



**Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim -
Hàm Thuận - Đa Mi**

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho
kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2017

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thông tin về Công ty

Quyết định thành lập số	327/QĐ-EVN	ngày 24 tháng 5 năm 2010
	Quyết định thành lập do Tập đoàn Điện lực Việt Nam cấp trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi).	
Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số	5800452036	ngày 18 tháng 5 năm 2005
	Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp của Công ty đã được điều chỉnh nhiều lần, lần điều chỉnh gần nhất là vào ngày 6 tháng 7 năm 2017. Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lâm Đồng cấp.	
Hội đồng Quản trị	Ông Nguyễn Trọng Oánh Ông Lê Văn Quang Ông Đỗ Minh Lộc Ông Nguyễn Quang Cường	Chủ tịch Thành viên Thành viên (từ ngày 14 tháng 6 năm 2017) Thành viên (đến ngày 14 tháng 6 năm 2017)
Ban Tổng Giám đốc	Ông Lê Văn Quang Ông Nguyễn Trọng Oánh Ông Lê Văn Quang Ông Đỗ Minh Lộc	Tổng Giám đốc (từ ngày 1 tháng 7 năm 2017) Tổng Giám đốc (đến ngày 1 tháng 7 năm 2017) Phó Tổng Giám đốc (đến ngày 30 tháng 6 năm 2017) Phó Tổng Giám đốc
Ban Kiểm soát	Ông Ngô Thế Long Ông Hoàng Văn Long Ông Hà Minh Tiến Ông Nguyễn Tiến Dũng	Trưởng ban Thành viên (từ ngày 14 tháng 6 năm 2017) Thành viên (đến ngày 14 tháng 6 năm 2017) Thành viên
Trụ sở đăng ký	80A Trần Phú, Phường Lộc Sơn Thành phố Bảo Lộc Tỉnh Lâm Đồng	
Công ty kiểm toán	Công ty TNHH KPMG Việt Nam	



Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý tình hình tài chính riêng giữa niên độ 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 riêng giữa niên độ. Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính riêng giữa niên độ được trình bày từ trang 5 đến trang 38 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính trước hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất của Công ty cho kỳ sáu tháng 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 giữa niên độ; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm.

Chay mặt Ban Tổng Giám đốc


Lê Văn Quang
Tổng Giám đốc

Lâm Đồng, ngày 14 tháng 8 năm 2017



KPMG Limited Branch
10th Floor, Sun Wah Tower
115 Nguyen Hue Street, Ben Nghe Ward
District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam
+84-8 3821 9266 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO KẾT QUẢ CÔNG TÁC SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi các Cổ đông
Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm của Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi ("Công ty"), bao gồm bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng liên quan cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 14 tháng 8 năm 2017, được trình bày từ trang 5 đến trang 38.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này 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 giữa niên độ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này 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 riêng giữa niên độ đính kèm đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính trước hợp nhất của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trước hợp nhất trong kỳ sáu tháng 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 giữa niên độ.

Vấn đề nhấn mạnh

Chúng tôi không đưa ra kết luận ngoại trừ nhưng muốn lưu ý tới các thuyết minh sau:

- thuyết minh 3(b)(ii) trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ trình bày Công ty áp dụng phương pháp xử lý chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản của các công trình điện nằm trong Quy hoạch phát triển điện lực quốc gia được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt theo hướng dẫn tại Nghị định số 10/2017/NĐ-CP của Chính phủ ngày 9 tháng 2 năm 2017 (“Nghị định 10”). Theo hướng dẫn của Nghị định 10, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản được ghi nhận vào tài khoản “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” được phản ánh trong phần “Vốn chủ sở hữu” và sẽ được phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian không quá 5 năm kể từ khi các công trình đi vào hoạt động thương mại. Hướng dẫn của Nghị định 10 có sự khác biệt so với Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp của Bộ Tài chính ngày 22 tháng 12 năm 2014. Ảnh hưởng của việc áp dụng chính sách kế toán này đến báo cáo tài chính riêng giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 được trình bày tại Thuyết minh 3(b)(ii) của báo cáo tài chính.
- thuyết minh 24 trong báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm trình bày Hợp đồng mua bán điện từ năm 2017 trở đi của Công ty và công ty mua bán điện đang chờ phê duyệt của Cục Điều tiết điện lực. Do đó, doanh thu bán điện cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 được tạm tính theo Nghị quyết số 49/NQ-HĐTV ngày 14 tháng 2 năm 2017 của Tập đoàn điện lực Việt Nam về việc tạm tính giá điện năm 2017.

Vấn đề khác

Chúng tôi cũng muốn lưu ý rằng chúng tôi không thực hiện kiểm toán hay soát xét các báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016, và các thuyết minh số liệu liên quan. Do đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán hay kết luận soát xét về các báo cáo này.



Chi nhánh Công ty TNHH KPMG tại Thành phố Hồ Chí Minh

Việt Nam

Báo cáo soát xét số: 17-01-364/SX

KPMG

Nguyễn Thanh Nghị

Giấy Chứng nhận Đăng ký Hành nghề

Kiểm toán số 0304-2013-007-1

Phó Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2017

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2017

Mẫu B 01a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	100		1.561.785.256.993	2.356.905.929.516
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	60.376.636.173	50.981.654.199
Tiền	111		27.063.337.105	11.968.131.369
Các khoản tương đương tiền	112		33.313.299.068	39.013.522.830
Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		417.497.900.182	1.427.005.190.482
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6(a)	417.497.900.182	1.427.005.190.482
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.046.390.297.193	790.146.513.883
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	743.884.422.355	516.046.567.861
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		201.102.709.662	194.133.819.213
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	101.403.165.176	79.966.126.809
Hàng tồn kho	140	9	35.896.609.722	87.228.856.900
Hàng tồn kho	141		35.896.609.722	87.228.856.900
Tài sản ngắn hạn khác	150		1.623.813.723	1.543.714.052
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14(a)	1.610.054.384	1.529.954.713
Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16(b)	13.759.339	13.759.339

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)

Mẫu B 01a - DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
Tài sản dài hạn (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	200		5.186.943.231.265	5.250.594.668.051
Các khoản phải thu dài hạn	210		799.932.824.894	799.932.824.894
Phải thu về cho vay	215	10	799.932.824.894	799.932.824.894
Tài sản cố định	220		3.874.625.074.143	4.022.175.719.167
Tài sản cố định hữu hình	221	11	3.873.407.045.038	4.020.881.248.160
Nguyên giá	222		12.151.874.739.630	12.148.994.309.630
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(8.278.467.694.592)	(8.128.113.061.470)
Tài sản cố định vô hình	227	12	1.218.029.105	1.294.471.007
Nguyên giá	228		1.528.838.057	1.528.838.057
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(310.808.952)	(234.367.050)
Tài sản dở dang dài hạn	240		289.333.362.694	190.719.208.176
Xây dựng cơ bản dở dang	242	13	289.333.362.694	190.719.208.176
Đầu tư tài chính dài hạn	250		182.039.200.000	235.839.200.000
Đầu tư vào công ty con	251	6(b)	112.000.000.000	112.000.000.000
Đầu tư vào công ty liên kết	252	6(b)	32.679.200.000	26.479.200.000
Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	253	6(b)	37.360.000.000	37.360.000.000
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	60.000.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		41.012.769.534	1.927.715.814
Chi phí trả trước dài hạn	261	14(b)	41.012.769.534	1.927.715.814
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		6.748.728.488.258	7.607.500.597.567

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

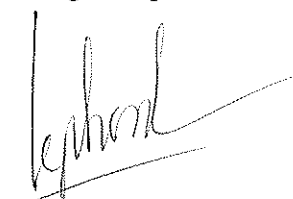
Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Bảng cân đối kế toán riêng tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		1.566.436.845.286	2.280.531.555.036
Nợ ngắn hạn	310		297.260.815.968	671.263.762.165
Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	1.523.893.982	18.568.997.082
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		5.112.774.443	1.758.448.904
Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	16(a)	120.924.611.931	122.595.926.914
Phải trả người lao động	314		15.713.035.778	33.698.586.341
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	27.822.324.718	25.527.301.691
Phải trả ngắn hạn khác	319	18	105.743.529.443	2.954.388.458
Vay ngắn hạn	320	19(a)	-	461.428.186.083
Quỹ khen thưởng và phúc lợi	322		20.420.645.673	4.731.926.692
Nợ dài hạn	330		1.269.176.029.318	1.609.267.792.871
Vay dài hạn	338	19(b)	1.269.176.029.318	1.609.267.792.871
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		5.182.291.642.972	5.326.969.042.531
Vốn chủ sở hữu	410	20	5.182.291.642.972	5.326.969.042.531
Vốn cổ phần	411	21	4.224.000.000.000	4.224.000.000.000
Vốn khác của chủ sở hữu	414		67.787.710.660	67.787.710.660
Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	22	(6.233.394.083)	7.331.138.455
Quỹ đầu tư phát triển	418		51.412.902.678	20.480.114.976
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		845.324.423.717	1.007.370.078.440
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		535.454.564.938	416.912.024.319
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		309.869.858.779	590.458.054.121
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		6.748.728.488.258	7.607.500.597.567

Ngày 14 tháng 8 năm 2017

Người lập:

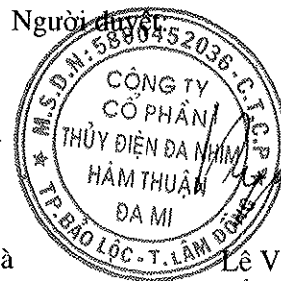


Lê Xuân Phong
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Phạm Thị Hồng Hà
Kế toán trưởng



Lê Văn Quang
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này


Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc
ngày 30 tháng 6 năm 2017

Mẫu B 02a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	786.024.602.106	516.718.863.864
Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	11	26	374.571.355.185	315.382.432.579
Lợi nhuận gộp (20 = 01 - 11)	20		411.453.246.921	201.336.431.285
Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	76.717.608.463	52.375.790.592
Chi phí tài chính	22	28	79.223.293.602	347.547.960.627
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		20.466.975.865	33.699.443.130
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	23.811.922.271	24.792.413.437
Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 26)	30		385.135.639.511	(118.628.152.187)
Thu nhập khác	31		-	295.805.236
Chi phí khác	32		-	210.193.668
Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		-	85.611.568
Lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		385.135.639.511	(118.542.540.619)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	75.265.780.732	-
Lợi nhuận/(lỗ) thuần sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		309.869.858.779	(118.542.540.619)

Ngày 14 tháng 8 năm 2017

Người lập:



Lê Xuân Phong
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Phạm Thị Hồng Hà
Kế toán trưởng




Lê Văn Quang
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B 03a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Mã Thuyết số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày		
		30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)	
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
	Lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế	01	385.135.639.511	(118.542.540.619)
	Điều chỉnh cho các khoản			
	Khấu hao và phân bổ	02	150.431.075.024	177.042.348.677
	Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	35.510.891.076	313.363.487.498
	Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(76.321.192.399)	(52.524.654.578)
	Chi phí lãi vay	06	20.466.975.865	33.699.443.130
	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08	515.223.389.077	353.038.084.108
	Biến động các khoản phải thu	09	(514.039.594.702)	(117.668.256.368)
	Biến động hàng tồn kho	10	51.332.247.178	(430.616.393)
	Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11	9.579.961.001	(191.126.976.247)
	Biến động chi phí trả trước	12	(39.165.153.391)	12.070.649.704
			22.930.849.163	55.929.311.777
	Tiền lãi vay đã trả	14	(33.218.529.651)	(34.660.998.811)
	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(110.754.927.575)	(71.629.029.551)
	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.894.006.819)	(8.089.571.751)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(123.936.614.882)	(58.451.858.678)

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính riêng giữa niên độ đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi (“Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Thủy điện Đa Nhim – Hàm Thuận – Đa Mi) theo Quyết định số 327/QĐ-EVN ngày 24 tháng 5 năm 2010 của Tập đoàn Điện Lực Việt Nam và chính thức hoạt động theo mô hình Công ty Cổ phần kể từ ngày 7 tháng 10 năm 2011.

Theo Quyết định số 427/QĐ-SGDHN ngày 12 tháng 6 năm 2017 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, Công ty bắt đầu đăng ký giao dịch cổ phiếu trên thị trường giao dịch cổ phiếu của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCoM) với mã cổ phiếu là DNH. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty có hơn 100 cổ đông và vốn cổ phần của Công ty là 4.224.000.000.000 VND (1/1/2017: 4.224.000.000.000 VND).

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là:

- sản xuất, kinh doanh điện năng; quản lý, vận hành, bảo dưỡng, sửa chữa, cải tạo các thiết bị điện, các công trình thủy công, công trình kiến trúc của nhà máy thủy điện;
- kinh doanh vật tư, thiết bị; lập dự án đầu tư xây dựng, quản lý dự án đầu tư xây dựng, tư vấn giám sát thi công xây lắp;
- đầu tư xây dựng và lắp đặt công trình thủy điện, nhiệt điện, địa nhiệt, phong nhiệt, năng lượng mặt trời, dầu khí, trạm điện và đường dây tải điện đến cấp điện áp 220 KV; và
- tư vấn lập dự toán đầu tư, quản lý dự án đầu tư, lập dự toán và tổng dự toán công trình dân dụng, công nghiệp dầu khí; sản xuất, sửa chữa, thí nghiệm hiệu chỉnh thiết bị và phụ kiện, cấu kiện, thép bê tông và cung ứng vật tư thiết bị ngành điện.

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

(d) Cấu trúc Công ty

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 và ngày 1 tháng 1 năm 2017, Công ty có cấu trúc như sau:

- 7 phòng ban;
- 2 phân xưởng sản xuất
- Trung tâm dịch vụ kỹ thuật – đơn vị quản lý vận hành các thiết bị điện, các công trình thủy công của nhà máy thủy điện;
- Ban Quản lý Dự án Mở rộng Nhà máy Thủy điện Đa Nhim – đơn vị quản lý giai đoạn đầu tư mở rộng Nhà máy Thủy điện Đa Nhim.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty có 1 công ty con và 1 công ty liên kết (1/1/2017: 1 công ty con và 1 công ty liên kết) được liệt kê trong thuyết minh 6(b).

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Công ty có 269 nhân viên (1/1/2017: 272 nhân viên).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này được lập 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 giữa niên độ.

Công ty lập và phát hành riêng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Để có thông tin đầy đủ về tình hình tài chính hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 của Công ty và các công ty con (sau đây gọi chung là “Nhóm Công ty”), kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, báo cáo tài chính riêng này cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính riêng, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ riêng được lập theo phương pháp gián tiếp.

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng này.

Những chính sách kế toán được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính riêng năm gần nhất.

(a) Ngoại tệ

(i) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND lần lượt được quy đổi sang VND theo tỷ giá mua chuyển khoản và tỷ giá bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Ngoại trừ chính sách kế toán áp dụng được trình bày dưới đây, các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

(ii) Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản của các công trình điện nằm trong Quy hoạch phát triển điện lực quốc gia

Theo hướng dẫn tại Nghị định số 10/2017/NĐ-CP của Chính phủ ngày 9 tháng 2 năm 2017 (“Nghị định 10”), các công trình điện nằm trong Quy hoạch phát triển điện lực quốc gia được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản được ghi nhận vào tài khoản “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” được phản ánh trong phần “Vốn chủ sở hữu” và sẽ được phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian không quá 5 năm kể từ khi các công trình đi vào hoạt động thương mại. Hướng dẫn của Nghị định 10 có sự khác biệt so với hướng dẫn của Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp của Bộ Tài chính ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”) mà theo đó các khoản chênh lệch tỷ giá này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh trong kỳ phát sinh.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Nếu Công ty áp dụng ghi nhận chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản nhất quán theo Thông tư 200 qua các kỳ thì chi phí tài chính sẽ tăng 13.564.532.538 VND, chi phí thuế thu nhập hiện hành sẽ giảm 2.712.906.508 VND và lợi nhuận thuần sau thuế sẽ giảm 10.851.626.030 VND cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016: chi phí tài chính sẽ tăng và lợi nhuận thuần sau thuế sẽ giảm cùng một khoản 8.056.684.813 VND), số chênh lệch tỷ giá thể hiện ở tài khoản “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” trong phần “Vốn chủ sở hữu” sẽ tăng 6.233.394.083 VND, thuế và các khoản phải nộp Nhà nước sẽ giảm 2.712.906.508 và “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” sẽ giảm 3.520.487.575 VND tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (1/1/2017: số chênh lệch tỷ giá thể hiện ở tài khoản “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” trong phần “Vốn chủ sở hữu” sẽ giảm 7.331.138.455 VND, thuế và các khoản phải nộp Nhà nước sẽ tăng 1.466.227.691 VND và “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” sẽ tăng 5.864.910.764 VND).

(b) 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 tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(c) Các khoản đầu tư

(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư.

(ii) Đầu tư vào công ty con, công ty liên kết

Cho mục đích của báo cáo tài chính riêng giữa niên độ này, các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(iii) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá trị hợp lý của khoản đầu tư thấp hơn giá trị ghi sổ của khoản đầu tư này. Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi giá trị hợp lý của chúng khoán tăng lên hoặc khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 03a - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ nhà cửa và vật kiến trúc	10 – 50 năm
▪ máy móc và thiết bị	8 – 10 năm
▪ phương tiện vận tải	5 – 10 năm
▪ thiết bị văn phòng	3 – 5 năm
▪ tài sản cố định khác	3 năm

(g) Tài sản cố định vô hình

Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán là tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

(h) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng dở dang là giá trị các công trình đầu tư xây dựng và sửa chữa lớn dở dang tại Công ty được xác định trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh đến cuối kỳ đối với các công trình tự làm hoặc theo khối lượng thực tế thanh toán với bên thi công trên cơ sở hoá đơn cho khối lượng hoàn thành hoặc hạng mục bàn giao đối với các công trình thuê bên ngoài thực hiện. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí trực tiếp khác, chi phí chung được phân bổ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với quy định hiện hành. Xây dựng cơ bản dở dang được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

(i) Chi phí trả trước dài hạn

Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được tính phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

(j) Các khoản phải trả người bán và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

(k) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(l) Vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông và thặng dư vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Phần chênh lệch giữa số tiền thu được từ phát hành cổ phiếu và mệnh giá của cổ phiếu được phát hành được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(m) Quỹ đầu tư phát triển

Quỹ đầu tư và phát triển của Công ty được trích lập và sử dụng theo Nghị định 10/2017/NĐ-CP của Chính phủ ngày 9 tháng 2 năm 2017 về quy chế quản lý tài chính của Tập đoàn Điện lực Việt Nam.

(n) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

(o) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán điện

Doanh thu bán điện được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh dựa trên sản lượng điện cung cấp vào hệ thống truyền tải điện và có xác nhận của khách hàng. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ phần trăm hoàn thành của giao dịch tại ngày kết thúc niên độ. Tỷ lệ phần trăm hoàn thành công việc được đánh giá dựa trên khảo sát các công việc đã được thực hiện. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(iii) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(iv) Thu nhập từ cổ tức

Thu nhập từ cổ tức được ghi nhận khi quyền nhận cổ tức được xác lập.

(p) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là một chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

(q) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 03a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

(r) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. Tính thời vụ của hoạt động kinh doanh

Do hoạt động kinh doanh thủy điện phụ thuộc vào lượng nước, sản lượng bán điện thông thường sẽ thấp từ tháng 1 đến tháng 6 và cao hơn từ tháng 7 đến tháng 12 hàng năm. Mặt khác, doanh thu bán điện phụ thuộc vào việc phát triển và hoàn thành các dự án thủy điện của Tập đoàn Điện lực Việt Nam và các điều kiện thị trường tại thời điểm các dự án đi vào hoạt động thương mại.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Tiền mặt	509.404.401	131.121.257
Tiền gửi ngân hàng	26.553.932.704	11.837.010.112
Các khoản tương đương tiền	33.313.299.068	39.013.522.830
	<hr/>	<hr/>
	60.376.636.173	50.981.654.199

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi ngân hàng bằng USD và VND có kỳ hạn 1 và 3 tháng kể từ ngày gửi, hưởng lãi suất năm lần lượt là 0,0% và 5,0% trong kỳ (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016: lần lượt là 0,0% và 6,5% một năm).

6. Các khoản đầu tư tài chính

(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn phản ánh các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với thời gian đáo hạn trên 3 tháng kể từ ngày gửi và thời gian đáo hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ ngày báo cáo, hưởng lãi suất năm dao động từ 3,8 % đến 6,9 % trong kỳ (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016: từ 3,8% đến 6,9% một năm).

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(b) Đầu tư tài chính dài hạn

	30/6/2017						1/1/2017					
	Số lượng	% vốn sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ/giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Số lượng	% vốn sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ/giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Đầu tư vào công ty con												
▪ Công ty Cổ phần Thủy điện Hạ Sông Pha (i)	11.200.000	75,1%	70%	112.000.000.000	-	(*)	11.200.000	75,1%	70,0%	112.000.000.000	-	(*)
Đầu tư vào công ty liên kết												
▪ Công ty Cổ phần Phong điện Thuận Bình (ii)	3.267.920	20,0%	20,0%	32.679.200.000	-	(*)	2.647.920	17,0%	20,0%	26.479.200.000	-	(*)
Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác												
▪ Công ty Cổ phần Thủy điện A Vương	2.579.069	3,3%	3,3%	24.560.000.000	-	(*)	2.579.069	3,3%	3,3%	24.560.000.000	-	(*)
▪ Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ	1.280.000	1,0%	1,0%	12.800.000.000	-	(*)	1.280.000	1,0%	1%	12.800.000.000	-	(*)
				<u>37.360.000.000</u>	-					<u>37.360.000.000</u>	-	

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

- (*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho khoản đầu tư tài chính này và các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.
- (i) Công ty Cổ phần Thủy điện Hạ Sông Pha (“Hạ Sông Pha”) được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 4500407954 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Ninh Thuận cấp ngày 28 tháng 12 năm 2009. Hoạt động chính của Hạ Sông Pha là xây dựng các công trình thủy điện, phong điện và các công trình nhà máy điện khác; sản xuất và kinh doanh điện năng.
- (ii) Công ty Cổ phần Phong điện Thuận Bình (“Thuận Bình”) được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp số 3400675644 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Bình Thuận cấp ngày 16 tháng 1 năm 2009. Hoạt động chính của Thuận Bình là sản xuất, truyền tải và kinh doanh điện năng.

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

(a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn

	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Công ty Mua bán điện	742.684.351.549	510.983.001.009
Các khách hàng khác	1.200.070.806	5.063.566.852
	743.884.422.355	516.046.567.861

(b) Phải thu của khách hàng là bên liên quan

	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Công ty Mua bán điện	742.684.351.549	510.983.001.009
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng Điện 3	319.959.153	4.318.429.953

Khoản phải thu thương mại từ các bên liên quan không có đảm bảo, không hưởng lãi và có thời hạn thu hồi là từ 30 - 60 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

8. Phải thu ngắn hạn khác

	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Phải thu lãi tiền gửi, tiền cho vay	96.757.239.832	79.906.522.226
Phải thu cổ tức được chia từ công ty con	4.480.000.000	-
Phải thu khác	165.925.344	59.604.583
	101.403.165.176	79.966.126.809
	101.403.165.176	79.966.126.809

9. Hàng tồn kho

	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Nguyên vật liệu	33.897.353.424	85.977.921.078
Công cụ và dụng cụ	501.298.733	317.236.208
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	1.497.957.565	933.699.614
	35.896.609.722	87.228.856.900
	35.896.609.722	87.228.856.900

10. Phải thu về cho vay

Điều kiện và điều khoản của các khoản phải thu về cho vay dài hạn như sau:

	Tiền tệ	Năm đáo hạn	30/6/2017	1/1/2017
			VND	VND
Phải thu về cho vay Tổng Công ty Phát điện 1				
Khoản cho vay 1	VND	2019	200.000.000.000	200.000.000.000
Khoản cho vay 2	VND	2020	150.000.000.000	150.000.000.000
Khoản cho vay 3	VND	2020	449.932.824.894	449.932.824.894
			799.932.824.894	799.932.824.894
			799.932.824.894	799.932.824.894

Các khoản phải thu về cho vay Tổng Công ty Phát điện 1, công ty mẹ, không có đảm bảo và có thời hạn cho vay là 5 năm. Lãi suất được xác định bằng lãi suất huy động tiền gửi kỳ hạn 12 tháng trả lãi cuối kỳ của Hội sở chính Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam tại ngày xác định lãi suất cộng với biên độ 2,5%/năm. Trong kỳ, các khoản phải thu về cho vay này hưởng lãi suất năm 9%/năm (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016: từ 8,5% đến 9%/năm). Nợ gốc vay được thanh toán một lần vào ngày đáo hạn khoản vay.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tài sản cố định khác VND	Tổng VND
Nguyên giá						
Số dư đầu kỳ	8.000.459.198.938	4.055.558.987.940	55.136.159.362	37.586.082.883	253.880.507	12.148.994.309.630
Tăng trong kỳ	-	-	1.756.720.000	1.123.710.000	-	2.880.430.000
Số dư cuối kỳ	8.000.459.198.938	4.055.558.987.940	56.892.879.362	38.709.792.883	253.880.507	12.151.874.739.630
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	4.180.409.440.832	3.875.697.504.994	38.820.625.240	32.931.609.897	253.880.507	8.128.113.061.470
Khấu hao trong kỳ	87.911.683.020	59.048.059.502	1.396.840.078	1.998.050.522	-	150.354.633.122
Số dư cuối kỳ	4.268.321.123.852	3.934.745.564.496	40.217.465.318	34.929.660.419	253.880.507	8.278.467.694.592
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	3.820.049.758.106	179.861.482.946	16.315.534.122	4.654.472.986	-	4.020.881.248.160
Số dư cuối kỳ	3.732.138.075.086	120.813.423.444	16.675.414.044	3.780.132.464	-	3.873.407.045.038

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Trong tài sản cố định hữu hình có các tài sản có nguyên giá 2.887.815.309.367 VND đã khấu hao hết tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (1/1/2017: 2.885.318.628.842 VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

Như trình bày tại Thuyết minh 19(b), các tài sản hình thành từ các khoản vay từ Tập đoàn Điện lực Việt Nam và các khoản vay từ Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay này.

12. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND
Nguyên giá	
Số dư đầu kỳ/số dư cuối kỳ	1.528.838.057
<hr/>	
Giá trị hao mòn lũy kế	
Số dư đầu kỳ	234.367.050
Khấu hao trong kỳ	76.441.902
<hr/>	
Số dư cuối kỳ	310.808.952
<hr/>	
Giá trị còn lại	
Số dư đầu kỳ	1.294.471.007
Số dư cuối kỳ	1.218.029.105
<hr/>	

13. Xây dựng cơ bản dở dang

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND
Số dư đầu kỳ	190.719.208.176
Tăng trong kỳ	98.614.154.518
<hr/>	
Số dư cuối kỳ	289.333.362.694
<hr/>	

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:

	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Dự án mở rộng Nhà máy Thủy điện Đa Nhim (*)	289.333.362.694	189.989.715.886
Các công trình khác	-	729.492.290
	289.333.362.694	190.719.208.176

- (*) Dự án mở rộng Nhà máy Thủy điện Đa Nhim (“Dự án”) được phê duyệt đầu tư xây dựng theo Quyết định số 6934/QĐ-BCT ngày 24 tháng 9 năm 2013 của Bộ Công Thương. Mục tiêu của Dự án nhằm mở rộng thêm 1 tổ máy 80MW cho Nhà máy Thủy điện Đa Nhim hiện hữu, nâng tổng công suất nhà máy từ 160MW lên 240MW. Tổng mức đầu tư dự kiến là 1.952.591.601.000 VND (tương đương 92,28 triệu USD). Nguồn vốn đầu tư của Dự án được tài trợ từ vốn vay Quỹ hỗ trợ phát triển chính thức (ODA) của Chính phủ Nhật Bản (85%) và vốn đối ứng của Công ty (15%). Dự án dự kiến được hoàn thành và vận hành vào năm 2018. Tài sản hình thành từ Dự án được sử dụng để thế chấp cho các khoản vay của Công ty (thuyết minh 19(b)).

14. Chi phí trả trước

(a) Chi phí trả trước ngắn hạn

Chi phí trả trước ngắn hạn phản ánh chi phí bảo hiểm trả trước và các khoản lệ phí đường bộ.

(b) Chi phí trả trước dài hạn

	Công cụ và dụng cụ	Khác	Tổng cộng
	VND	VND	VND
Số dư đầu kỳ	810.382.796	1.117.333.018	1.927.715.814
Tăng trong kỳ	55.649.226.800	288.892.728	55.938.119.528
Phân bổ trong kỳ	(16.466.499.609)	(386.566.199)	(16.853.065.808)
	39.993.109.987	1.019.659.547	41.012.769.534

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

15. Phải trả người bán ngắn hạn

(a) Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ	
	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3	430.835.257	279.980.551
Công ty TNHH Đồng Tâm Đà Lạt	422.778.697	4.264.805
Công ty CP Viễn Thông Vạn Phong	240.511.904	240.511.904
Công ty TNHH TM & DV Thanh An	-	13.937.348.370
Công ty CP Kỹ Thuật Công Nghiệp Hưng Việt	-	2.141.336.989
Các nhà cung cấp khác	429.768.124	1.965.554.463
	1.523.893.982	18.568.997.082

(b) Phải trả người bán là các bên liên quan

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ	
	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3	430.835.257	279.980.551
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	30.661.183	201.856.170
Trung tâm Viễn thông và Công nghệ Thông tin – Tập đoàn Điện Lực Việt Nam	-	166.939.785
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 4	-	40.601.472

Khoản phải trả thương mại cho các bên liên quan không có đảm bảo, không chịu lãi và phải trả trong vòng 30 - 60 ngày kể từ ngày ghi trên hóa đơn.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

16. Thuế và các khoản phải nộp/phải thu Nhà nước

(a) Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	1/1/2017 VND	Số phát sinh trong kỳ VND	Số đã nộp trong kỳ VND	Cần trừ VND	30/6/2017 VND
Thuế giá trị gia tăng	1.494.616.471	44.816.673.924	(35.416.195.102)	(8.260.054.768)	2.635.040.525
Thuế thu nhập doanh nghiệp	97.793.396.630	75.265.780.732	(110.754.927.575)	-	62.304.249.787
Thuế thu nhập cá nhân	33.571.300	2.961.630.257	(2.868.199.112)	-	127.002.445
Thuế tài nguyên	9.594.251.673	134.087.815.721	(108.782.512.980)	-	34.899.554.414
Các loại thuế khác	13.680.090.840	35.633.931.828	(28.355.257.908)	-	20.958.764.760
	122.595.926.914	292.765.832.462	(286.177.092.677)	(8.260.054.768)	120.924.611.931

(b) Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	1/1/2017 VND	Số phát sinh trong kỳ VND	Số đã được hoàn trong kỳ VND	Cần trừ VND	30/6/2017 VND
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	13.759.339	-	-	-	13.759.339

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

17. Chi phí phải trả

	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Chi phí lãi vay	12.719.384.269	25.470.938.055
Chi phí sửa chữa lớn phải trả	15.102.940.449	-
Chi phí phải trả khác	-	56.363.636
	27.822.324.718	25.527.301.691
	27.822.324.718	25.527.301.691

18. Phải trả ngắn hạn khác

	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	105.600.000.000	-
Kinh phí công đoàn	-	239.909.384
Bảo hiểm xã hội	-	2.130.732.916
Bảo hiểm y tế	-	355.122.153
Bảo hiểm thất nghiệp	-	118.374.051
Phải trả, phải nộp khác	143.529.443	110.249.954
	105.743.529.443	2.954.388.458
	105.743.529.443	2.954.388.458

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

19. Vay

(a) Vay ngắn hạn

	1/1/2017	Biến động trong kỳ		30/6/2017
	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ VND
Vay dài hạn đến hạn trả (b)	461.428.186.083	-	(461,428,186,083)	-

(b) Vay dài hạn

	30/6/2017	1/1/2017
	VND	VND
Vay dài hạn	1.269.176.029.318	2.070.695.978.954
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng	-	(461.428.186.083)
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	1.269.176.029.318	1.609.267.792.871

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Năm	30/6/2017	1/1/2017
Tiền tệ	đáo hạn	Lãi suất năm	VND
Vay từ Tập đoàn Điện Lực Việt Nam			
Khoản vay 1 (i)	JPY	2019	3,21%
			800.790.885.075
Khoản vay 2 (ii)	JPY	2021	2,75%
			117.856.513.861
Vay từ Công ty Tài Chính Cổ phần Điện Lực			
Khoản vay 1 (iii)	JPY	2044	0,91% - 1,4%
			350.528.630.382
			264.703.098.928
			1.269.176.029.318
			2.070.695.978.954

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

- (i) Theo Hợp đồng cho vay lại nguồn vốn vay Ngân hàng Hợp tác Quốc tế Nhật Bản số 05/2007/ĐN/EVN/TCKT ngày 30 tháng 8 năm 2007. Khoản vay được sử dụng để đầu tư xây dựng dự án Nhà máy Thủy điện Hàm Thuận - Đa Mi và chịu lãi suất năm là 3,21%/năm. Thời hạn cho vay lại là 11 năm 6 tháng, gốc vay được thanh toán mỗi năm hai lần vào ngày 15 tháng 1 và ngày 15 tháng 7 hàng năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay (thuyết minh 11).
- (ii) Theo Hợp đồng cho vay lại nguồn vốn vay Ngân hàng Hợp tác Quốc tế Nhật Bản số 01/2013/EVN/TCKT ngày 20 tháng 9 năm 2013. Khoản vay được sử dụng để đầu tư dự án Phục hồi hệ thống điện Đa Nhim và chịu lãi suất năm là 2,3%/năm, phí quản lý khoản vay là 0,2%/năm và phí cho vay lại là 0,25%/năm. Thời hạn cho vay lại là 7 năm 6 tháng, gốc vay được thanh toán mỗi năm hai lần vào ngày 20 tháng 2 và ngày 20 tháng 8 hàng năm. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay (thuyết minh 11).
- (iii) Theo Hợp đồng cho vay lại vốn vay ưu đãi Chính phủ của Cơ quan Hợp tác Quốc tế Nhật Bản số 01/2015/HĐCVL/TCĐL-ĐHĐ/ĐNMR ngày 8 tháng 7 năm 2015. Khoản vay được sử dụng để đầu tư Dự án mở rộng Nhà máy Thủy điện Đa Nhim và chịu lãi suất năm là 0,91%/năm đối với các khoản vay cho các hạng mục tư vấn; 1,4%/năm đối với các khoản vay cho các hạng mục xây lắp, thiết bị, và phí cho vay lại là 0,2%/năm. Thời hạn cho vay lại là 25 năm trong đó có thời gian ân hạn là 5 năm kể từ ngày 28 tháng 2 năm 2014, gốc vay được thanh toán mỗi năm hai lần vào ngày 20 tháng 1 và ngày 20 tháng 7 hàng năm sau khi kết thúc thời gian ân hạn, ngày trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 20 tháng 1 năm 2019. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay (thuyết minh 12) và tài sản Nhà máy Thủy điện Đa Nhim hiện hữu công suất lắp máy 160MW (thuyết minh 11).

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi

Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

20. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Vốn khác VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2016	4.224.000.000.000	41.344.567.181	-	29.710.795.559	867.094.247.584	5.162.149.610.324
Lỗ thuần trong kỳ	-	-	-	-	(118.542.540.619)	(118.542.540.619)
Cổ tức (Thuyết minh 22)	-	-	-	-	(295.680.000.000)	(295.680.000.000)
Chuyển nguồn hình thành TSCĐ	-	2.342.092.818	-	(2.342.092.818)	-	-
Trích lập các quỹ	-	-	-	17.212.462.896	(17.212.462.896)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(18.747.219.750)	(18.747.219.750)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái (Thuyết minh 21)	-	-	(8.056.684.813)	-	-	(8.056.684.813)
Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2016	4.224.000.000.000	43.686.659.999	(8.056.684.813)	44.581.165.637	416.912.024.319	4.721.123.165.142
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	590.458.054.121	590.458.054.121
Chuyển nguồn hình thành TSCĐ	-	24.101.050.661	-	(24.101.050.661)	-	-
Chênh lệch tỷ giá hối đoái (Thuyết minh 21)	-	-	15.387.823.268	-	-	15.387.823.268
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2017	4.224.000.000.000	67.787.710.660	7.331.138.455	20.480.114.976	1.007.370.078.440	5.326.969.042.531
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	309.869.858.779	309.869.858.779
Cổ tức (Thuyết minh 22)	-	-	-	-	(422.400.000.000)	(422.400.000.000)
Trích lập các quỹ	-	-	-	30.932.787.702	(30.932.787.702)	-
Trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	-	(18.582.725.800)	(18.582.725.800)
Chênh lệch tỷ giá hối đoái (Thuyết minh 21)	-	-	(13.564.532.538)	-	-	(13.564.532.538)
Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2017	4.224.000.000.000	67.787.710.660	(6.233.394.083)	51.412.902.678	845.324.423.717	5.182.291.642.972

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

21. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là :

	30/6/2017		1/1/2017	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt	422.400.000	4.224.000.000.000	422.400.000	4.224.000.000.000
Vốn cổ phần đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	422.400.000	4.224.000.000.000	422.400.000	4.224.000.000.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

Chi tiết vốn cổ phần của Công ty như sau:

	Tỷ lệ	Số cổ phiếu	VND
Tổng Công ty Phát điện 1 – Công ty TNHH Một Thành Viên	99,93%	422.103.100	4.221.031.000.000
Các cổ đông khác	0,07%	296.900	2.969.000.000
	100%	422.400.000	4.224.000.000.000

22. Chênh lệch tỷ giá hối đoái

Chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh khoản lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh liên quan đến việc xây dựng cơ bản Dự án mở rộng Nhà máy Đa Nhim. Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái này sẽ được phân bổ dần vào báo cáo kết quả kinh doanh trong thời gian không quá 5 năm kể từ khi dự án này đi vào hoạt động thương mại phù hợp với hướng dẫn tại Nghị định 10 (thuyết minh 3(a)(ii)).

23. Cổ tức

Cuộc họp của Đại hội đồng cổ đông Công ty vào ngày 14 tháng 6 năm 2017 đã quyết định phân phối khoản cổ tức 422.400.000.000 tỷ VND (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016: 506.000.000.000 tỷ VND).

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

24. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

	30/6/2017		1/1/2017	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	263.196,33	6.073.177.976	263.196,33	6.073.177.976

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu bao gồm:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)
Tổng doanh thu		
▪ Bán điện (*)	782.585.353.785	514.288.760.731
▪ Cung cấp dịch vụ	3.439.248.321	2.430.103.133
	786.024.602.106	516.718.863.864

(*) Tại ngày báo cáo, hợp đồng mua bán điện từ năm 2017 trở đi của Công ty và Công ty mua bán điện đang chờ phê duyệt của Cục Điều tiết điện lực. Do đó, doanh thu bán điện cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 được tạm tính theo Nghị quyết số 49/NQ-HĐTV ngày 14 tháng 2 năm 2017 của Tập đoàn điện lực Việt Nam về việc tạm tính giá điện năm 2017. Phần chênh lệch giữa doanh thu bán điện tạm tính và doanh thu bán điện theo giá được phê duyệt sẽ được điều chỉnh vào doanh thu của sáu tháng cuối năm 2017.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

26. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)
Giá vốn bán điện	372.360.091.094	313.581.942.877
Giá vốn của dịch vụ đã cung ứng	2.211.264.091	1.800.489.702
	374.571.355.185	315.382.432.579

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)
Lãi tiền gửi và cho vay	67.361.192.399	52.375.790.592
Cổ tức, lợi nhuận được chia	8.960.000.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá	396.416.064	-
	76.717.608.463	52.375.790.592

28. Chi phí tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)
Chi phí lãi vay	20.466.975.865	33.699.443.130
Lỗ chênh lệch tỷ giá do thanh toán	23.245.426.661	485.029.999
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	35.510.891.076	313.363.487.498
	79.223.293.602	347.547.960.627

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

29. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
		(Chưa soát xét)
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	322.332.060	328.391.421
Chi phí nhân công	16.299.481.632	14.889.606.672
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	248.016.409	368.813.350
Chi phí khấu hao tài sản cố định	617.566.656	994.664.478
Thuế, phí và lệ phí	619.857.597	1.935.023.347
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.202.041.087	1.385.818.747
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	4.502.626.830	4.890.095.422
	23.811.922.271	24.792.413.437

30. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
		(Chưa soát xét)
Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí sản xuất	26.784.442.419	22.032.947.297
Chi phí nhân công	37.971.234.956	37.861.303.404
Chi phí công cụ, dụng cụ, đồ dùng	478.013.199	713.547.260
Chi phí khấu hao tài sản cố định	150.431.075.024	177.042.348.677
Thuế, phí và lệ phí	167.777.748.298	86.136.757.866
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.049.948.294	3.986.293.175
Chi phí khác	10.893.815.266	12.401.648.337

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

31. Thuế thu nhập

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)
Chi phí thuế hiện hành		
Kỳ hiện hành	75.235.127.902	-
Dự phòng thiếu trong những kỳ trước	30.652.830	-
	75.265.780.732	-

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)
Lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế	385.135.639.511	(118.542.540.619)
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	77.027.127.902	(23.708.508.124)
Thu nhập không bị tính thuế	(1.792.000.000)	-
Dự phòng thiếu trong những kỳ trước	30.652.830	-
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại không được ghi nhận	-	23.708.508.124
	75.265.780.732	-

(c) Thuế suất áp dụng

Theo các điều khoản trong luật thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, Công ty có nghĩa vụ nộp cho nhà nước thuế thu nhập doanh nghiệp bằng 20% trên lợi nhuận chịu thuế (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016: 20%).

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

32. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính riêng, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Giá trị giao dịch	
	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)
Công ty mẹ cấp cao nhất		
Tập đoàn Điện lực Việt Nam		
Mua điện	908.341.062	2.179.282.515
Chi phí lãi vay	16.167.536.282	33.699.443.130
Khoản vay đã trả	922.856.372.166	218.750.529.202
Chi phí dịch vụ	27.873.802	1.005.608.990
Công ty mẹ		
Tổng Công ty Phát điện 1		
Cho công ty mẹ vay vốn	-	84.411.447.015
Lãi vay phải thu	35.197.044.296	32.972.918.127
Công ty con		
Công ty Cổ phần Thủy điện Hạ Sông Pha		
Cung cấp dịch vụ	639.643.665	639.643.665
Nhận cổ tức	4.480.000.000	4.480.000.000
Công ty liên kết		
Công ty Cổ phần Phong điện Thuận Bình		
Góp vốn	6.200.000.000	5.000.000.000
Các bên liên quan khác		
Công ty mua bán điện		
Bán điện	782.585.353.785	514.288.760.731
Công ty Tài chính Cổ phần Điện lực		
Vay	72.260.998.916	78.228.709.987
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3		
Chi phí dịch vụ	137.140.642	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 2		
Ứng trước hợp đồng xây dựng cơ bản	-	680.684.533
Chi nhánh Tổng Công ty Phát điện 1 – Công ty Thủy điện Đại Ninh		
Cung cấp dịch vụ	63.299.570	-

Công ty Cổ phần Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi
Thuyết minh báo cáo tài chính riêng cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017
(tiếp theo)

Mẫu B 09a - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Giá trị giao dịch	
	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)
Công ty Cổ Phần Đầu tư và Phát triển Điện Miền Trung Cung cấp dịch vụ	181.018.000	-
Công ty Thí nghiệm Điện Miền Nam Cung cấp dịch vụ	15.400.000	-
Chi nhánh Công ty cổ phần Thủy điện miền Nam tại Lâm Đồng Cung cấp dịch vụ	30.326.000	-
Ban Tổng Giám đốc, Ban Kiểm soát và Hội đồng Quản trị Tiền lương và thù lao	615.600.000	446.400.000


33. Các hoạt động đầu tư và tài chính phi tiền tệ

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND (Chưa soát xét)
Xây dựng cơ bản dở dang chưa thanh toán	30.268.198.588	-
Cần trừ nợ vay phải trả và phải thu khách hàng	253.655.590.943	218.265.499.203
Lãi tiền gửi có kỳ hạn vốn hóa vào nợ gốc	11.751.387.169	20.691.192.070

Ngày 14 tháng 8 năm 2017

Người lập:

Lê Xuân Phong
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:

Phạm Thị Hồng Hà
Kế toán trưởng




Lê Văn Quang
Tổng Giám đốc