

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019

CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	2 - 4
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	5 - 6
4. Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	7 - 10
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	11
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	12 - 13
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	14 - 37

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 bao gồm Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty và công ty con.

Khái quát về Công ty

Công ty là doanh nghiệp được thành lập theo Quyết định số 1331/QĐ-BXD ngày 17 tháng 8 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc chuyển BOT Cần Đơn thuộc Tổng công ty Sông Đà thành Công ty cổ phần. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 44.03.000032 đăng ký lần đầu ngày 11 tháng 10 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp.

Trong quá trình hoạt động Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp bổ sung 13 lần Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, trong đó thay đổi số đăng ký kinh doanh thành 38010668943, đăng lý thay đổi lần thứ 13 vào ngày 27 tháng 09 năm 2019.

Trụ sở hoạt động

- Địa chỉ : Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước
- Điện thoại : 0271 356 3359
- Fax : 0271 356 3133

Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

Tên đơn vị	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn - Nhà máy Thủy điện Ry Ninh II	Thôn Ia Ping, Thị trấn Ia Ly, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai
Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn - Nhà máy Thủy điện Nà Lơi	Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên

Hoạt động kinh doanh của Công ty là:

- 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 bưu 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 bưu 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; 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);

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- 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);
- Casting đúc 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./.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm/ miễn nhiệm
Ông Phạm Văn Viết	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2019
Ông Mai Ngọc Hoàn (*)	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2019
Bà Nguyễn Hồng Vân	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2019
Ông Nguyễn Quang Tuyền	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2019
Ông Đồng Văn Tâm	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2019
Ông Nguyễn Đức Tân	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2019

(*) Nghị quyết số 15/NQ-HĐQT ngày 31 tháng 7 năm 2018 của Hội đồng quản trị Công ty đã chấp thuận Đơn xin từ nhiệm của ông Trần Văn Thanh - chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty kể từ ngày 01 tháng 8 năm 2018 và thống nhất giao nhiệm vụ cho ông Mai Ngọc Hoàn tạm thời phụ trách hoạt động của Hội đồng quản trị kể từ ngày 01 tháng 8 năm 2018.

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Lê Viết Đoàn	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2019
Bà Đỗ Thị Trâm Phương	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2019
Ông Bùi Xuân Ninh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2019
Bà Nguyễn Thị Tuyết Mai	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 30 tháng 6 năm 2019

Ban Tổng Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Mai Ngọc Hoàn	Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2019
Ông Trần Văn Sáu	Phó Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 20 tháng 10 năm 2014
Ông Nguyễn Quang Tuyền	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 15 tháng 02 năm 2016

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Mai Ngọc Hoàn - Tổng Giám đốc (Tái bổ nhiệm ngày 01 tháng 7 năm 2019).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính hợp nhất phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Công ty và công ty con trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất này, Ban Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty và công ty con có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính hợp nhất;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty và công ty con sẽ tiếp tục hoạt động liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty và công ty con với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và công ty con và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm. Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty và công ty con tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019, phù hợp với các 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 hợp nhất.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc,

Tổng Giám đốc



Mai Ngọc Hoàn

Ngày 19 tháng 02 năm 2020

Head Office

02 Trương Sơn St., Ward 2, Tân Bình Dist., Ho Chi Minh City, Vietnam
Tel: 028. 3. 5472 972 Fax: 028. 3. 5472 970 kttv@a-c.com.vn

Branch in Hanoi

40 Giang Vo St., Dong Da Dist., Ha Noi
Tel: 024. 3. 736 7879 Fax: 024. 3. 736 7869 kttv.hn@a-c.com.vn

Branch in Nha Trang

Lot STH 06A.01, Le Hong Phong II Urban Area, Phuoc Hai Ward, Nha Trang City
Tel: 0258. 3. 876 555 Fax: 0258. 3. 875 327 kttv.nt@a-c.com.vn

Branch in Can Tho

I5-13 Vo Nguyen Giap St., Cai Rang Dist., Can Tho City
Tel: 0292. 3. 764 995 Fax: 0292. 3. 764 996 kttv.ct@a-c.com.vn

Số: 2.0046/20/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**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 kiểm toán Báo cáo tài hợp nhất chính kèm theo của Công ty Cổ phần thủy điện Cần Đơn (sau đây gọi tắt là “Công ty mẹ”) và Công ty con (gọi chung là “Công ty”), được lập ngày 18 tháng 02 năm 2020, từ trang 7 đến trang 37, bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty mẹ chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty 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 đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất 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 ý kiến về Báo cáo tài chính hợp nhất dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong Báo cáo tài chính hợp nhất do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính hợp nhất.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính hợp nhất của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 hợp nhất.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C

Chi nhánh Hà Nội



Nguyễn Thị Tú - Phó Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 0059-2018-008-1

Lê Trọng Toàn - Kiểm toán viên

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán: 2963-2020-008-1

Hà Nội, ngày 19 tháng 02 năm 2020

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		675.303.410.199	701.466.695.911
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	97.826.168.193	48.771.007.153
1. Tiền	111		27.826.168.193	20.771.007.153
2. Các khoản tương đương tiền	112		70.000.000.000	28.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		50.000.000.000	115.000.000.000
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	V.2a	50.000.000.000	115.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		522.308.876.930	529.199.291.448
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	513.293.572.776	519.489.330.982
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.881.986.693	1.652.220.908
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	V.4	41.199.189.264	45.199.189.264
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5	29.484.309.409	29.663.441.052
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.6	(64.550.181.212)	(66.804.890.758)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		4.544.589.917	7.885.948.817
1. Hàng tồn kho	141	V.7	4.544.589.917	7.885.948.817
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		623.775.159	610.448.493
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8a	623.775.159	610.448.493
2. Thuế giá trị gia tăng 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		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		688.851.779.083	757.184.139.868
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		647.937.499.209	720.826.324.911
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	644.537.499.209	717.426.324.911
<i>Nguyên giá</i>	222		1.958.135.443.483	1.955.156.670.756
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(1.313.597.944.274)	(1.237.730.345.845)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
<i>Nguyên giá</i>	225		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	3.400.000.000	3.400.000.000
<i>Nguyên giá</i>	228		3.400.000.000	3.400.000.000
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
<i>Nguyên giá</i>	231		-	-
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		19.749.890.843	19.784.711.752
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	19.749.890.843	19.784.711.752
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.841.309.273	1.841.309.273
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	V.2b	1.841.309.273	1.841.309.273
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		19.323.079.758	14.731.793.932
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8b	5.217.667.021	4.106.112.929
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		14.105.412.737	10.625.681.003
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5. Lợi thế thương mại	269		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.364.155.189.282	1.458.650.835.779

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		424.530.483.742	484.920.388.073
I. Nợ ngắn hạn	310		180.636.171.253	243.911.361.248
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	48.690.284.046	50.656.297.124
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		7.500	16.017.500
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13	30.998.073.278	16.046.423.156
4. Phải trả người lao động	314		7.814.045.816	10.667.205.167
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		915.041.449	991.364.274
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.14a	73.099.831.809	141.211.024.518
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15a	8.710.700.766	16.901.412.364
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	110.000.000
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.16	10.408.186.589	7.311.617.145
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		243.894.312.489	241.009.026.825
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	V.14b	100.000.000	100.000.000
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15b	241.788.551.003	239.588.839.588
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.17	2.005.761.486	1.320.187.237
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán hợp nhất (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		939.624.705.540	973.730.447.706
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.18	939.590.109.943	973.695.852.109
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		689.986.200.000	689.986.200.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		689.986.200.000	689.986.200.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.212.070.479	1.212.070.479
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		84.463.037.561	76.964.793.542
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		153.702.855.044	194.515.794.019
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	194.515.794.019
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		153.702.855.044	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		10.225.946.859	11.016.994.069
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		34.595.597	34.595.597
1. Nguồn kinh phí	431		34.595.597	34.595.597
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.364.155.189.282	1.458.650.835.779

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập, ngày 18 tháng 2 năm 2020

Giám đốc

Nguyễn Xuân Toàn

Hồ Thị Huệ

Mai Ngọc Hoàn

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	425.122.607.256	496.321.592.056
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		425.122.607.256	496.321.592.056
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	187.794.507.737	222.240.939.500
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		237.328.099.519	274.080.652.556
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	7.672.058.996	8.277.864.413
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	18.612.087.853	20.211.796.157
Trong đó: chi phí lãi vay	23		18.595.438.935	17.602.756.438
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		-	-
9. Chi phí bán hàng	25		-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	33.596.380.475	47.548.693.769
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		192.791.690.187	214.598.027.043
12. Thu nhập khác	31	VI.6	631.445.264	1.113.176.408
13. Chi phí khác	32	VI.7	994.780.215	308.531.481
14. Lợi nhuận khác	40		(363.334.951)	804.644.927
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		192.428.355.236	215.402.671.970
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		38.830.973.153	24.476.422.000
17. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	V.19	685.574.249	(58.422.985)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		<u>152.911.807.834</u>	<u>190.984.672.955</u>
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		<u>153.702.855.044</u>	<u>190.849.850.682</u>
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		<u>(791.047.210)</u>	<u>134.822.273</u>
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	<u>2.228</u>	<u>2.556</u>
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	<u>2.228</u>	<u>2.556</u>

Lập, ngày 18 tháng 2 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Xuân Toàn

Hồ Thị Huế

Mai Ngọc Hoàn

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		192.428.355.236	215.402.671.970
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	V.10	75.799.053.782	93.509.829.573
- Các khoản dự phòng	03		(2.364.709.546)	12.020.268.669
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	VI.3	(106.469.741)	2.569.047.563
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(7.513.526.809)	(8.305.809.868)
- Chi phí lãi vay	06	VI.4	18.595.438.935	17.602.756.438
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		276.838.141.857	332.798.764.345
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		8.476.479.708	(131.642.745.707)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(138.372.834)	480.344.408
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(3.489.002.675)	6.595.393.528
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.090.259.849)	2.130.179.535
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(18.612.880.957)	(17.076.428.856)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	V.13	(22.176.166.297)	(25.346.071.252)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	V.16	(11.355.885.909)	(9.669.802.972)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		228.452.053.044	158.269.633.029
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	V.9	(4.790.292.076)	(3.658.716.095)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		-	27.945.455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(68.000.000.000)	(20.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		133.000.000.000	44.000.000.000
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 lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	VI.3	7.513.526.809	8.277.864.413
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		67.723.234.733	28.647.093.773

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	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	V.16	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.15	(5.910.722.916)	(8.638.453.137)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	V.14,18	(241.209.355.850)	(172.370.475.780)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(247.120.078.766)	(181.008.928.917)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		49.055.209.011	5.907.797.885
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	48.771.007.153	42.863.292.748
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(47.971)	(83.480)
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	97.826.168.193	48.771.007.153

Lập, ngày 18 tháng 2 năm 2020

Người lập biểu

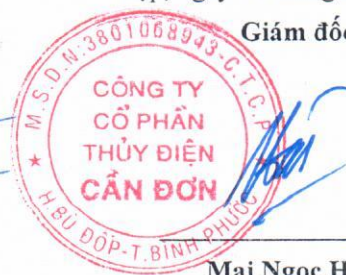
Kế toán trưởng

Giám đốc

Nguyễn Xuân Toàn

Hồ Thị Huế

Mai Ngọc Hoàn



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn (sau đây gọi tắt là “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty mẹ là sản xuất.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty mẹ là: sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty mẹ không quá 12 tháng.

5. Cấu trúc Công ty

Công ty mẹ chỉ đầu tư vào 01 công ty con là Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Nguyên có trụ sở chính tại Làng Kon Sơ Lãng, xã Hà Tây, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai. Hoạt động kinh doanh chính của công ty con này là Sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại công ty con là 81,25%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ lợi ích tương đương với tỷ lệ vốn góp.

6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty có 268 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 281 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Cơ sở hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một kỳ kế toán và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Công ty thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa Công ty mẹ và Công ty con, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
- Đối với các khoản góp vốn hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính là tỷ giá mua/bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

5. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là 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. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác bao gồm các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm giá mua hoặc khoản góp vốn cộng các chi phí trực tiếp liên quan đến hoạt động đầu tư. Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác được trích lập 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 trị thị trường của cổ phiếu.
- Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, việc lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác và vốn chủ sở hữu thực có nhân với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại đơn vị khác.

Tăng, giảm số dự phòng tổn thất đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

6. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ trên 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

7. Hàng tồn kho

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

Giá gốc nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ tồn kho bao gồm chi phí mua 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 xuất kho được tính theo phương pháp nhập trước, xuất trước và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ 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. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 24 tháng.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 36 tháng.

Chi phí bảo hiểm

Chi phí bảo hiểm được phân bổ vào chi phí theo thời hạn hiệu lực của hợp đồng bảo hiểm.

Phí cấp quyền khai thác

Phí cấp quyền khai thác được phân bổ vào chi phí theo thời hạn được cấp quyền khai thác (thông thường là 12 tháng).

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	05-50
Máy móc và thiết bị	03-40
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-08
Tài sản cố định khác	03-08

Riêng đối với tài sản cố định là Nhà máy thủy điện Cần Đơn được 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.

10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là Quyền sử dụng đất, là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

12. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

14. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được 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/lợi nhuận như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán điện thương phẩm

Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận hàng tháng căn cứ vào Biên bản xác nhận sản lượng điện năng đã phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá qui định trong hợp đồng và các phụ lục hợp đồng mua, bán điện đã được ký kết.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phân công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

Tiền lãi

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

Cổ tức được chia

Cổ tức được chia được ghi nhận khi Công ty đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

16. 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. Toàn bộ chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

17. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế 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.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

18. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

Thuế thu nhập hoãn lại

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

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

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

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

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

19. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

20. Báo cáo theo bộ phận

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và 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 phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty.



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	710.005.573	798.475.323
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	27.116.162.620	19.972.531.830
Các khoản tương đương tiền (Là tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng)	70.000.000.000	28.000.000.000
Cộng	97.826.168.193	48.771.007.153

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Công ty bao gồm đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và đầu tư góp vốn vào đơn vị khác. Thông tin về các khoản đầu tư tài chính của Công ty như sau:

2a. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc 6 tháng

2b. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

Là khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Thủy điện Ry Ninh II ĐắkPsi. Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6100255115 thay đổi lần thứ 6 ngày 31 tháng 5 năm 2019 thì vốn điều lệ của Công ty này là 52.000.000.000 đồng, tương đương 5.200.000 CP. Công ty đã đầu tư vào Công ty này 1.841.309.273 đồng. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã góp đủ vốn điều lệ.

Công ty này đang trong giai đoạn xây dựng cơ bản, chưa đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>502.919.441.008</i>	<i>508.659.809.766</i>
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	502.919.441.008	508.659.809.766
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>10.374.131.768</i>	<i>10.829.521.216</i>
Tổng công ty điện lực Miền Trung	8.390.529.366	7.959.632.314
Tổng công ty điện lực Miền Bắc	1.452.419.602	2.320.323.074
Các khách hàng khác	531.182.800	549.565.828
Cộng	513.293.572.776	519.489.330.982

4. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>20.000.000.000</i>	<i>20.000.000.000</i>
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	20.000.000.000	20.000.000.000
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>21.199.189.264</i>	<i>25.199.189.264</i>
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	21.199.189.264	25.199.189.264
Cộng	41.199.189.264	45.199.189.264

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**5. Phải thu ngắn hạn khác**

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>7.115.833.333</i>	<i>7.115.833.333</i>	<i>7.115.833.333</i>	<i>7.115.833.333</i>
Phải thu tiền lãi cho vay Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	7.115.833.333	7.115.833.333	7.115.833.333	7.115.833.333
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>22.368.476.076</i>	<i>15.943.888.115</i>	<i>20.802.317.265</i>	<i>14.198.597.661</i>
Phải thu tiền lãi cho vay Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	14.198.597.661	14.198.597.661	14.198.597.661	14.198.597.661
Phải thu tiền lãi cho vay Công ty Cổ phần Thủy điện Trà Xom	1.745.290.454	1.745.290.454	1.745.290.454	-
Tạm ứng	99.248.682	-	269.077.696	-
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	6.325.339.279	-	6.334.641.908	-
Cộng	29.484.309.409	23.059.721.448	29.663.441.052	21.314.430.994

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Thời gian quá hạn	Số đầu năm	
		Giá gốc	Giá trị dự phòng		Giá gốc	Giá trị dự phòng
Các bên liên quan		27.115.833.333	27.115.833.333		27.115.833.333	27.115.833.333
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào		27.115.833.333	27.115.833.333		27.115.833.333	27.115.833.333
Gốc vay	Trên 3 năm	20.000.000.000	20.000.000.000	Trên 3 năm	20.000.000.000	20.000.000.000
Lãi vay	Trên 3 năm	7.115.833.333	7.115.833.333	Trên 3 năm	7.115.833.333	7.115.833.333
Các tổ chức và cá nhân khác		43.628.537.557	37.434.347.879		47.606.751.838	45.075.811.683
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long		35.397.786.925	35.397.786.925		39.397.786.925	39.397.786.925
Gốc vay	Trên 3 năm	21.199.189.264	21.199.189.264	Từ 2 đến 3 năm	25.199.189.264	25.199.189.264
Lãi vay	Trên 3 năm	14.198.597.661	14.198.597.661	Trên 3 năm	14.198.597.661	14.198.597.661
Công ty Cổ phần Thủy điện Trà Xom	Trên 3 năm	1.745.290.454	1.745.290.454	Trên 3 năm	1.745.290.454	-
Các tổ chức và cá nhân khác		6.485.460.178	291.270.500		6.463.674.459	291.270.500
Cộng		70.744.370.890	64.550.181.212		74.722.585.171	66.804.890.758

Tình hình biến động dự phòng trong năm:

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	66.804.890.758	54.894.622.089
Trích lập dự phòng bổ sung	1.745.290.454	11.910.268.669
Hoàn nhập dự phòng	(4.000.000.000)	-
Số cuối năm	64.550.181.212	66.804.890.758

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

7. Hàng tồn kho

	Số cuối năm	Số đầu năm
Nguyên liệu, vật liệu	4.456.750.917	7.837.197.817
Công cụ, dụng cụ	87.839.000	46.951.000
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	-	1.800.000
Cộng	4.544.589.917	7.885.948.817

8. Chi phí trả trước ngắn hạn/dài hạn

8a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí bảo hiểm	145.301.523	131.058.289
Thí nghiệm hiệu chỉnh	478.473.636	438.600.739
Các chi phí trả trước ngắn hạn khác	-	40.789.465
Cộng	623.775.159	610.448.493

8b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	4.245.054.689	3.782.482.712
Công cụ dụng cụ	150.795.457	323.630.217
Chi phí kiểm định an toàn	821.816.875	-
Cộng	5.217.667.021	4.106.112.929

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

9. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	1.084.016.990.854	725.704.417.990	143.051.992.514	2.383.269.398	1.955.156.670.756
Mua trong năm	-	1.689.100.000	1.255.309.091	34.363.636	2.978.772.727
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Số cuối năm	1.084.016.990.854	727.393.517.990	144.307.301.605	2.417.633.034	1.958.135.443.483
Trong đó:					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	2.153.996.755	51.407.270.142	5.342.538.607	1.154.732.680	60.058.538.184
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	651.813.259.961	482.843.100.690	101.709.816.913	1.364.168.281	1.237.730.345.845
Khấu hao trong năm	41.111.050.108	27.697.468.326	6.708.004.078	282.531.270	75.799.053.782
Hao mòn tài sản cố định phúc lợi	68.544.647	-	-	-	68.544.647
Số cuối năm	692.992.854.716	510.540.569.016	108.417.820.991	1.646.699.551	1.313.597.944.274
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	432.203.730.893	242.861.317.300	41.342.175.601	1.019.101.117	717.426.324.911
Số cuối năm	391.024.136.138	216.852.948.974	35.889.480.614	770.933.483	644.537.499.209

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 565.004.081.157 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của ngân hàng.

Nguyên giá của các tài sản cố định của Nhà máy thủy điện Hà Tây đang được ghi nhận theo giá tạm tính là 258.765.935.011 VND (Nhà cửa, vật kiến trúc: 169.392.273.157 VND và Máy móc thiết bị: 89.373.661.854 VND) do quyết toán vốn đầu tư xây dựng cơ bản công trình hoàn thành của Nhà máy chưa được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**10. Tài sản cố định vô hình**

Là Quyền sử dụng đất tại lô đất số 165 Trường Chinh, phường Trà Bá, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai.

	Nguyên giá	Giá trị hao mòn	Giá trị còn lại
Số đầu năm	3.400.000.000	-	3.400.000.000
Tăng trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	3.400.000.000	-	3.400.000.000

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
Nhà máy thủy điện Hà Tây	19.750.090.843	-	(200.000)	19.749.890.843
Nâng cấp cột điện 35KV - nhà máy thủy điện Nà Lơi	34.620.909	-	(34.620.909)	-
	19.784.711.752	-	(34.820.909)	19.749.890.843

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	34.464.319.292	35.264.519.292
Công ty Cổ phần Sông Đà 2	3.158.693.486	3.158.693.486
Công ty Cổ phần Sông Đà 10.1	26.085.076.737	26.785.276.737
Công ty Cổ phần Sông Đà 4	2.123.747.767	2.123.747.767
Công ty Cổ phần Someco Sông Đà	3.025.882.302	3.125.882.302
Công ty TNHH Tư vấn Xây dựng Sông Đà – UCRIN	70.919.000	70.919.000
Phải trả các nhà cung cấp khác	14.225.964.754	15.391.777.832
Công ty TNHH Thiết bị Linh Lăng Hằng Viễn	8.735.824.513	8.752.754.406
Hồ Nam Trung Quốc		
Công ty Lưới điện Cao thế Miền Nam	1.587.787.907	1.700.000.000
Công ty TNHH MTV Dịch vụ Thuận Thiên	505.868.000	-
Các nhà cung cấp khác	3.396.484.334	4.939.023.426
Cộng	48.690.284.046	50.656.297.124

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm	Số phát sinh trong năm		Số cuối năm
		Số phải nộp	Số đã thực nộp	
Thuế GTGT hàng bán nội địa	1.129.429.639	39.009.699.449	(38.482.284.592)	1.656.844.496
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.527.049.460	38.830.973.153	(22.176.166.297)	19.181.856.316
Thuế thu nhập cá nhân	1.728.414.564	3.339.285.275	(3.905.315.139)	1.162.384.700
Thuế tài nguyên	2.654.311.149	38.252.718.271	(38.763.591.650)	2.143.437.770
Thuế nhà đất	-	11.842.336	(11.842.336)	-
Tiền thuê đất	-	435.390.166	(435.390.166)	-
Phí dịch vụ môi trường rừng	4.280.032.692	14.908.467.816	(16.062.136.164)	3.353.156.496
Các loại thuế khác	-	8.000.000	(8.000.000)	-
Phí cấp quyền khai thác nước mặt	3.727.185.652	4.276.448.000	(4.276.448.000)	3.500.393.500
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	898.214.432	(898.214.432)	-
Cộng	16.046.423.156	139.072.824.466	(124.121.174.344)	30.998.073.278

Thuế giá trị gia tăng

Công ty và công ty con nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Công ty và công ty con nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động kinh doanh chính của Nhà máy Thủy điện Cần Đơn, Nhà máy Thủy điện Nà Lơi và Nhà máy Thủy điện Hà Tây với thuế suất 10 % trong 15 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động (nhà máy Thủy điện Cần Đơn: Từ năm 2004 đến năm 2018; nhà máy Thủy điện Nà Lơi: Từ năm 2004 đến năm 2018; Nhà máy Thủy điện Hà Tây: Từ năm 2015 đến năm 2029).

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên được miễn thuế trong 4 năm (từ năm 2018 đến năm 2021) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2022 đến năm 2030)

Thu nhập từ các hoạt động kinh doanh chính của Nhà máy Thủy điện Ryninh II và thu nhập từ hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các công ty trong Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính hợp nhất có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Thuế tài nguyên

Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác nước thiên nhiên dùng cho sản xuất thủy điện với mức 5%.

Tiền thuê đất

Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn được miễn tiền thuê đất đối với diện tích đất xây dựng nhà máy thủy điện Cần Đơn theo qui định tại Giấy chứng nhận đầu tư số 04/GPĐC-ĐTTN ngày 28 tháng 5

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

năm 2001 của Bộ Kế hoạch và Đầu tư; và được miễn tiền thuê đất trong 15 năm (từ ngày 01 tháng 7 năm 2004 đến ngày 30 tháng 6 năm 2019) đối với diện tích đất xây dựng nhà máy thủy điện Nà Lơi theo quyết định số 2911/QĐ-CT ngày 24 tháng 12 năm 2013 của Cục thuế tỉnh Điện Biên.

Công ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích đất xây dựng nhà máy thủy điện Ryninh II.

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên được miễn tiền thuê đất trong 15 năm kể từ ngày dự án hoàn thành và đưa vào hoạt động (tháng 9 năm 2014) đối với diện tích đất xây dựng nhà máy thủy điện Hà Tây theo Giấy chứng nhận đầu tư số 39121000078 ngày 17 tháng 7 năm 2009 của Ủy ban nhân dân tỉnh Gia Lai, thay đổi lần thứ 2 ngày 05 tháng 05 năm 2014.

Phí dịch vụ môi trường rừng

Công ty phải nộp phí dịch vụ môi trường rừng cho hoạt động thủy điện với đơn giá là 36 VND/Kwh.

Phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước mặt

Công ty phải nộp phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước mặt cho hoạt động thủy điện theo thông báo của cơ quan thuế hàng năm.

Thuế nhà đất

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

Các loại thuế khác

Các Công ty trong Công ty kê khai và nộp theo quy định.

14. Phải trả ngắn hạn khác

14a. Phải trả ngắn hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
Kinh phí công đoàn	309.736.673	328.403.445
Bảo hiểm xã hội	72.829.828	68.689.680
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	70.446.219.275	139.159.025.125
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	795.534.000	392.034.000
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	1.475.512.033	1.262.872.268
Cộng	73.099.831.809	141.211.024.518

14b. Phải trả dài hạn khác

Là khoản nhận ký cược, ký quỹ

15. Vay ngắn hạn/dài hạn

15a. Vay dài hạn đến hạn trả

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay dài hạn đến hạn trả các bên liên quan	3.210.700.766	2.914.707.188
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	3.210.700.766	2.914.707.188
Vay dài hạn đến hạn trả ngân hàng	5.500.000.000	13.986.705.176
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	5.500.000.000	13.986.705.176
Cộng	8.710.700.766	16.901.412.364

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn đến hạn trả trong năm như sau:

	Bên liên quan	Ngân hàng	Cộng
Số đầu năm	2.914.707.188	13.986.705.176	16.901.412.364
Số tiền vay đã trả	(2.924.017.740)	(13.986.705.176)	(5.910.722.916)
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	3.210.700.766	(5.500.000.000)	(2.286.534.962)
Tăng do chênh lệch tỷ giá phát sinh	9.310.552	-	9.310.552
Số cuối năm	3.210.700.766	5.500.000.000	8.710.700.766

15b. Vay dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Vay dài hạn phải trả các bên liên quan</i>	100.845.551.003	104.145.839.588
Tổng công ty Sông Đà – CTCP ⁽ⁱ⁾	100.845.551.003	104.145.839.588
<i>Vay dài hạn phải trả ngân hàng</i>	140.943.000.000	135.443.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai ⁽ⁱⁱ⁾	140.943.000.000	135.443.000.000
Cộng	241.788.551.003	239.588.839.588

- (i) Khoản vay Tổng công ty Sông Đà (nay là Tổng công ty Sông Đà – CTCP) theo Hợp đồng tín dụng vay lại vốn vay ADB số 02/2011/HĐTD-ADB-TĐSD-CTĐ ngày 30 tháng 11 năm 2011. Mục đích 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 TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Phước. Số tiền vay là 5.000.000 USD (Năm triệu Đô la Mỹ), thời hạn vay 25 năm bao gồm 5 năm ân hạn. Gốc và lãi trả định kỳ vào ngày 15 tháng 5 và 15 tháng 11 hàng năm theo thông báo trả nợ của bên cho vay, ADB và Sở Giao dịch 1 Ngân hàng Phát triển Việt Nam. Lãi suất cho vay gồm lãi suất LIBOR + chênh lệch tại từng thời điểm do ADB thông báo, phí cho vay lại phải trả cho Tổng công ty Sông Đà là 1%/năm trên số dư nợ gốc của khoản vay OCR, lãi phạt bằng 150% lãi suất cho vay theo quy định. Tài sản đảm bảo của khoản vay là tài sản hình thành từ vốn vay.

- (ii) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp phát triển Nông thôn Việt Nam – chi nhánh Đông Gia Lai theo hợp đồng tín dụng số 79/HĐTD ngày 29 tháng 12 năm 2012 để thanh toán các chi phí thực hiện đầu tư xây dựng dự án Nhà máy Thủy điện Hà Tây. Hạn mức vay 158.943.000.000 VNĐ, thời hạn vay 13 năm kể từ ngày rút vốn vay đầu tiên, bao gồm cả 2 năm ân hạn. Lãi suất cho vay trong hạn bằng lãi suất tiền gửi tiết kiệm bằng đồng Việt Nam kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của AgriBank Chi nhánh Gia Lai cộng với 2,2%/năm, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất cho vay trong hạn. Số tiền vay được trả 6 tháng/lần. Tài sản đảm bảo là toàn bộ giá trị tài sản hình thành từ dự án đầu tư xây dựng Nhà máy Thủy điện Hà Tây bao gồm vốn vay, vốn tự có và nguồn vốn huy động khác (nếu có) và được cầm cố bằng nguồn thu bán điện của nhà máy thủy điện.

Công ty có khả năng trả được các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn như sau:

	Tổng nợ	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm
Số cuối năm				
Vay dài hạn ngân hàng	146.443.000.000	5.500.000.000	40.000.000.000	100.943.000.000
Vay dài hạn bên liên quan	104.056.251.769	3.210.700.767	16.489.902.613	84.355.648.389
Cộng	250.499.251.769	8.710.700.767	56.489.902.613	185.298.648.389

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

	<u>Tổng nợ</u>	<u>Từ 1 năm trở xuống</u>	<u>Trên 1 năm đến 5 năm</u>	<u>Trên 5 năm</u>
Số đầu năm				
Vay dài hạn ngân hàng	149.429.705.176	13.986.705.176	67.000.000.000	68.443.000.000
Vay dài hạn bên liên quan	107.060.546.776	2.914.707.188	14.969.812.425	89.176.027.163
Cộng	256.490.251.952	16.901.412.364	81.969.812.425	157.619.027.163

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay dài hạn như sau:

	<u>Bên liên quan</u>	<u>Ngân hàng</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	104.145.839.588	135.443.000.000	239.588.839.588
Số kết chuyển	(3.210.700.766)	5.500.000.000	2.286.534.962
Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối năm	(89.587.819)	-	(89.587.819)
Số cuối năm	100.845.551.003	140.943.000.000	241.788.551.003

16. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Quỹ khen thưởng</u>	<u>Quỹ phúc lợi</u>	<u>Quỹ phúc lợi đã hình thành TSCĐ</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	4.343.065.389	2.194.117.453	774.434.303	7.311.617.145
Tăng do trích lập từ lợi nhuận	12.146.000.000	2.375.000.000	-	14.521.000.000
Chi quỹ trong năm	(9.647.585.680)	(1.708.300.229)	-	(11.355.885.909)
Hao mòn TSCĐ phúc lợi	-	-	(68.544.647)	(68.544.647)
Cộng	6.841.479.709	2.860.817.224	705.889.656	10.408.186.589

17. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư vào công ty con.

Chi tiết phát sinh như sau:

	<u>Năm nay</u>
Số đầu năm	1.320.187.237
Ghi nhận vào kết quả kinh doanh	685.574.249
Số cuối năm	2.005.761.486

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**18c. Cổ phiếu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	68.998.620	68.998.620
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành ra công chúng	68.998.620	68.998.620
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại	-	-
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	68.998.620	68.998.620

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

18d. Phân phối lợi nhuận

Trong năm, Công ty đã phân phối lợi nhuận theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2019 số 01/NQ-ĐHCĐ ngày 30 tháng 06 năm 2019 như sau

• Chia cổ tức cho các cổ đông (25%)	172.496.550.000
• Trích quỹ đầu tư phát triển	7.498.244.019
• Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	14.521.000.000

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Doanh thu bán điện thương phẩm	412.777.857.353	483.071.019.745
Thuế tài nguyên	8.152.907.180	9.001.611.105
Phí dịch vụ môi trường rừng	3.741.640.632	3.766.692.816
Doanh thu truyền tải điện	218.102.091	234.813.935
Doanh thu cung cấp dịch vụ	232.100.000	247.454.455
Cộng	425.122.607.256	496.321.592.056

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Giá vốn bán điện	175.755.865.822	209.263.098.075
Thuế tài nguyên	8.152.907.180	9.001.611.105
Phí dịch vụ môi trường rừng	3.741.640.632	3.766.692.816
Giá vốn truyền tải điện	115.294.103	169.669.504
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	28.800.000	39.868.000
Cộng	187.794.507.737	222.240.939.500

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng	7.556.920.810	8.241.211.913
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	8.668.445	-
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	106.469.741	-
Cộng	7.672.058.996	8.277.864.413

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

4. Chi phí tài chính

	Năm nay	Năm trước
Chi phí lãi vay	18.595.438.935	17.602.756.438
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh	16.648.918	39.992.156
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	2.569.047.563
Cộng	18.612.087.853	20.211.796.157

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	19.143.562.557	19.087.181.337
Chi phí vật liệu quản lý	306.551.734	395.609.436
Chi phí đồ dùng văn phòng	947.442.108	986.167.810
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.168.599.071	1.237.205.404
Thuế, phí và lệ phí	381.119.920	280.219.422
Hoàn nhập/ Dự phòng phải thu khó đòi	(2.254.709.546)	11.910.268.669
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.420.929.464	2.364.333.128
Các chi phí khác	11.482.885.167	11.287.708.563
Cộng	33.596.380.475	47.548.693.769

6. Thu nhập khác

	Năm nay	Năm trước
Lãi thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	-	27.945.455
Thụ từ chuyển nhượng chứng chỉ giảm phát thải	467.346.352	528.448.145
Tiền bồi thường bảo hiểm	-	403.018.253
Thu nhập khác	164.098.912	153.764.555
Cộng	631.445.264	1.113.176.408

7. Chi phí khác

	Năm nay	Năm trước
Chi từ chuyển nhượng chứng chỉ giảm phát thải	184.666.891	205.531.481
Thuế bị phạt, bị truy thu	704.193.358	
Chi phí khác	105.919.966	103.000.000
Cộng	994.780.215	308.531.481

8. Lãi trên cổ phiếu

8a. Lãi cơ bản/ suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	153.702.855.044	190.849.850.682
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	(14.521.000.000)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	153.702.855.044	176.328.850.682
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	68.998.620	68.998.620
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.228	2.556

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

8b. Thông tin khác

Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm trước được tính toán lại do trừ số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi khi xác định lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu theo hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Việc áp dụng quy định mới này làm cho lãi cơ bản trên cổ phiếu cùng kỳ năm trước giảm từ 2.768 VND xuống còn 2.556 VND.

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	19.149.375.425	21.506.889.279
Chi phí nhân công	44.314.134.140	44.265.932.791
Chi phí khấu hao tài sản cố định	75.799.053.782	93.509.829.573
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.134.404.007	9.767.581.318
Chi phí khác	74.992.120.858	100.741.200.308
Cộng	221.389.088.212	269.791.433.269

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương	2.351.428.745	1.837.451.359
Thù lao	516.000.000	584.000.000
Cộng	2.867.428.745	2.421.451.359

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Địa chỉ: Ấp Thanh Thủy, thị trấn Thanh Bình, huyện Bù Đốp, tỉnh Bình Phước

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty và công ty con gồm:

Bên liên quan khác

Tổng Công ty Sông Đà – Công ty Cổ phần

Các công ty con và công ty liên kết của Tổng công ty Sông Đà

Mối quan hệ

Công ty mẹ

Các công ty cùng Tập đoàn

Giao dịch với các bên liên quan khác

Công ty chỉ phát sinh giao dịch bán điện thương phẩm của Nhà máy Thủy điện Cần Đơn cho Tổng công ty Sông Đà với số tiền là 309.224.382.192VND (cùng kỳ năm trước là 355.464.867.798 VND).

Công nợ với các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3; V.5; V.6; V.13 và V.17.

2. Thông tin về bộ phận

Công ty chỉ hoạt động trong một lĩnh vực kinh doanh là sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm và trong một khu vực địa lý là lãnh thổ Việt Nam.

3. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên báo cáo tài chính hợp nhất.

Lập, ngày 18 tháng 2 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Nguyễn Xuân Toàn

Hồ Thị Huế

Mai Ngọc Hoàn

