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp gồm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành làm căn cứ xác định kết quả hoạt động kinh doanh sau thuế của Công ty trong năm tài chính hiện hành.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành.

Các khoản thuế phải nộp ngân sách nhà nước sẽ được quyết toán cụ thể với cơ quan thuế. Chênh lệch giữa số thuế phải nộp theo sổ sách và số liệu kiểm tra quyết toán sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán chính thức với cơ quan thuế.

Chính sách thuế theo những điều kiện quy định cho công ty năm hiện hành như sau:

Dự án Nhà máy Thủy Điện Sê San 4A được hưởng mức thuế suất thuế TNDN là 10% trong thời hạn 15 năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động kinh doanh (từ năm 2011 đến năm 2025);

Dự án Nhà máy Thủy Điện Sê San 4A được miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế (từ năm 2011 đến năm 2014) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2015 đến năm 2023);

Các hoạt động khác áp dụng mức thuế theo quy định hiện hành.

Công ty đã được cơ quan thuế thanh tra và kiểm tra đến năm 2019.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Nguyên tắc ghi nhận lãi trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty sau khi trừ đi phần Quỹ khen thưởng và phúc lợi được trích lập trong kỳ chia cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho cổ tức của cổ phiếu ưu đãi có quyền chuyển đổi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

18. Công cụ tài chính:

Ghi nhận ban đầu:

Tài sản tài chính

Theo thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 6 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210"), tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty quyết định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo nguyên giá cộng với chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính theo phạm vi của Thông tư 210, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, được phân loại một cách phù hợp thành các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tất cả nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo nguyên giá cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp có liên quan.

Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán, các khoản phải trả khác, nợ và vay.

Giá trị sau ghi nhận lần đầu

Hiện tại không có yêu cầu xác định lại giá trị của các công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên các báo cáo tài chính nếu, và chỉ nếu, đơn vị có quyền hợp pháp thi hành việc bù trừ các giá trị đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

19. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, các cá nhân, trực tiếp hay gián tiếp qua một hay nhiều trung gian, có quyền kiểm soát hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm giữ quyền biểu quyết và có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những chức trách quản lý chủ chốt như Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng Quản trị, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết hoặc những công ty liên kết với cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan. Trong việc xem xét từng mối quan hệ giữa các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú ý chứ không phải là hình thức pháp lý.

20. Nguyên tắc trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

Bộ phận kinh doanh bao gồm bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và bộ phận theo khu vực địa lý.

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm các sản phẩm hoặc các dịch vụ có liên quan mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một bộ phận có thể phân biệt được của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể mà bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

1. Tiền và các khoản tương đương tiền	30/06/2020	01/01/2020
Tiền	3.418.688.525	7.130.450.884
Tiền mặt	372.805.148	625.543.424
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.045.883.377	6.504.907.460
Các khoản tương đương tiền	-	44.000.575.370
Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	-	44.000.575.370
Cộng	3.418.688.525	51.131.026.254

2. Các khoản đầu tư tài chính	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Ngắn hạn	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
- Tiền gửi có kỳ hạn	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000
Cộng	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000	2.000.000.000

3. Phải thu của khách hàng	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	24.534.125.847	-	37.496.543.947	-
Khách hàng trong nước	24.534.125.847	-	37.496.543.947	-
Tập đoàn Điện lực Việt Nam - Công ty Mua bán điện	24.534.125.847	-	37.496.543.947	-
Cộng	24.534.125.847	-	37.496.543.947	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

4. Trả trước cho người bán	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	1.244.400.000	-	1.211.400.000	-
Nhà cung cấp trong nước	1.244.400.000	-	1.211.400.000	-
Công ty TNHH Phát Triển Công Nghệ Vidana	816.000.000	-	816.000.000	-
Công ty TNHH XD & TM Điện Năng	395.400.000	-	395.400.000	-
Công ty TNHH MTV Văn Thanh Đại Phát	33.000.000	-	-	-
Cộng	1.244.400.000	-	1.211.400.000	-
5. Phải thu khác	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn	1.942.092.079	-	2.674.048.894	-
Tạm ứng	1.838.135.915	-	2.632.117.387	-
Phải thu khác	103.956.164	-	41.931.507	-
Lãi dự thu	103.956.164	-	41.931.507	-
Cộng	1.942.092.079	-	2.674.048.894	-
6. Hàng tồn kho	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	484.227.942	-	2.660.809.656	-
Cộng	484.227.942	-	2.660.809.656	-
<p>- Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ: không có.</p> <p>- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ: không có.</p>				
7. Tài sản dở dang dài hạn	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Xây dựng cơ bản dở dang	80.000.000	-	80.000.000	-
- Xây dựng cơ bản	80.000.000	-	80.000.000	-
Chi phí khảo sát dự án	80.000.000	-	80.000.000	-
Cộng	80.000.000	-	80.000.000	-

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

V.8. Tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị dụng cụ quản lý	Tổng cộng
Nguyên giá					
Số dư đầu kỳ	448.069.189.525	926.124.672.297	13.342.637.508	187.318.468	1.387.723.817.798
Số dư cuối kỳ	448.069.189.525	926.124.672.297	13.342.637.508	187.318.468	1.387.723.817.798
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu kỳ	94.665.448.455	307.344.974.210	7.247.344.745	187.318.468	409.445.085.878
<i>Khấu hao trong kỳ</i>	5.513.824.578	18.902.721.938	819.814.794	-	25.236.361.310
Số dư cuối kỳ	100.179.273.033	326.247.696.148	8.067.159.539	187.318.468	434.681.447.188
Giá trị còn lại					
Số dư đầu kỳ	353.403.741.070	618.779.698.087	6.095.292.763	-	978.278.731.920
Số dư cuối kỳ	347.889.916.492	599.876.976.149	5.275.477.969	-	953.042.370.610

* Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 943.935.891.627 VNĐ.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 4.875.400.624 VNĐ.

* Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối kỳ chờ thanh lý: Không có.

* Các cam kết về việc mua, bán tài sản cố định hữu hình có giá trị lớn trong tương lai: không có.

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định hữu hình: không có.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

9. Tài sản cố định vô hình

Khóa mục	Quyền sử dụng đất	Tổng cộng
Nguyên giá		
Số dư đầu kỳ	3.400.000.000	3.400.000.000
Số dư cuối kỳ	3.400.000.000	3.400.000.000
Giá trị hao mòn lũy kế		
Số dư đầu kỳ		-
Số dư cuối kỳ		-
Giá trị còn lại		
Số dư đầu kỳ	3.400.000.000	3.400.000.000
Số dư cuối kỳ	3.400.000.000	3.400.000.000

* Giá trị còn lại của TSCĐVH đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: Không có.

* Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: Không có

* Các thay đổi khác về Tài sản cố định vô hình: không có.

* Thuyết minh số liệu và các giải trình khác: không có.

10. Chi phí trả trước

	30/06/2020	01/01/2020
Chi phí trả trước ngắn hạn	327.850.866	336.236.320
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	16.254.546	-
Chi phí mua bảo hiểm	311.596.320	336.236.320
Chi phí trả trước dài hạn	2.774.250.781	2.778.678.668
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	2.083.783.577	2.007.563.335
Chi phí sửa chữa, cải tạo nhà máy	621.867.204	771.115.333
Chi phí khác	68.600.000	-
Cộng	3.102.101.647	3.114.914.988

11. Tài sản khác

	30/06/2020	01/01/2020
Dài hạn	4.025.598.516	4.079.732.534
Thiết bị phụ tùng thay thế nhà máy thủy điện	4.025.598.516	4.079.732.534
Cộng	4.025.598.516	4.079.732.534

12. Phải trả người bán

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	337.480.820	337.480.820	111.997.108	111.997.108
Nhà cung cấp trong nước	337.480.820	337.480.820	111.997.108	111.997.108
Công ty Bảo hiểm BIDV Bắc Tây Nguyên	311.596.320	311.596.320	-	-
Công ty Viễn Thông Điện lực và CNTT - CN Tập đoàn điện lực Việt Nam	-	-	61.543.244	61.543.244
Trung tâm quan trắc tài nguyên và môi trường	-	-	40.562.000	40.562.000
Nhà cung cấp khác	25.884.500	25.884.500	9.891.864	9.891.864
Cộng	337.480.820	337.480.820	111.997.108	111.997.108

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Phải nộp	01/01/2020	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2020
	Thuế giá trị gia tăng	1.620.170.472	8.255.864.266	8.168.295.034
Thuế thu nhập doanh nghiệp	519.089.120	740.552.922	631.754.120	627.887.922
Thuế thu nhập cá nhân	132.733.459	1.082.249.934	1.168.176.554	46.806.839
Thuế tài nguyên	1.493.760.149	8.418.155.603	8.029.537.418	1.882.378.334
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.809.807.092	3.250.880.712	4.404.491.856	1.656.195.948
Cộng	6.575.560.292	21.747.703.437	22.402.254.982	5.921.008.747

14. Chi phí phải trả

Ngắn hạn	30/06/2020	01/01/2020
	Trích trước chi phí lãi vay	598.565.457
Các khoản trích trước khác	597.892.158	754.155.617
Cộng	673.299	673.299
	598.565.457	754.828.916

15. Phải trả khác

Ngắn hạn	30/06/2020	01/01/2020
	Kinh phí công đoàn	51.804.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	2.184.458.575	1.843.027.675
Cộng	2.236.262.575	1.843.027.675

16. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn đến hạn trả	90.267.500.000	90.267.500.000	78.075.000.000	78.075.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai (USD)	78.267.500.000	78.267.500.000	78.075.000.000	78.075.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai (VNĐ)	58.267.500.000	58.267.500.000	58.075.000.000	58.075.000.000
Vay cá nhân (*)	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000	20.000.000.000
	12.000.000.000	12.000.000.000	-	-

11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

16. Vay và nợ thuê tài chính (tiếp theo)	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
h. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	441.689.310.000	441.689.310.000	473.815.900.000	473.815.900.000
Vay ngân hàng	441.689.310.000	441.689.310.000	473.815.900.000	473.815.900.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai (USD)	333.989.310.000	333.989.310.000	356.115.900.000	356.115.900.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai (VND)	107.700.000.000	107.700.000.000	117.700.000.000	117.700.000.000
Cộng	531.956.810.000	531.956.810.000	551.890.900.000	551.890.900.000

Thuyết minh các khoản vay ngân hàng

Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Gia Lai gồm hợp đồng vay sau:

Số hợp đồng	Thời hạn vay	Lãi suất	Số dư	Hình thức đảm bảo
01/2008/HĐTD ngày 15/01/2008, PL sửa đổi số 01/2014/PL-HĐTD ngày 17/03/2014	18 năm. Kỳ hạn vay đầu tiên với khoản vay VNĐ và USD lần lượt là ngày 29/12/2011 và ngày 29/06/2012.	Theo thông báo lãi suất từng quý của ngân hàng.	519.956.810.000	Toàn bộ tài sản của dự án nhà máy Thủy điện Sê San 4A.

Thuyết minh khoản vay cá nhân

(*) Khoản vay cá nhân là khoản vay của bà Ngô Thị Ánh Tuyết là vay tín chấp với thời hạn vay 3 tháng áp dụng mức lãi suất 8%/ năm.

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

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2019	422.000.000.000	15.026.367.939	42.678.992.046	479.705.359.985
Lãi trong 6 tháng đầu năm trước	-	-	29.779.477.175	29.779.477.175
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(1.698.992.046)	(1.698.992.046)
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	3.000.000.000	(3.000.000.000)	-
Chia cổ tức	-	-	(37.980.000.000)	(37.980.000.000)
Số dư tại ngày 30/06/2019	422.000.000.000	18.026.367.939	29.779.477.175	469.805.845.114
Lãi trong 6 tháng cuối năm trước	-	-	83.682.477.059	83.682.477.059
Chia cổ tức	-	-	(29.540.000.000)	(29.540.000.000)
Số dư tại ngày 30/06/2019	422.000.000.000	18.026.367.939	83.921.954.234	523.948.322.173

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

17. Vốn chủ sở hữu (tiếp theo)

Khoản mục	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại ngày 01/01/2020	422.000.000.000	18.026.367.939	83.921.954.234	523.948.322.173
Lãi trong 6 tháng đầu năm nay	-	-	12.113.313.365	12.113.313.365
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(3.741.954.234)	(3.741.954.234)
Chia cổ tức	-	-	(80.180.000.000)	(80.180.000.000)
Số dư tại ngày 30/06/2020	422.000.000.000	18.026.367.939	12.113.313.365	452.139.681.304

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Tỷ lệ vốn góp	30/06/2020	01/01/2020
Công ty TNHH 30/04 Gia Lai	53,81%	227.059.030.000	227.059.030.000
Công ty TNHH Vĩnh Hiệp	11,48%	48.440.890.000	48.440.890.000
Vốn góp của các cổ đông khác	34,72%	146.500.080.000	146.500.080.000
Cộng	100%	422.000.000.000	422.000.000.000

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

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Vốn góp của chủ sở hữu	422.000.000.000	422.000.000.000
<i>Vốn góp đầu kỳ</i>	422.000.000.000	422.000.000.000
<i>Vốn góp cuối kỳ</i>	422.000.000.000	422.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	80.180.000.000	37.980.000.000

d. Cổ tức

Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ

Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường

Năm 2020

Năm 2019

Chưa công bố

26%

d. Cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	42.200.000	42.200.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	42.200.000	42.200.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	42.200.000	42.200.000
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	42.200.000	42.200.000
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: đồng Việt Nam/cổ phiếu.	10.000	10.000

e. Các quỹ của doanh nghiệp

	30/06/2020	01/01/2020
Quỹ đầu tư phát triển	18.026.367.939	18.026.367.939
Cộng	18.026.367.939	18.026.367.939

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp và được sử dụng vào việc đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của doanh nghiệp.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán điện thương phẩm	85.739.118.569	103.192.482.897
Cộng	85.739.118.569	103.192.482.897
2. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán điện thương phẩm	85.739.118.569	103.192.482.897
Cộng	85.739.118.569	103.192.482.897
3. Giá vốn hàng bán		
Giá vốn điện thương phẩm	48.623.948.494	54.656.704.042
Cộng	48.623.948.494	54.656.704.042
4. Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi	125.902.524	154.397.088
Cộng	125.902.524	154.397.088
5. Chi phí tài chính		
Lãi tiền vay	19.133.286.535	21.012.871.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	20.000.000	125.000.000
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	1.295.910.000	2.419.961.165
Cộng	20.449.196.535	23.557.832.165
6. Chi phí quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên	1.184.900.192	1.014.873.000
Chi phí vật liệu quản lý	96.912.676	234.321.236
Chi phí khấu hao TSCĐ	848.780.414	848.780.412
Thuế, phí, lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí bằng tiền khác	1.803.283.495	1.055.747.717
Cộng	3.936.876.777	3.156.722.365
7. Thu nhập khác		
Tiền chênh lệch tỷ giá năm 2016	-	11.200.000.000
Cộng	-	11.200.000.000
8. Chi phí khác		
Các khoản khác	1.133.000	1.766.820
Cộng	1.133.000	1.766.820

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
II. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố		
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3.450.604.168	3.565.003.255
Chi phí nhân công	4.304.925.807	3.913.441.500
Chi phí khấu hao tài sản cố định	25.236.361.310	25.355.070.916
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.301.974.176	4.312.908.303
Chi phí khác bằng tiền	17.266.959.810	20.667.002.433
Cộng	52.560.825.271	57.813.426.407
III. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
1. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	12.853.866.287	33.173.854.593
Hoạt động SXKD được ưu đãi	12.853.866.287	21.973.854.593
Hoạt động SXKD không được ưu đãi	-	11.200.000.000
2. Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp	1.843.892.166	948.415.986
Các khoản điều chỉnh tăng	1.843.892.166	948.415.986
- Chi phí không phục vụ sản xuất kinh doanh	1.843.892.166	948.415.986
3. Thu nhập chịu thuế năm hiện hành (1+2)	14.697.758.453	34.122.270.579
Hoạt động SXKD được ưu đãi	14.697.758.453	22.922.270.579
Hoạt động SXKD không được ưu đãi	-	11.200.000.000
4. Thuế suất thuế TNDN hiện hành	10%	10%
Hoạt động SXKD được ưu đãi	20%	20%
Hoạt động SXKD không được ưu đãi	20%	20%
5. Chi phí thuế TNDN năm hiện hành	1.469.775.845	4.532.227.058
Hoạt động SXKD được ưu đãi	1.469.775.845	2.292.227.058
Hoạt động SXKD không được ưu đãi	-	2.240.000.000
6. Thuế TNDN được giảm trừ 50%	(734.887.923)	(1.146.113.529)
7. Các khoản điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp năm nay	5.665.000	8.263.889
Truy thu thuế theo quyết định của cơ quan thuế	5.665.000	8.263.889
8. Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	740.552.922	3.394.377.418
III. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	12.113.313.365	29.779.477.175
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm	-	(982.121.641)
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	(982.121.641)
<i>Quy khen thưởng, phúc lợi (*)</i>	-	(982.121.641)
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	12.113.313.365	28.797.355.534
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	42.200.000	42.200.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	287	682

(*) Công ty áp dụng thông tư 200/2014/TT-BTC do Bộ tài Chính ban hành ngày 22 tháng 12 năm 2014, hướng dẫn đến việc điều chỉnh hồi tố lợi nhuận để tính lại lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2019 do ảnh hưởng của việc loại trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận sau thuế.

Kỳ này, Công ty chưa có dự tính trích Quỹ khen thưởng phúc lợi trên lợi nhuận sau thuế nên lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty để tính lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu của kỳ này là toàn bộ lợi nhuận sau thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
12. Lãi suy giảm trên cổ phiếu		
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	12.113.313.365	28.797.355.534
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	12.113.313.365	28.797.355.534
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	42.200.000	42.200.000
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ sau khi đã điều chỉnh các yếu tố suy giảm	42.200.000	42.200.000
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	287	682

13. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính

Các rủi ro chính từ công cụ tài chính bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản

Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc xem xét và áp dụng các chính sách quản lý cho những rủi ro nói trên như sau:

13.1 Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường. Rủi ro thị trường có ba loại rủi ro: rủi ro lãi suất, rủi ro tiền tệ và rủi ro về giá khác, chẳng hạn như rủi ro về giá cổ phần. Công cụ tài chính bị ảnh hưởng bởi rủi ro thị trường bao gồm các khoản vay và nợ, tiền gửi, các khoản đầu tư sẵn sàng để bán.

Các phân tích độ nhạy như được trình bày dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 và ngày 30 tháng 06 năm 2019

Các phân tích độ nhạy này đã được lập trên cơ sở giá trị các khoản nợ thuần, tỷ lệ giữa các khoản nợ có lãi suất cố định và các khoản nợ có lãi suất thả nổi và tỷ lệ tương quan giữa các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ là không thay đổi

Khi tính toán các phân tích độ nhạy, Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc giả định rằng độ nhạy của các công cụ nợ sẵn sàng để bán trên bảng cân đối kế toán và các khoản mục có liên quan trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh bị ảnh hưởng bởi các thay đổi trong giả định về rủi ro thị trường tương ứng. Phép phân tích này được dựa trên các tài sản và nợ phải trả tài chính mà Công ty nắm giữ tại ngày 30 tháng 06 năm 2020 và ngày 30 tháng 06 năm 2019.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro thị trường do thay đổi lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến khoản vay và nợ, tiền và các khoản tiền gửi ngắn hạn của Công ty.

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

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ. Công ty chịu rủi ro do sự thay đổi của tỷ giá hối đoái liên quan trực tiếp đến các hoạt động kinh doanh của công ty bằng các đơn vị tiền tệ khác Đồng Việt Nam.

Công ty quản lý rủi ro ngoại tệ bằng cách xem xét tình hình thị trường hiện hành và dự kiến khi Công ty lập kế hoạch cho các nghiệp vụ trong tương lai bằng ngoại tệ. Công ty không sử dụng bất kỳ công cụ tài chính phái sinh để phòng ngừa rủi ro ngoại tệ của mình.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

13. Mục tiêu và chính sách quản lý rủi ro tài chính (tiếp theo)**13.2 Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng khách hàng không thực hiện các nghĩa vụ của mình, dẫn đến tổn thất về tài chính. Công ty không có rủi ro tín dụng từ các hoạt động sản xuất kinh doanh của mình và từ hoạt động tài chính của mình.

13.3 Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Công ty giám sát rủi ro thanh khoản thông qua việc duy trì một lượng tiền mặt và các khoản tương đương tiền và các khoản vay ngân hàng ở mức mà Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc cho là đủ để đáp ứng cho các hoạt động của Công ty và để giảm thiểu ảnh hưởng của những biến động về luồng tiền.

Bảng dưới đây tổng hợp thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng theo cơ sở chưa được chiết khấu:

Ngày 30 tháng 06 năm 2020	Dưới 1 năm	Từ 1-5 năm	Trên 5 năm	Tổng cộng
Các khoản vay và nợ	90.267.500.000	441.689.310.000	-	531.956.810.000
Phải trả người bán	337.480.820	-	-	337.480.820
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	597.892.158	-	-	597.892.158
Cộng	91.202.872.978	441.689.310.000	-	532.892.182.978
Ngày 31 tháng 12 năm 2019				
Các khoản vay và nợ	78.075.000.000	473.815.900.000	-	551.890.900.000
Phải trả người bán	111.997.108	-	-	111.997.108
Các khoản phải trả, phải nộp khác và chi phí phải trả	754.155.617	-	-	754.155.617
Cộng	78.941.152.725	473.815.900.000	-	552.757.052.725

Công ty có đủ khả năng tiếp cận các nguồn vốn và các khoản vay đến hạn thanh toán trong vòng 12 tháng có thể được tái tục với các bên cho vay hiện tại.

Tài sản đảm bảo

Công ty đã sử dụng toàn bộ máy móc thiết bị, nhà cửa vật kiến trúc của dự án nhà máy Thủy điện Sê San 4A làm tài sản thế chấp cho các khoản vay ngắn hạn và vay dài hạn từ các ngân hàng (Thuyết minh số 16 - Vay và nợ thuê tài chính).

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VI. 14. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phản ánh theo giá trị mà công cụ tài chính có thể chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên tham gia, ngoại trừ trường hợp bắt buộc phải bán hoặc thanh lý.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau đây được dùng để ước tính giá trị hợp lý:

Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi số của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.

Bảng dưới đây trình bày giá trị ghi số và giá trị hợp lý của các công cụ tài chính được trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty.

	Giá trị ghi số			Dự phòng	Giá trị hợp lý	
	30/06/2020	31/12/2019	30/06/2020		31/12/2019	
Tài sản tài chính	Giá trị	Giá trị	Giá trị	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	2.000.000.000	-	2.000.000.000	-	2.000.000.000	2.000.000.000
- Phải thu khách hàng	24.534.125.847	-	37.496.543.947	-	24.534.125.847	37.496.543.947
- Phải thu khác	103.956.164	-	41.931.507	-	103.956.164	41.931.507
- Tiền và các khoản tương đương tiền	3.418.688.525	-	51.131.026.254	-	3.418.688.525	51.131.026.254
TỔNG CỘNG	30.056.770.536	-	90.669.501.708	-	30.056.770.536	90.669.501.708
Nợ phải trả tài chính						
- Vay và nợ	531.956.810.000	-	551.890.900.000	-	531.956.810.000	551.890.900.000
- Phải trả người bán	337.480.820	-	111.997.108	-	337.480.820	111.997.108
- Phải trả khác	597.892.158	-	754.155.617	-	597.892.158	754.155.617
TỔNG CỘNG	532.892.182.978	-	552.757.052.725	-	532.892.182.978	552.757.052.725

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành các Báo cáo tài chính.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**1. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ**

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường	12.000.000.000	-

2. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019
- Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông thường	33.230.000.000	33.230.000.000

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC**1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác**

Không có các khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra kể từ ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải có các điều chỉnh hoặc thuyết minh trong các Báo cáo tài chính.

3. Giao dịch với các bên liên quan

Các giao dịch trọng yếu và số dư với các bên liên quan trong kỳ như sau:

Bên liên quan	Mối quan hệ	Tính chất giao dịch	Nội dung	Giá trị (VNĐ)
			Số dư đầu kỳ	-
Công ty TNHH 30/04 Gia Lai	Công ty mẹ	Chi trả cổ tức	Phát sinh tăng	43.141.215.700
			Phát sinh giảm	43.141.215.700
			Số dư cuối kỳ	-

	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019	
+ Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc			
Hội đồng quản trị	Thù lao và thưởng	832.500.000	439.000.000
Ban Tổng Giám đốc	Lương và thưởng	581.100.000	508.010.000
Cộng	1.413.600.000	947.010.000	

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận:

Công ty chỉ hoạt động trong lĩnh vực cung ứng điện thương phẩm. Các bộ phận sản xuất và vận chuyển công ty đều tự lập và hoạt động ở địa bàn tỉnh Gia Lai. Theo đánh giá của Chủ tịch HĐQT và Ban Tổng Giám đốc không có sự khác biệt về rủi ro và lợi ích kinh tế của các bộ phận trong lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

Vì vậy, công ty không trình bày thuyết minh báo cáo bộ phận.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm 2020

Đơn vị tính: Đồng Việt Nam

5. Thông tin so sánh

Một số chỉ tiêu đầu kỳ/chi tiêu so sánh trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020 được trình bày lại cho phù hợp với hướng dẫn của Chế độ kế toán doanh nghiệp áp dụng cho năm hiện hành. Thông tin so sánh đầu kỳ được lấy theo báo cáo tài chính năm 2019 của đơn vị đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán & Tư vấn RSM Việt Nam - CN Miền Trung.

Chỉ tiêu	Mã số	01/01/2020	01/01/2020	Chênh lệch
		Số đã trình bày	Số trình bày lại	
Trên bảng cân đối kế toán				
Khoản mục chi phí trả trước ngắn hạn	151	3.114.914.988	336.236.320	(2.778.678.668)
Khoản mục chi phí trả trước dài hạn	261	-	2.778.678.668	2.778.678.668

6. Thông tin về hoạt động liên tục: Công ty vẫn tiếp tục hoạt động trong tương lai.NGƯỜI
LẬP BIỂU


Nguyễn Thị Thanh Duyên

KẾ TOÁN
TRƯỞNG


Vũ Thị Hậu

TỔNG
GIÁM ĐỐC


Nguyễn Bình

Pleiku, ngày 07 tháng 08 năm 2020

CHỦ TỊCH
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ




 Nguyễn Sinh