

**CÔNG TY TNHH MTV KHAI THÁC
CÔNG TRÌNH THỦY LỢI GIA LAI**

**Báo cáo soát xét
thông tin tài chính giữa niên độ**
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2024

MỤC LỤC

Trang

Báo cáo của Ban Giám đốc	1 - 3
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	4
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán tại ngày 30/06/2024	5 - 6
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2024	7
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2024	8
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2024	9 - 24

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Gia Lai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) công bố báo cáo này cùng với các Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2024 đã được soát xét.

THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Gia Lai là Công ty TNHH Một thành viên do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ được thành lập theo Quyết định số 529/QĐ-UBND ngày 11 tháng 08 năm 2010 của Ủy ban nhân dân Tỉnh Gia Lai. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5900182143 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Gia Lai cấp, đăng ký lần đầu ngày 17 tháng 11 năm 2010. Từ ngày thành lập đến nay, Công ty đã 03 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần thay đổi gần nhất vào ngày 16 tháng 05 năm 2023.

Vốn điều lệ: 2.445.710.637.528 đồng.

Vốn đầu tư chủ sở hữu đến thời điểm 30/06/2024: 3.373.760.146.576 đồng.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 97A Phạm Văn Đồng, Phường Thống Nhất, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai
- Điện thoại: +84 2693 824 227
- Fax: +84 2693 824 227
- Email: ctyktctl@gmail.com

Lĩnh vực kinh doanh: Công ty hoạt động trong lĩnh vực quản lý, khai thác công trình thủy lợi.

Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:
 - Lập dự án và thực hiện các chương trình khuyến ngư, hướng dẫn phổ cập kỹ thuật phương pháp sản xuất nuôi trồng đánh bắt thủy sản nước ngọt trên địa bàn toàn tỉnh; liên doanh, liên kết nuôi trồng thủy sản các hồ chứa do công ty quản lý;
 - Tư vấn, lập dự án đầu tư, khảo sát thiết kế, giám sát thi công xây dựng công trình thủy lợi cấp 3 trở xuống;
 - Tư vấn, lập dự án đầu tư, khảo sát thiết kế, thẩm định giám sát thi công xây dựng công trình Nông nghiệp Phát triển nông thôn;
 - Tư vấn quản lý dự án đầu tư;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước. Chi tiết: Xây dựng, sửa chữa nâng cao, hoàn chỉnh công trình thủy lợi trên địa bàn tỉnh Gia Lai;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt. Chi tiết: Vận hành hệ thống tưới tiêu phục vụ sản xuất nông nghiệp;
- Dịch vụ đặt chỗ và dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch. Chi tiết:
 - Dịch vụ bán vé vào công trình đầu mối Ayun Hạ, tham quan các hạng mục và cảnh quan thiên nhiên, nhân tạo;
 - Dịch vụ đưa khách tham quan dã ngoại, thắng cảnh lòng hồ;
 - Dịch vụ đáp ứng các nhu cầu: gửi xe, nhiếp ảnh, câu cá và ăn uống của khách tham quan;
- Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ trong lĩnh vực khoa học nông nghiệp. Chi tiết: Nghiên cứu ứng dụng thành tựu khoa học kỹ thuật trong lĩnh vực nuôi trồng thủy sản;
- Sản xuất điện. Chi tiết: Sản xuất kinh doanh mua bán điện;

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hòa không khí.

CHỦ TỊCH, KIỂM SOÁT VIÊN, BAN GIÁM ĐỐC VÀ KẾ TOÁN TRƯỞNG

Chủ tịch, Kiểm soát viên và Ban Giám đốc của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo tài chính này gồm có:

Chủ tịch

- Ông Nguyễn Năng Dũng Bổ nhiệm lại ngày 01/03/2024

Kiểm soát viên

- Ông Phạm Chí Cường Bổ nhiệm lại ngày 02/03/2023

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|----------------------|----------------|------------------------------|
| Ông Nguyễn Năng Dũng | Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 01/03/2024 |
| Ông Nguyễn Văn Lương | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 12/01/2021 |
| Ông Phan Phước Thiện | Phó Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 01/07/2020 |
| Ông Phan Đình Thành | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm lại ngày 05/01/2021 |

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Năng Dũng, chức vụ Chủ tịch kiêm Giám đốc Công ty, bổ nhiệm ngày 01 tháng 03 năm 2024.

SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Theo ý kiến của Ban Giám đốc, Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Gia Lai cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày kết thúc kỳ kế toán cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.

KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Báo cáo tài chính này được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam (Trụ sở chính: Tầng 19, Khu văn phòng Tòa nhà Indochina, Số 04 Nguyễn Đình Chiểu, Phường Đakao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh; trụ sở tại Thành phố Đà Nẵng: số 270 Xô Viết Nghệ Tĩnh, Phường Khuê Trung, Quận Cẩm Lệ, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (+84) 236.3691789; Fax: (+84) 236.3691188; Website: avnaudit.vn).

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC TRONG VIỆC LẬP CÁC BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính để phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban 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 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.
- Lập Báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty 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.

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán có liên quan được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính, tình hình hoạt động của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các sai phạm khác có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

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

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 30 tháng 06 năm 2024, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc cùng ngày, 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.

Thay mặt Ban Giám đốc



Nguyễn Năng Dũng

Giám đốc

Gia Lai, ngày 29 tháng 07 năm 2024



Số: 134/2024/BCKT-TC-AVN

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Chủ tịch Công ty và Ban Giám đốc

Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Gia Lai

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Gia Lai, được lập ngày 29/07/2024, từ trang 05 đến trang 24, bao gồm: Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30/06/2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2024.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc Công ty

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính 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 không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2024, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam



Trần Hà Diễm Phương

Phó Tổng Giám đốc

Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 1446-2023-231-1

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 07 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 30 tháng 06 năm 2024

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		63.467.107.947	49.154.934.748
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		47.549.497.136	44.366.854.527
1. Tiền	111	5	2.549.497.136	13.366.854.527
2. Các khoản tương đương tiền	112	6	45.000.000.000	31.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.135.456.508	1.392.290.573
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	1.809.883.340	1.446.312.439
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	174.880.020	99.814.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	9	140.385.558	146.972.296
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	10	1.425.414.815	114.299.063
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	11	(415.107.225)	(415.107.225)
IV. Hàng tồn kho	140		12.433.255.955	1.391.431.471
1. Hàng tồn kho	141	12	12.433.255.955	1.391.431.471
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		348.898.348	2.004.358.177
1. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	13	348.898.348	2.004.358.177
2. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.338.115.942.631	3.218.514.973.363
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		3.336.243.942.631	3.216.642.973.363
1. Tài sản cố định hữu hình	221	14	3.336.243.942.631	3.216.642.973.363
- Nguyên giá	222		3.362.348.162.079	3.239.559.549.079
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(26.104.219.448)	(22.916.575.716)
2. Tài sản cố định vô hình	227	15	-	-
- Nguyên giá	228		52.877.840	52.877.840
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(52.877.840)	(52.877.840)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	-
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.872.000.000	1.872.000.000
1. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	16	1.872.000.000	1.872.000.000
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.401.583.050.578	3.267.669.908.111

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)
Ngày 30 tháng 06 năm 2024

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2024 VND	01/01/2024 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		28.088.311.927	15.399.711.045
I. Nợ ngắn hạn	310		28.088.311.927	15.399.711.045
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	307.973.325	4.699.874.122
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	19.334.200.000	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	141.844.253	771.321.864
4. Phải trả người lao động	314		1.621.946.557	1.612.762.817
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	443.218.000	443.218.000
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	232.928.606	182.426.936
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.006.201.186	7.690.107.306
II. Nợ dài hạn	330		-	-
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.373.494.738.651	3.252.270.197.066
I. Vốn chủ sở hữu	410		3.373.494.738.651	3.252.270.197.066
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	21	3.373.760.146.576	3.024.999.834.101
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	21	1.091.495.490	1.828.077.802
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(1.356.903.415)	-
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		-	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.356.903.415)	-
4. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422	21	-	225.442.285.163
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.401.583.050.578	3.267.669.908.111


Hoàng Thị Diệu
Người lập biểu


Phan Đình Thành
Kế toán trưởng




Nguyễn Năng Dũng
Giám đốc
Gia Lai, ngày 29 tháng 07 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm
kết thúc ngày 30/06/2024

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

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024) VND	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023) VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	6.114.011.289	23.384.243.407
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		6.114.011.289	23.384.243.407
4. Giá vốn hàng bán	11	23	4.735.353.583	21.151.492.614
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		1.378.657.706	2.232.750.793
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	468.388.614	1.092.902.299
7. Chi phí tài chính	22		-	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	3.203.949.735	3.407.931.691
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1.356.903.415)	(82.278.599)
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32		-	7.768.600
13. Lợi nhuận khác	40		-	(7.768.600)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1.356.903.415)	(90.047.199)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	26	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		(1.356.903.415)	(90.047.199)


Hoàng Thị Dịu
Người lập biểu


Phan Đình Thành
Kế toán trưởng


Nguyễn Năng Dũng
Giám đốc
Gia Lai, ngày 29 tháng 07 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm
kết thúc ngày 30/06/2024

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

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024) VND	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023) VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	25.850.613.788	29.524.878.301
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02	(6.549.623.958)	(8.974.050.024)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03	(9.736.580.351)	(8.722.014.396)
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05	(608.578.919)	(705.091.782)
5. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	21.597.510	44.176.591
6. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(6.263.174.075)	(8.271.796.490)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2.714.253.995	2.896.102.200
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ và các TSDH khác	21	-	-
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	468.388.614	1.092.902.299
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	468.388.614	1.092.902.299
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	3.182.642.609	3.989.004.499
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	44.366.854.527	45.214.370.060
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	47.549.497.136	49.203.374.559

Hoàng Thị Dịu
Người lập biểu

Phan Đình Thành
Kế toán trưởng



Nguyễn Năng Dũng
Giám đốc
Gia Lai, ngày 29 tháng 07 năm 2024

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Gia Lai (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty TNHH Một thành viên do Nhà nước nắm giữ 100% vốn điều lệ.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính:

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là quản lý, khai thác công trình thủy lợi.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết:
 - Lập dự án và thực hiện các chương trình khuyến ngư, hướng dẫn phổ cập kỹ thuật phương pháp sản xuất nuôi trồng đánh bắt thủy sản nước ngọt trên địa bàn toàn tỉnh; liên doanh, liên kết nuôi trồng thủy sản các hồ chứa do công ty quản lý;
 - Tư vấn, lập dự án đầu tư, khảo sát thiết kế, giám sát thi công xây dựng công trình thủy lợi cấp 3 trở xuống;
 - Tư vấn, lập dự án đầu tư, khảo sát thiết kế, thẩm định giám sát thi công xây dựng công trình Nông nghiệp Phát triển nông thôn;
 - Tư vấn quản lý dự án đầu tư;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước. Chi tiết: Xây dựng, sửa chữa nâng cao, hoàn chỉnh công trình thủy lợi trên địa bàn tỉnh Gia Lai;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt. Chi tiết: Vận hành hệ thống tưới tiêu phục vụ sản xuất nông nghiệp;
- Dịch vụ đặt chỗ và dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tua du lịch. Chi tiết:
 - Dịch vụ bán vé vào công trình đầu mối Ayun Hạ, tham quan các hạng mục và cảnh quan thiên nhiên, nhân tạo;
 - Dịch vụ đưa khách tham quan dã ngoại, thắng cảnh lòng hồ;
 - Dịch vụ đáp ứng các nhu cầu: gửi xe, nhiếp ảnh, câu cá và ăn uống của khách tham quan;
- Nghiên cứu khoa học và phát triển công nghệ trong lĩnh vực khoa học nông nghiệp. Chi tiết: Nghiên cứu ứng dụng thành tựu khoa học kỹ thuật trong lĩnh vực nuôi trồng thủy sản;
- Sản xuất điện. Chi tiết: Sản xuất kinh doanh mua bán điện;
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hòa không khí.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

1.5. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

Từ năm 2024, Công ty thay đổi dịch vụ cung ứng sản phẩm, dịch vụ công ích thủy lợi từ thực hiện nhiệm vụ được UBND tỉnh Gia Lai giao sang hình thức hợp đồng đặt hàng từng năm với Sở Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn tỉnh Gia Lai. Do đó, kể từ thời điểm 01/01/2024, Công ty ghi nhận doanh thu thực hiện nhiệm vụ cung ứng sản phẩm, dịch vụ công ích thủy lợi căn cứ theo biên bản nghiệm thu khối lượng với Sở Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn tỉnh Gia Lai (trước đây việc ghi nhận doanh thu được căn cứ vào biên bản nghiệm thu giữa Công ty với đơn vị sử dụng nước).

Trong 6 tháng đầu năm 2024, đối với sản phẩm, dịch vụ công ích thủy lợi, chưa có biên bản nghiệm thu dịch vụ công ích thủy lợi vụ Đông - Xuân năm 2024 với Sở Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn tỉnh Gia Lai, do đó Công ty chưa ghi nhận doanh thu dịch vụ này. Điều đó dẫn đến

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ trong 6 tháng đầu năm 2024 sụt giảm mạnh so với cùng kỳ năm trước (6 tháng đầu năm 2023).

1.6. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty liên kết

Công ty chỉ đầu tư vào Công ty Cổ phần Thủy điện Kênh Bắc - Ayun Hạ có trụ sở chính tại 114 Trường Chinh, Phường Phù Đồng, Thành Phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai. Hoạt động kinh doanh chính của công ty liên kết này là sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Tại ngày kết thúc năm tài chính, tỷ lệ vốn góp của Công ty tại Công ty liên kết này là 20,8%, tỷ lệ quyền biểu quyết và tỷ lệ phần sở hữu tương đương với tỷ lệ vốn góp.

1.7. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu trình bày trong Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2024 so sánh được với số liệu tương ứng của kỳ trước.

2. Năm tài chính, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Báo cáo tài chính này là Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2024.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND) do việc thu, chi chủ yếu được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

3.1 Chuẩn mực và 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 ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư 53/2016/T-BTC ngày 21/03/2016 và các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

3.2 Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Ban Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 cũng như các Thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán áp dụng

4.1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và các khoản tương đương tiền.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

4.3 Các khoản đầu tư tài chính

Đầu tư vào Công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không có quyền kiểm soát đối với các chính sách tài chính và hoạt động. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của doanh nghiệp nhận đầu tư nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mỗi quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc Công ty nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Trường hợp đầu tư bằng tài sản phi tiền tệ, giá phí khoản đầu tư được ghi nhận theo giá trị hợp lý của tài sản phi tiền tệ tại thời điểm phát sinh.

Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư. Cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận vào thu nhập khác.

Dự phòng

Dự phòng đối với các khoản đầu tư vào công ty liên kết được lập nếu các khoản đầu tư này bị suy giảm giá trị hoặc bị lỗ dẫn đến khả năng mất vốn của Công ty. Việc trích lập dự phòng được thực hiện căn cứ vào khoản lỗ của bên được đầu tư (dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác).

4.4 Các khoản nợ phải thu

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

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

Dự phòng phải thu khó đòi: Là khoản dự phòng phần giá trị các khoản nợ phải thu và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi.

Dự phòng các khoản phải thu khó đòi được lập cho từng khoản phải thu khi:

- Nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, bản cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ, doanh nghiệp đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên;
- Nợ phải thu chưa đến thời hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn
- Mức trích lập dự phòng các khoản nợ phải thu khó đòi thực hiện theo đánh giá khả năng thu hồi của Ban Giám đốc và hội đồng đánh giá của công ty.

Tăng, giảm số dư 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.

4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt. 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.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

Khấu hao

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc, thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	3 - 12
Thiết bị dụng cụ quản lý	8 - 10
Công trình thủy lợi	Không khấu hao

Đối với tài sản cố định là kết cấu hạ tầng cấp nước sạch, Công ty trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 25 năm theo quy định tại Thông tư số 73/2022/TT-BTC ngày 15/12/2022 của Bộ tài chính Quy định chế độ quản lý, tính hao mòn, trích khấu hao tài sản kết cấu hạ tầng cấp nước sạch.

Theo quy định tại Thông tư số 73/2018/TT-BTC ngày 15/8/2018 của Bộ Tài chính, đối với tài sản được xây đúc bằng bê tông và bằng đất của các công trình trực tiếp phục vụ tưới nước, tiêu nước hoặc máy bơm nước từ 8.000m³/giờ trở lên cùng với vật kiến trúc để sử dụng vận hành công trình thì không phải trích khấu hao.

4.7 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Chương trình phần mềm

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hoá. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng.

Khấu hao

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

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Mức khấu hao dựa trên nguyên giá và thời gian hữu dụng ước tính của tài sản như sau:

Loại tài sản

Thời gian khấu hao (năm)

Phần mềm quản lý nhân sự

Hết khấu hao

4.8 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.

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

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

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn khi trình bày trên Báo cáo tài chính.

4.10 Vốn chủ sở hữu

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

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

4.11 Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối theo quy định tại Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ về đầu tư vốn Nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp và Thông tư số 36/2021/TT-BTC ngày 26/05/2021 của Bộ Tài chính về hướng dẫn một số nội dung của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13/10/2015 của Chính phủ.

4.12 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- ✓ Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua.
- ✓ Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa.
- ✓ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa, đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- ✓ Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- ✓ Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.
- Doanh thu của giao dịch cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. 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 kỳ kế toán. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả các điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.
 - ✓ Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
 - ✓ Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.
 - ✓ Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó: Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.
- Các khoản lợi nhuận, cổ tức được chia bằng tiền từ hoạt động đầu tư vào công ty cổ phần, công ty TNHH hai thành viên trở lên hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính theo quy định tại khoản 14 Điều 2 Nghị định số 140/2020/NĐ-CP ngày 30 tháng 11 năm 2020 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP ngày 13 tháng 10 năm 2015 của Chính phủ về đầu tư vốn nhà nước vào doanh nghiệp và quản lý, sử dụng vốn, tài sản tại doanh nghiệp và Nghị định số 32/2018/NĐ-CP ngày 08 tháng 03 năm 2018 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 91/2015/NĐ-CP.

4.13 Giá vốn hàng bán

Giá vốn và khoản doanh thu tương ứng được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp.

4.14 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận là các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp. Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi giảm khi Công ty hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi,....

4.15 Chi phí thuế TNDN hiện hành

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

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

- Thuế GTGT: Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ:
 - ✓ Đối với hoạt động tưới tiêu nước: Thuộc đối tượng không chịu thuế.
 - ✓ Các hoạt động khác: Áp dụng theo thuế suất quy định hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp: Áp dụng thuế suất thu nhập doanh nghiệp là 20%.
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.17 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.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	30/06/2024	01/01/2024
Tiền mặt	85.651.299	122.087.237
Tiền gửi ngân hàng	2.463.845.837	13.244.767.290
Cộng	2.549.497.136	13.366.854.527

6. Các khoản tương đương tiền

	30/06/2024	01/01/2024
Tiền gửi kỳ hạn 1 tháng		
- NH TMCP Công thương VN - CN Gia Lai	25.000.000.000	11.000.000.000
Tiền gửi kỳ hạn 3 tháng		
- NH TMCP Ngoại thương VN - CN Gia Lai	20.000.000.000	20.000.000.000
Cộng	45.000.000.000	31.000.000.000

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2024	01/01/2024
Phải thu khách hàng là các bên liên quan (Xem thuyết minh số 28)	-	25.852.828
Phải thu khách hàng là các đối tượng khác	1.809.883.340	1.420.459.611
Công ty Cổ phần Thủy điện Ayun Hạ	804.257.136	660.586.419
Công ty Cổ phần Cấp nước Chư Sê	542.811.500	542.811.500
Các đối tượng khác	462.814.704	217.061.692
Cộng	1.809.883.340	1.446.312.439

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Trả trước cho người bán là các bên liên quan	-	-
Trả trước cho người bán là các đối tượng khác	174.880.020	99.814.000
Xí nghiệp Khảo sát Thiết kế Chi nhánh Tổng Công ty 15	99.814.000	99.814.000
Công ty TNHH MTV Trang Bảo Gia Lai	71.374.200	-
Các đối tượng khác	3.691.820	-
Cộng	174.880.020	99.814.000

9. Phải thu nội bộ ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Phải thu nội bộ các Chi nhánh (*)	140.385.558	146.972.296
Cộng	140.385.558	146.972.296

(*) Đây là khoản tiền mặt, tiền gửi ngân hàng tại các Chi nhánh trực thuộc.

10. Phải thu ngắn hạn khác

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Sở tài chính tỉnh Gia Lai (*)	1.326.574.743	-	-	-
Các dự án đầu tư đang triển khai	98.840.072	-	98.840.072	-
Phải thu nhân viên về thuế TNCN	-	-	15.458.991	-
Cộng	1.425.414.815	-	114.299.063	-

(*) Là nguồn kinh phí hỗ trợ sử dụng sản phẩm, dịch vụ công ích thủy lợi cấp thiếu số tiền 1.326.574.743 đồng (Trong đó: Nguồn kinh phí năm 2023 số tiền 1.326.078.508 đồng/ Nguồn kinh phí năm 2022 số tiền 496.235 đồng). Căn cứ theo Biên bản thẩm tra quyết toán kinh phí hỗ trợ sử dụng sản phẩm, dịch vụ công ích thủy lợi năm 2023 ngày 22/04/2024 với đại diện Sở tài chính tỉnh Gia Lai và đại diện Sở Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn tỉnh Gia Lai.

11. Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi

	30/06/2024	01/01/2024
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên	211.462.750	211.462.750
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm	132.895.350	132.895.350
Dự phòng nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm	70.749.125	70.749.125
Cộng	415.107.225	415.107.225

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Nợ xấu

	30/06/2024			01/01/2024		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Phải thu khách hàng						
Công ty CP Cấp nước Chư Sê	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	141.498.250	-	Từ 1 năm đến dưới 2 năm	141.498.250	-
Công ty CP Cấp nước Chư Sê	Từ 2 năm đến dưới 3 năm	189.850.500	-	Từ 2 năm đến dưới 3 năm	189.850.500	-
Công ty CP Cấp nước Chư Sê	Từ 3 năm trở lên	211.462.750	-	Từ 3 năm trở lên	211.462.750	-
Cộng		542.811.500	-		542.811.500	-

12. Hàng tồn kho

	30/06/2024		01/01/2024	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	1.148.082.023	-	1.292.783.549	-
Công cụ, dụng cụ	87.105.002	-	98.647.922	-
Chi phí SX, KD dở dang (*)	11.198.068.930	-	-	-
Cộng	12.433.255.955	-	1.391.431.471	-

(*) Như đã trình bày tại mục 1.5 thì trong 6 tháng đầu năm 2024, đối với sản phẩm, dịch vụ công ích thủy lợi, chưa có biên bản nghiệm thu dịch vụ công ích thủy lợi vụ Đông - Xuân năm 2024 với Sở Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn tỉnh Gia Lai, do đó Công ty chưa ghi nhận doanh thu dịch vụ này. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ là tập hợp các chi phí phát sinh trong kỳ 6 tháng đầu năm 2024 liên quan đến hoạt động này.

- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2024.
- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2024.

13. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước

	Số dư đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số dư cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	-	131.874.936	240.779.042	266.335.658	-	106.318.320
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	608.578.919	-	608.578.919	-	-
Thuế thu nhập cá nhân	352.783.434	-	3.885.086	-	348.898.348	-
Thuế tài nguyên	-	12.905.094	127.365.299	128.919.564	-	11.350.829
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	27.476.939	27.476.939	-	-
Phí bảo vệ môi trường	-	17.962.915	140.790.892	134.578.703	-	24.175.104
Các loại thuế khác	-	-	12.000.000	12.000.000	-	-
Các khoản khác	1.651.574.743	-	1.651.574.743	-	-	-
Cộng	2.004.358.177	771.321.864	2.203.872.001	1.177.889.783	348.898.348	141.844.253

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

14. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Công trình thủy lợi	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	135.388.375.302	3.021.755.685	5.870.090.567	232.570.440	3.095.046.757.085	3.239.559.549.079
Nhận bàn giao	-	-	-	-	122.788.613.000	122.788.613.000
T/ly, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	135.388.375.302	3.021.755.685	5.870.090.567	232.570.440	3.217.835.370.085	3.362.348.162.079
Khấu hao						
Số đầu kỳ	9.211.028.620	2.506.018.502	4.477.600.438	210.992.614	6.510.935.542	22.916.575.716
Khấu hao trong kỳ	2.725.047.426	126.013.428	116.752.602	12.662.276	207.168.000	3.187.643.732
T/ly, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	11.936.076.046	2.632.031.930	4.594.353.040	223.654.890	6.718.103.542	26.104.219.448
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	126.177.346.682	515.737.183	1.392.490.129	21.577.826	3.088.535.821.543	3.216.642.973.363
Số cuối kỳ	123.452.299.256	389.723.755	1.275.737.527	8.915.550	3.211.117.266.543	3.336.243.942.631

- Công ty không có TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 30/06/2024.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2024 là 5.955.758.488 đồng.
- Công ty không có TSCĐ hữu hình chờ thanh lý tại ngày 30/06/2024.
- Nguyên giá của tài sản cố định không trích khấu hao theo Thông tư 73/2018/TT-BTC ngày 15/8/2018 của Bộ Tài chính tại ngày 30/06/2024 là 3.217.628.202.085 đồng.

15. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình của Công ty là phần mềm quản lý nhân sự có nguyên giá 52.877.840 đồng, đã khấu hao hết đến thời điểm đầu năm.

16. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh

a. Bảng tổng hợp Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh

	30/06/2024			01/01/2024		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	1.872.000.000	-		1.872.000.000	-	
Công ty Cổ phần Thủy điện Kênh Bắc Ayun Hạ	1.872.000.000	-		1.872.000.000	-	
Cộng	1.872.000.000	-		1.872.000.000	-	

Theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 cần được trình bày. Tuy nhiên, do Công ty Cổ phần Thủy điện Kênh Bắc - Ayun Hạ chưa thực hiện niêm yết cổ phiếu trên các thị trường chứng khoán, đồng thời Công ty cũng không thể thu thập được các thông tin đáng tin cậy để xác định giá trị hợp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

lý của các khoản đầu tư, do đó, giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 chưa thể xác định được để trình bày trên phần Thuyết minh báo cáo tài chính theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC. Ngoài ra, Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu kết thúc ngày 30/06/2024, kết quả kinh doanh của Công ty Cổ phần Thủy điện Kênh Bắc - Ayun Hạ có lãi và Vốn chủ sở hữu tại Công ty Cổ phần Thủy điện Kênh Bắc - Ayun Hạ được bảo toàn. Do vậy, Công ty không trích lập dự phòng tổn thất đầu tư và khoản đầu tư được ghi nhận theo giá gốc.

b. Thông tin bổ sung

Tình hình hoạt động	30/06/2024			01/01/2024		
	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ biểu quyết	Số lượng cổ phiếu	Tỷ lệ vốn	Tỷ lệ biểu quyết
Đầu tư vào Công ty liên kết	187.200	20,80%	20,80%	187.200	20,80%	20,80%
Công ty Cổ phần Thủy điện Kênh Bắc Ayun Hạ	187.200	20,80%	20,80%	187.200	20,80%	20,80%

17. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Phải trả người bán là các bên liên quan	-	-
Phải trả người bán là các đối tượng khác	307.973.325	4.699.874.122
Công ty CP Công nghệ Xây dựng và Tự động hóa Việt Nam	71.481.000	71.481.000
Công ty TNHH MTV Triều Hải Gia Lai	69.770.000	1.102.549.000
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Dương Khang	68.300.000	1.055.616.000
Công ty Cổ phần Xây dựng An Tân	44.352.000	488.048.000
Các đối tượng khác	54.070.325	1.982.180.122
Cộng	307.973.325	4.699.874.122

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Người mua trả tiền trước là các bên liên quan	-	-
Người mua trả tiền trước là các đối tượng khác	19.334.200.000	-
Sở Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn tỉnh Gia Lai	18.808.200.000	-
Hợp tác xã Hợp Nhất	271.000.000	-
Các đối tượng khác	255.000.000	-
Cộng	19.334.200.000	-

19. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2024	01/01/2024
Phải trả các bên liên quan	-	-
Phải trả các đối tượng khác	443.218.000	443.218.000
CP Cắm mốc và kiểm định an toàn hồ chứa Biển Hồ B	443.218.000	443.218.000
Cộng	443.218.000	443.218.000

(*) Chi phí cắm mốc và kiểm định an toàn hồ chứa Biển Hồ B thực hiện theo Hợp đồng số 04/2020/HĐ-XD-CM Gói thầu số 01 - Cắm mốc chỉ giới phạm vi bảo vệ đập, hồ chứa nước Biển Hồ B, Tỉnh Gia Lai ngày 06/10/2020 với Xí nghiệp khảo sát thiết kế CN Tổng công ty 15.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

20. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2024	01/01/2024
Phải trả khác các bên liên quan	-	-
Phải trả khác các đối tượng khác	232.928.606	182.426.936
Bảo hiểm xã hội, y tế, bảo hiểm thất nghiệp	-	964.960
Kinh phí công đoàn	110.994.235	109.953.507
Nhận ký cược, ký quỹ ngắn hạn	6.333.000	22.494.000
Các khoản phải trả khác	115.601.371	49.014.469
- Công đoàn cơ sở Công ty	49.410.549	49.014.469
- Phải trả khác	66.190.822	-
Cộng	232.928.606	182.426.936

21. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Cộng
Cho kỳ hoạt động 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023					
Số dư tại 01/01/2023	2.623.090.902.351	1.828.077.802	-	285.060.667.913	2.909.979.648.066
Tăng trong kỳ	393.884.805.750	-	(90.047.199)	-	393.794.758.551
Giảm trong kỳ	-	-	-	(59.389.231.750)	(59.389.231.750)
Số dư tại 30/06/2023	3.016.975.708.101	1.828.077.802	(90.047.199)	225.671.436.163	3.244.385.174.867
Cho kỳ hoạt động 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2024					
Số dư tại 01/01/2024	3.024.999.834.101	1.828.077.802	-	225.442.285.163	3.252.270.197.066
Tăng trong kỳ	-	-	(1.356.903.415)	-	(1.356.903.415)
Tăng khác (*)	348.760.312.475	-	-	-	348.760.312.475
Giảm trong kỳ	-	(736.582.312)	-	(225.442.285.163)	(226.178.867.475)
Số dư tại 30/06/2024	3.373.760.146.576	1.091.495.490	(1.356.903.415)	-	3.373.494.738.651

(*) Tăng vốn chủ sở hữu trong kỳ, cụ thể:

- + Tăng Vốn chủ sở hữu từ Nguồn vốn đầu tư Xây dựng cơ bản số tiền 225.394.392.266 đồng, căn cứ theo Quyết định số 72/QĐ-UBND ngày 29/01/2024 của UBND tỉnh Gia Lai, về việc phê duyệt Quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành, dự án Hệ thống thủy lợi hồ chứa nước Plei Thơ Ga, xã Chư Don, huyện Chư Pưh, tỉnh Gia Lai.
- + Tăng Vốn chủ sở hữu từ việc nhận bàn giao công trình thủy lợi số tiền 122.581.445.000 đồng, căn cứ theo Quyết định số 104/QĐ-UBND ngày 26/03/2023 của UBND tỉnh Gia Lai, về việc giao công trình thủy lợi hồ chứa nước Ia Rtô, thị xã Ayun Pa, tỉnh Gia Lai cho Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Gia Lai thực hiện quản lý, khai thác.
- + Tăng Vốn điều lệ từ Quỹ đầu tư phát triển số tiền 736.582.312 đồng, từ Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản số tiền 47.892.897 đồng, căn cứ theo Quyết định số 93/QĐ-UBND ngày 08/03/2019 của UBND tỉnh Gia Lai, về việc phê duyệt điều chỉnh tăng Vốn điều lệ Công ty TNHH MTV Khai thác Công trình Thủy lợi Gia Lai.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	30/06/2024	01/01/2024
Ủy Ban nhân dân tỉnh Gia Lai	3.373.760.146.576	3.024.999.834.101
Cộng	3.373.760.146.576	3.024.999.834.101

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

	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024)	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023)
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu kỳ	3.024.999.834.101	2.623.090.902.351
- Vốn góp tăng trong kỳ	348.760.312.475	393.884.805.750
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối kỳ	3.373.760.146.576	3.016.975.708.101
Lợi nhuận đã chia	-	-

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024)	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023)
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	-	-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ	(1.356.903.415)	(90.047.199)
Phân phối lợi nhuận	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(1.356.903.415)	(90.047.199)

22. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024)	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023)
Doanh thu đối với các bên liên quan	-	-
Doanh thu đối với các đối tượng khác	6.114.011.289	23.384.243.407
Doanh thu dịch vụ công ích thủy lợi và thủy lợi khác	2.798.506.119	20.708.374.331
Doanh thu hoạt động cấp nước sinh hoạt và lắp đặt	3.315.505.170	2.675.869.076
Cộng	6.114.011.289	23.384.243.407

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

23. Giá vốn hàng bán

	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024)	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023)
Giá vốn dịch vụ công ích thủy lợi và thủy lợi khác	-	16.708.282.453
Giá vốn hoạt động cấp nước sinh hoạt và lắp đặt	4.735.353.583	4.443.210.161
Cộng	4.735.353.583	21.151.492.614

24. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024)	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023)
Lãi tiền gửi	468.388.614	1.092.902.299
Cộng	468.388.614	1.092.902.299

25. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024)	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023)
Chi phí đồ dùng văn phòng	146.397.721	178.731.500
Chi phí nhân viên quản lý	2.288.676.125	2.583.494.443
Chi phí khấu hao Tài sản cố định	75.675.006	75.675.006
Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.992.753	37.935.441
Thuế, phí và lệ phí	48.418.440	60.757.451
Chi phí khác bằng tiền	610.789.690	471.337.850
Cộng	3.203.949.735	3.407.931.691

26. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024)	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.356.903.415)	(90.047.199)
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	-	7.768.600
Điều chỉnh tăng	-	7.768.600
- Phạt vi phạm hành chính	-	7.768.600
- Các khoản khác	-	-
Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	(1.356.903.415)	(82.278.599)
Thuế TNDN hiện hành	-	-
Thuế TNDN được miễn, giảm	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

27. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024)	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023)
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.305.897.065	767.939.626
Chi phí nhân công	13.772.148.589	11.348.232.061
Chi phí khấu hao tài sản cố định	2.980.475.732	2.845.606.347
Chi phí dịch vụ mua ngoài	369.350.072	8.876.188.330
Chi phí khác bằng tiền	709.500.790	721.457.941
Cộng	19.137.372.248	24.559.424.305

28. Các bên liên quan

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

Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: Chủ tịch Công ty, Kiểm soát viên và các thành viên Ban điều hành (Ban Giám đốc, kế toán trưởng).

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024)	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023)
Tiền lương	513.600.000	576.000.000
Tiền thưởng	138.600.000	115.200.000

Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Tên Công ty	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Thủy điện Kênh Bắc - Ayun Hạ	Công ty liên kết

Giao dịch với các bên liên quan

Tên Công ty	Giao dịch	Kỳ này (Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024)	Kỳ trước (Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023)
Bán hàng và cung cấp dịch vụ			
Công ty Cổ phần Thủy điện Kênh Bắc - Ayun Hạ	Cung cấp nước phát điện	236.589.934	173.228.263

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Công nợ với các bên liên quan khác

Tên Công ty	Nội dung	30/06/2023	01/01/2023
Công ty Cổ phần Thủy điện Kênh Bắc - Ayun Hạ	Phải thu khách hàng	-	25.852.828

29. Khả năng hoạt động kinh doanh liên tục

Không có những yếu tố đưa đến sự nghi ngờ về khả năng hoạt động kinh doanh liên tục của Công ty và các biện pháp, cam kết đảm bảo cho sự hoạt động trong thời gian tới của Công ty.

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

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

31. Số liệu so sánh

Là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam. Số liệu kỳ trước trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu của kỳ kế toán 6 tháng đầu năm kết thúc ngày 30/06/2023 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán AVN Việt Nam.

Hoàng Thị Diệu
Người lập biểu

Phan Đình Thành
Kế toán trưởng



Nguyễn Năng Dũng
Giám đốc

Gia Lai, ngày 29 tháng 07 năm 2024

