

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ
PHÁT TRIỂN ĐIỆN MIỀN TRUNG**
Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý 4/2019



MỤC LỤC

Trang

Khái quát về công ty	1 - 3
Các Báo cáo tài chính hợp nhất	
• Bảng cân đối kế toán hợp nhất	4 - 5
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	6
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7
• Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	8 – 23

0: 42
C
: 0 P
PH
MI
TPA

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở Hợp đồng liên doanh giữa Tổng Công ty Sông Đà, Công ty Điện lực 3 (nay là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung) và Công ty Sản xuất kinh doanh Xuất nhập khẩu Bình Minh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3703000052 ngày 03 tháng 04 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 05 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 09 tháng 01 năm 2015. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Giấy phép niêm yết số 08/QĐ-TTGDHN ngày 07/01/2009 của Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SEB. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 14/01/2009.

Vốn điều lệ: 319.999.960.000 đồng

Vốn góp thực tế đến ngày 30/09/2019 : 319.999.960.000 đồng.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 10 Lam Sơn, Phường Phước Hòa, Thành phố Nha Trang, Tỉnh Khánh Hòa
- Điện thoại: (84) 0583 878092
- Fax: (84) 0583 878093
- E-mail: mientrungpid@gmail.com
- Website: www.mientrungpid.com.vn

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, thủy điện, công trình điện;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Nhà nghỉ kinh doanh du lịch;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng; mua bán đá, cát, sỏi;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét: Khai thác, chế biến đá, cát, sỏi;
- Giáo dục nghề nghiệp: Hướng dẫn và đào tạo đội ngũ vận hành Nhà máy thủy điện;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá: Chế biến đá xây dựng

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

Công ty con

Công ty Cổ phần Thủy điện Trà Xom

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng nhà các loại: Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp
- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện, công trình điện 110KV;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép, thiết bị điện, nước;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Nhà nghỉ kinh doanh du lịch;
- Đại lý du lịch: Dịch vụ du lịch;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy khác: mua bán thiết bị xây dựng;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Thôn K8, xã Vĩnh Sơn, Huyện Vĩnh Thạnh, Tỉnh Bình Định, Việt Nam
- Điện thoại: (84) 056.6544393 – 0983 103899
- Fax: (84) 056.3884236

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối năm tài chính là 53 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 14 người.

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

- | | | |
|---------------------------|--------------------|--|
| • Ông Đinh Quang Chiến | Chủ tịch | Bổ nhiệm lại ngày 18/04/2018 |
| • Ông Phạm Sỹ Hùng | Phó Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 28/06/2014
Miễn nhiệm ngày 18/04/2018 |
| • Ông Nguyễn Hoài Nam | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 18/04/2018 |
| • Ông Vũ Quang Sáng | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 18/04/2018 |
| • Bà Đinh Thu Thủy | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 18/04/2018 |
| • Ông Nguyễn Minh Tiến | Thành viên độc lập | Bổ nhiệm ngày 18/04/2018 |
| • Bà Nguyễn Thị Thanh Thu | Thành viên độc lập | Bổ nhiệm ngày 18/04/2018 |
| • Ông Mai Huy Tuấn | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 28/06/2014
Miễn nhiệm ngày 18/04/2018 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|-----------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Trịnh Giang Nam | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 18/04/2018 |
|-----------------------|------------|------------------------------|

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

- | | | |
|---------------------------|------------|----------------------------|
| • Ông Lê Kỳ Anh | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 18/04/2018 |
| • Bạch Đức Huyền | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 18/04/2018 |
| • Ông Trần Quang Hiện | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 03/04/2013 |
| | | Miễn nhiệm ngày 18/04/2018 |
| • Ông Nghiêm Nguyên Cường | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 28/04/2017 |
| | | Miễn nhiệm ngày 18/04/2018 |

Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|-----------------------|----------------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Hoài Nam | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 26/03/2010 |
| • Ông Lê Quang Đạo | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm ngày 13/05/2003 |

Nha Trang, ngày 20 tháng 01 năm 2020

PHẦN
TỔNG
GIÁM ĐỐC
KẾ TOÁN TRƯỞNG

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2019

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo QĐ số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		108.613.022.268	88.956.071.033
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	38.613.323.586	14.038.878.169
1. Tiền	111		21.613.323.586	3.538.878.169
2. Các khoản tương đương tiền	112		17.000.000.000	10.500.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		21.700.000.000	45.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		21.700.000.000	45.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		45.739.597.992	26.981.237.218
1. Phải thu của khách hàng	131	6	41.947.508.621	21.531.070.157
2. Trả trước cho người bán	132		2.403.411.802	3.200.240.323
5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	7	2.872.385.151	3.708.371.270
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(1.483.707.582)	(1.458.444.532)
IV. Hàng tồn kho	140		2.473.419.586	2.525.601.324
1. Hàng tồn kho	141	8	2.473.419.586	2.525.601.324
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		86.681.104	410.354.322
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12a	73.537.841	357.396.753
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		13.143.263	52.957.569
3. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		716.004.948.090	752.744.941.127
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		635.836.619.188	630.537.762.609
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	625.483.634.979	620.039.428.380
- Nguyên giá	222		1.073.225.306.589	1.028.105.408.998
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(447.741.671.610)	(408.065.980.618)
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	10.352.984.209	10.498.334.229
- Nguyên giá	228		11.171.258.705	11.171.258.705
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(818.274.496)	(672.924.476)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		213.077.459	45.058.897.223
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	213.077.459	45.058.897.223
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		79.955.251.443	77.148.281.295
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12b	71.528.894.137	72.055.585.809
3. Thiết bị, phụ tùng thay thế dài hạn	263	13	8.426.357.306	5.092.695.486
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		824.617.970.358	841.701.012.160

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2019

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		314.325.593.686	339.965.300.270
I. Nợ ngắn hạn	310		103.162.343.672	82.576.841.181
2. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	14	9.534.744.284	9.632.014.911
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	10.491.142.795	4.481.905.874
4. Phải trả người lao động	314		1.725.082.953	1.294.333.580
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	2.348.832.226	5.199.550.073
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	5.190.156.021	4.926.902.334
7. Vay và nợ ngắn hạn	320	18	68.501.835.842	52.204.344.785
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.370.549.551	4.837.789.624
II. Nợ dài hạn	330		211.163.250.014	257.388.459.089
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Vay và nợ dài hạn	338	19	211.163.250.014	257.388.459.089
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		510.292.376.672	501.735.711.890
I. Vốn chủ sở hữu	410		510.292.376.672	501.735.711.890
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	20	319.999.690.000	319.999.690.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		319.999.690.000	319.999.690.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	20		
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	20	5.110.716.310	10.071.351.940
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	20	2.523.118.789	7.485.754.374
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421	20	71.652.415.805	52.725.985.594
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		35.152.321.111	36.816.913.488
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		36.500.094.694	15.909.072.106
7. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	21	111.006.435.768	111.452.929.982
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		824.617.970.358	841.701.012.160



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 20 tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 4/2019

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo QĐ số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Chỉ tiêu	Mã Thuyết		Quý 4		Lũy kế từ đầu năm	
	số	minh	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	22	69.367.976.081	46.333.957.937	231.181.106.486	242.975.122.321
2. Các khoản giảm trừ	3					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10		69.367.976.081	46.333.957.937	231.181.106.486	242.975.122.321
4. Giá vốn hàng bán	11	23	18.455.051.977	20.706.968.044	81.403.385.926	87.937.927.873
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		50.912.924.104	25.626.989.893	149.777.720.560	155.037.194.448
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	890.027.720	1.783.791.310	3.142.858.843	3.237.888.934
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	25	6.876.651.749	5.777.722.028	23.224.070.378	25.855.229.300
Trong đó: Lãi vay	23		6.876.651.749	5.388.792.749	23.210.632.878	25.036.495.735
8. Chi phí bán hàng	25				0	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	3.178.323.652	4.274.330.507	12.041.749.118	14.081.372.794
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		41.747.976.423	17.358.728.668	117.654.759.907	118.338.481.288
11. Thu nhập khác	31		55.000.000		55.000.000	134
12. Chi phí khác	32		100.165	142.645.088	101.945	152.962.998
13. Lợi nhuận khác	40		54.899.835	(142.645.088)	54.898.055	(152.962.864)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		41.802.876.258	17.216.083.580	117.709.657.962	118.185.518.424
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	2.301.878.235	1.429.650.872	7.583.078.273	5.965.799.016
17. Thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế	60		39.500.998.023	15.786.432.708	110.126.579.689	112.219.719.408
19. Lợi nhuận sau thuế của cty mẹ	61		38.304.497.192	16.591.549.744	110.573.073.902	106.489.887.469
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông ko kiểm soát	62		1.196.500.831	-805.117.036	-446.494.213	5.729.831.939
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	28	1.141	507	3.348	3.156



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 20 tháng 01 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý 4/2019

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo QĐ số 202/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Quý 4/2019	Quý 4/2018
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	212.354.418.449	261.860.243.462
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	(21.709.814.075)	(21.876.472.986)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(19.335.772.000)	(22.754.576.162)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(23.007.948.179)	(33.676.342.394)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(5.825.974.980)	(6.633.155.429)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	26.804.077.815	30.569.648.674
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(42.369.656.477)	(61.274.935.392)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	126.909.330.553	146.214.409.773
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(3.895.175.121)	(17.934.221.016)
2. Thu tiền Tlty, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác	22	55.000.000	
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(41.700.000.000)	(45.000.000.000)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	65.000.000.000	
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	4.042.088.304	1.807.071.574
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	23.501.913.183	(61.127.149.442)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32		(22.364.750)
2. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	19.571.455.985	27.532.232.051
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(49.481.464.928)	(70.696.146.292)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(95.926.947.000)	(65.598.849.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(125.836.955.943)	(108.785.127.991)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	24.574.287.793	(23.697.867.660)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	14.038.878.169	37.736.745.829
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61	157.624	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	38.613.323.586	14.038.878.169



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Nha Trang, ngày 20 tháng 01 năm 2020

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(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

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở Hợp đồng liên doanh giữa Tổng Công ty Sông Đà, Công ty Điện lực 3 (nay là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung) và Công ty Sản xuất Kinh doanh Xuất nhập khẩu Bình Minh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3703000052 ngày 03 tháng 04 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 05 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 09 tháng 01 năm 2015 với mã số doanh nghiệp là 4200519791. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Giấy phép niêm yết số 08/QĐ-TTGDHN ngày 07/01/2009 của Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SEB. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 14/01/2009.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, thủy điện, công trình điện;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Nhà nghỉ kinh doanh du lịch;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng; mua bán đá, cát, sỏi;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét: Khai thác, chế biến đá, cát, sỏi;
- Giáo dục nghề nghiệp: Hướng dẫn và đào tạo đội ngũ vận hành Nhà máy thủy điện;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá: Chế biến đá xây dựng

Báo cáo tài chính quý 3/2019 bao gồm Công ty mẹ và Công ty con (Công ty CP Thủy điện Trà Xom). Công ty CP Thủy điện Trà Xom có địa chỉ tại Thôn K8, Xã Vĩnh Sơn, huyện Vĩnh Thạnh, tỉnh Bình Định với ngành nghề kinh doanh chính là sản xuất và kinh doanh điện năng Tỷ lệ sở hữu là 64,94%.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng nhà các loại: Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện, công trình điện 110KV;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép, thiết bị điện, nước;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Nhà nghỉ kinh doanh du lịch;
- Đại lý du lịch: Dịch vụ du lịch;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy khác: mua bán thiết bị xây dựng;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;

2. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo thông tư 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

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 mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Việc ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn của Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh; Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập kết thúc niên độ.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc niên độ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 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.

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

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và sửa đổi, bổ sung theo Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định 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 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

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6,6 - 50
Máy móc, thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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 khác (Nhà máy thủy
điện Ea Krongrou)

9 – 20

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

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

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng (+) các chi phí cho đền bù giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao.

Các tài sản cố định vô hình khác

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

Khấu hao của tài sản cố định vô hình khác được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm máy tính	5

4.8 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

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

4.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

4.11 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế được trích lập các quỹ và chia cho các cổ đông theo Nghị quyết của Đại hội Cổ đông hằng năm.

4.12 Ghi nhận doanh thu

- Toàn bộ doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là doanh thu bán điện thương phẩm của Nhà máy thủy điện Ea Krongrou. Doanh thu này được ghi nhận căn cứ vào Phiếu giao nhận sản lượng điện năng của Nhà máy phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá quy định tại Hợp đồng kinh tế số 05/2011/EAKRÔNGROU/EVN CPC-MIEN TRUNG PID JSC ngày 31/5/2012 ký kết với Tổng Công ty Điện lực Miền Trung áp dụng biểu giá chi phí tránh được theo Quyết định của Cục Điều tiết Điện lực ban hành hằng năm.
- 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.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.13 Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc niên độ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc niên độ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

4.14 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện

- Thuế giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với điện thương phẩm.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp:
 - Đối với dự án đầu tư Nhà máy Thủy điện Ea Krongrou:
 - ✓ Áp dụng thuế suất 15% trong 2 năm 2007-2008;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

- ✓ Áp dụng thuế suất 10% trong thời hạn 13 năm kể từ năm 2009 (2009-2021);
- ✓ Miễn thuế 4 năm từ năm 2007 (2007-2010);
- ✓ Giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo (2011-2019).

Các ưu đãi này được quy định tại Công văn số 1094/CT-TTHT ngày 23/03/2009 của Cục Thuế Tỉnh Khánh Hòa.

➤ Đối với dự án đầu tư Nhà máy Thủy điện Trà Xom:

Công ty được hưởng mức thuế suất ưu đãi 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 04 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 09 năm tiếp theo. Dự án này đang trong giai đoạn đầu tư, chưa có doanh thu và thu nhập chịu thuế nên chưa áp dụng những ưu đãi thuế TNDN.

- Tiền thuê đất.

- ✓ Được miễn tiền thuê đất đối với diện tích đất xây dựng công trình nhà máy thủy điện Ea Krongrou trong suốt thời gian xây dựng dự án và 11 năm kể từ khi xây dựng hoàn thành đưa vào sử dụng (Theo khoản 3 và khoản 4.c điều 14 Nghị định số 142/2005/NĐ-CP).
- ✓ Được giảm 30% tiền sử dụng đất phải nộp đối với diện tích đất được giao có thu tiền sử dụng đất do dự án đầu tư tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn (Theo khoản 3.b điều 1 nghị định số 44/2008/NĐ-CP).

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.15 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.16 Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 (Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

5. Tiền

	31/12/2019	01/01/2019
	USD VND	USD VND
- Tiền mặt tại quỹ (VND)	129.527.776	230.449.890
- Tiền gửi ngân hàng	21.483.795.810	3.308.428.279
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	17.000.000.000	10.500.000.000
Cộng	38.613.323.586	14.038.878.169

6. Đầu tư tài chính ngắn hạn:

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng đến 6 tháng	21.700.000.000	45.000.000.000
Cộng	21.700.000.000	45.000.000.000

7. Phải thu khách hàng:

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tổng công ty Điện lực Miền Trung	41.947.508.621	21.531.070.157
Cộng	41.947.508.621	21.531.070.157

8. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Tạm ứng	2.089.322.221	2.040.222.183
Lãi dự thu	651.902.300	1.569.935.960
Phải thu khác	131.160.630	98.213.127
Cộng	2.872.385.151	3.708.371.270

9. Hàng tồn kho

	31/12/2019	01/01/2019
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.432.078.338	2.490.860.076
Công cụ, dụng cụ	41.841.248	34.741.248
Cộng	2.473.919.586	2.525.601.324

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 (Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác	Cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	3.070.201.981	6.495.566.645	6.718.041.139	363.778.936	1.011.090.463.125	1.027.738.051.826
Tăng trong kỳ			759.785.454		44.807.069.309	45.566.854.763
Giảm trong kỳ				79.600.000		79.600.000
Số cuối kỳ	<u>3.070.201.981</u>	<u>6.495.566.645</u>	<u>7.477.826.593</u>	<u>284.178.936</u>	<u>1.055.897.532.434</u>	<u>1.073.225.306.589</u>
Khấu hao						
Số đầu kỳ	2.640.641.981	4.742.820.199	4.673.144.875	222.499.993	425.462.575.102	437.741.682.150
Tăng trong kỳ	6.450.000	98.529.982	104.804.478	5.000.000	9.864.805.000	10.079.589.460
Giảm trong kỳ	0			79.600.000	0	79.600.000
Số cuối kỳ	<u>2.647.091.981</u>	<u>4.841.350.181</u>	<u>4.777.949.353</u>	<u>147.899.993</u>	<u>435.327.380.102</u>	<u>447.741.671.610</u>
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	429.560.000	1.752.746.446	2.804.681.718	141.278.943	585.627.888.023	590.756.155.130
Số cuối kỳ	<u>423.110.000</u>	<u>1.654.216.464</u>	<u>2.699.877.240</u>	<u>136.278.943</u>	<u>620.570.152.332</u>	<u>625.483.634.979</u>

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá				
Số đầu kỳ	10.841.804.160	294.454.545	35.000.000	11.171.258.705
Tăng trong kỳ				0
Giảm trong kỳ				0
Số cuối kỳ	<u>10.841.804.160</u>	<u>294.454.545</u>	<u>35.000.000</u>	<u>11.171.258.705</u>
Khấu hao				
Số đầu kỳ	507.383.961	239.553.033	35.000.000	781.936.994
Khấu hao trong kỳ	11.799.627	24.537.879		36.337.506
Thanh lý, nhượng bán	-			0
Số cuối kỳ	<u>519.183.588</u>	<u>264.090.912</u>	<u>35.000.000</u>	<u>818.274.500</u>
Giá trị còn lại				
Số đầu kỳ	<u>10.334.420.199</u>	<u>54.901.512</u>	<u>0</u>	<u>10.389.321.711</u>
Số cuối kỳ	<u>10.322.620.572</u>	<u>30.363.633</u>	<u>0</u>	<u>10.352.984.205</u>

(*) Quyền sử dụng đất lâu dài tại số 10 Lam Sơn, Phường Phước Hòa, Thành phố Nha Trang với diện tích là 420,08 m², Công ty sử dụng để xây dựng trụ sở làm việc.

(**) Quyền sử dụng 536.301,1m² đất tại Xã Ninh Tây, Huyện Ninh Hòa, Tỉnh Khánh Hòa. Đây là diện tích đất được Nhà nước giao có thu tiền sử đất, thời hạn sử dụng đến 27/1/2054, hiện được sử dụng cho nhà máy thủy điện EaKrôngrou.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)
 (Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

12. Chi phí xây dựng cơ bản

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Cac hạng mục bổ sung Nhà máy Thủy điện Trà Xom		44.845.819.764
Dự án NM điện mặt trời	213.077.459	213.077.459
Cộng	213.077.459	45.058.897.223

13. Chi phí trả trước

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
a. Ngắn hạn	73.537.841	357.396.753
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	16.428.751	11.039.975
Chi phí sửa chữa TSCĐ		309.273.141
Chi phí Bảo hiểm cháy nổ	57.109.090	37.083.637
b. Dài hạn	71.455.356.296	72.055.585.809
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	504.124.077	574.094.872
Chi phí kiểm định an toàn đập, thí nghiệm định kỳ	597.934.922	353.082.801
Chi phí giải phóng mặt bằng phân bổ	58.111.275.508	58.111.275.508
Chi phí sửa chữa TSCĐ	12.242.021.789	13.017.132.628
Cộng	71.528.894.137	72.412.982.562

14. Tài sản dài hạn khác

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn	8.426.357.306	5.092.695.486
Cộng	8.426.357.306	5.092.695.486

15. Phải trả cho người bán ngắn hạn

	31/12/2019 VND	01/01/2019 VND
Cty CP Sông Đà 25		1.000.000.000
Cty CP Sông Đà 10.1	1.646.040.205	1.646.040.205
Cty TNHH TM TVXD Sông Đà - Ucrin	2.807.273.751	2.807.273.751
Các đối tượng khác	5.081.430.328	4.178.700.955
Cộng	9.534.744.284	9.632.014.911

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Thuế GTGT đầu ra	3.736.879.366	1.190.673.750
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.171.200.582	1.414.097.289
Thuế Thu nhập cá nhân	1.665.000	115.705.076
Thuế tài nguyên	2.211.587.987	737.321.237
Các loại thuế, phí khác	1.369.809.860	1.024.108.522
Cộng	10.491.142.795	4.481.905.874

17. Chi phí phải trả

	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Trích tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước		3.121.939.847
Các khoản trích trước khác	2.348.832.226	2.077.610.226
<i>Trích chi phí HDQT</i>	<i>2.088.900.000</i>	<i>1.814.650.000</i>
<i>Trích trước vận hành an toàn điện</i>		
<i>CP môi giới chuyển nhượng CERs</i>	<i>245.686.226</i>	<i>245.686.226</i>
<i>Trích trước chi phí lãi vay</i>	<i>14.246.000</i>	<i>17.274.000</i>
Cộng	2.348.832.226	5.199.550.073

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

a. Ngắn hạn

	31/12/2019 VNĐ	01/01/2019 VNĐ
Kinh phí công đoàn	208.556.209	206.945.330
Bảo hiểm thất nghiệp; BHXH, BHYT	6.193.113	6.192.903
Lãi vay phải trả	1.170.742.328	965.029.629
Cổ tức phải trả	306.666.002	233.706.002
Quỹ Bảo vệ & Phát triển Rừng VN	3.494.020.560	3.494.020.560
Phải trả khác	3.977.809	21.007.910
Cộng	5.190.156.021	4.926.902.334

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

19. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2019		01/01/2019	
	USD	VNĐ	USD	VNĐ
Vay dài hạn đến hạn trả		58.907.500.000	0	42.083.750.000
NH Phát triển Việt Nam -CN Khánh Hòa		5.807.500.000		5.683.750.000
+ USD	250.000 #	5.807.500.000	250.000 #	5.683.750.000
NH Phát triển Việt Nam -CN Bình Định		21.600.000.000		14.400.000.000
NH Đầu tư & PT CN Phú Tài		31.500.000.000		22.000.000.000
Vay ngắn hạn		9.594.335.842		9.993.094.785
BIDV Phú Tài		9.594.335.842		9.993.094.785
Cộng		68.501.835.842		52.076.844.785

20. Vay và nợ dài hạn

	31/12/2019		01/01/2019	
	USD	VNĐ	USD	VNĐ
Vay dài hạn		211.163.250.014	0	257.388.459.089
NH Phát triển Việt Nam CN Khánh Hòa			0	
+ USD (Vay ODA)	930.605,03 #	21.617.954.847	1.118.105,03 #	27.443.163.922
NH Phát triển Việt Nam CN Bình Định		83.642.595.748		131.902.699.419
NH Đầu tư và Phát triển CN Phú Tài		105.902.699.419		98.042.595.748
Cộng		211.163.250.014	#	257.388.459.089

Vay để xây dựng dự án Nhà máy thủy điện Ea Krongrou, tương ứng với các hợp đồng vay cụ thể như sau:

- Hợp đồng tín dụng vốn ODA số 01/2005/TDNN ngày 05 tháng 01 năm 2005. Theo đó thời hạn cho vay của hợp đồng là 20 năm (4 năm ân hạn) với mức lãi suất cho vay bằng 1,7%/năm tính trên số dư nợ vay, lãi chậm trả bằng 3,4%/năm tính trên số nợ (gốc, lãi, phí). Khoản vay ODA được Chính phủ bảo lãnh.

Vay để đầu tư dự án Nhà máy Thủy điện Trà Xom, tương ứng với các hợp đồng vay cụ thể như sau:

- Vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Định (VDB) theo hợp đồng tín dụng đầu tư số 112/2008/HĐTĐĐT-NHPT ngày 30/10/2008. Mục đích vay: đầu tư dự án Nhà máy Thủy điện Trà Xom. Tổng hạn mức tín dụng: 186.000.000.000 đồng. Đồng tiền cho vay và trả nợ là đồng Việt Nam. Thời hạn vay là 08 năm (96 tháng) kể từ ngày rút vốn lần đầu (ngày 17/03/2009). Mức lãi suất vay trong hạn (tính trên số dư nợ trong hạn): 11,4%/năm, mức lãi suất vay quá hạn (tính trên nợ gốc và lãi chậm trả): 17,1%/năm. Tài sản thế chấp là các tài sản hình thành trong tương lai của dự án Nhà máy Thủy điện Trà Xom với tổng giá trị là 496.320.000.000 đồng theo hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 111/2008/HĐTCTS-NHPT ngày 30/10/2008.
- Vay Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Phú Tài (BIDV) theo hợp đồng tín dụng đầu tư số 01/2010/HĐDH ngày 24/11/2010. Mục đích vay: đầu tư dự án Nhà máy Thủy điện Trà Xom. Tổng hạn mức tín dụng: 160.000.000.000 đồng. Đồng tiền cho vay và trả nợ là đồng Việt Nam. Thời hạn vay là 09

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

năm (108 tháng) kể từ ngày rút vốn lần đầu (ngày 11/01/2011). Mức lãi suất vay trong hạn (tính trên số dư nợ trong hạn): 17%/năm (được áp dụng tới ngày 01/02/2011 và sau đó được điều chỉnh 3 tháng/lần), mức lãi suất vay quá hạn là 150% lãi suất trong hạn. Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Phú Tài, Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Định và Công ty đã có biên bản thỏa thuận về mức đảm bảo cho khoản nợ vay này 54% giá trị tài sản hình thành trong tương lai thuộc Dự án Nhà máy Thủy điện Trà Xom sẽ thuộc về VDB và 46% cho BIDV.

21. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn CSH VND	LNST chưa phân phối VND
Số dư tại					
01/01/2018	200.000.000.000	49.864.750	20.101.787.132	17.192.410.001	113.992.010.682
Tăng trong kỳ	119.999.690.000		6.169.564.808	5.493.344.372	106.489.887.469
Giảm trong kỳ		49.864.750	16.200.000.000	15.200.000.000	167.755.912.556
Số dư tại					
31/12/2018	319.999.690.000	0	10.071.351.940	7.485.754.373	52.725.985.595
Số dư tại					
01/01/2019	319.999.690.000	0	10.071.351.940	7.485.754.373	52.725.985.595
Tăng trong kỳ					44.626.713.354
Giảm trong kỳ			4.960.635.630	4.962.635.585	33.539.938.100
Số dư tại					
31/03/2019	319.999.690.000	0	5.110.716.310	2.523.118.788	63.812.760.849
Số dư tại					
01/04/2019	319.999.690.000	0	5.110.716.310	2.523.118.788	63.812.760.849
Tăng trong kỳ					30.576.777.935
Giảm trong kỳ					20.781.675.497
Số dư tại					
30/06/2019	319.999.690.000	0	5.110.716.310	2.523.118.788	73.607.863.287
Số dư tại					
01/07/2019	319.999.690.000	-	5.110.716.310	2.523.118.788	73.607.863.287
Tăng trong kỳ					(2.934.914.579)
Giảm trong kỳ					35.520.627.597
Số dư tại					
30/09/2019	319.999.690.000	-	5.110.716.310	2.523.118.788	35.152.321.111
Số dư tại					
01/10/2019	319.999.690.000	-	5.110.716.310	2.523.118.788	35.152.321.111
Tăng trong kỳ					38.304.497.194
Giảm trong kỳ					1.804.402.500
31/12/2019	319.999.690.000	-	5.110.716.310	2.523.118.788	71.652.415.805

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

b. Cổ phiếu

	31/12/2019	01/01/2019
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	31.999.969	31.999.969
- Cổ phiếu thường	31.999.969	31.999.969
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	31.999.969	31.999.969
- Cổ phiếu thường	31.999.969	31.999.969
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (ĐVT: đồng)	10.000	10.000

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Quý 4/2019 VND	Quý 4/2018 VND
Lợi nhuận quý trước chuyển sang	35.152.321.111	36.816.913.488
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	38.304.497.192	16.591.549.744
Điều chỉnh do hợp nhất	-2	
Trích thưởng hoàn thành vượt Kế hoạch		
Phân phối LN năm trước	0	0
Chia cổ tức bằng cổ phiếu		
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	1.804.402.500 0	682.477.635
Tạm ứng cổ tức		
Tạm trích quỹ Đầu tư phát triển		-82.501.467
Tạm trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		382.489.551
Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.804.402.500	382.489.551
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	71.652.415.805 0	52.725.985.597

22. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát

	Quý 4/2019 VND	Quý 4/2018 VND
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát ngày đầu kỳ	109.809.934.937	111.976.440.467
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tăng trong kỳ	1.196.500.831	-805.117.036
- Vốn chủ sở hữu		
- Kết quả kinh doanh trong kỳ	1.196.500.831	-805.117.036
- Tỷ lệ sở hữu thay đổi		
Lợi ích của cổ đông tối thiểu giảm trong kỳ	0	-281.606.551
- Vốn chủ sở hữu		
- Chênh lệch tỉ giá phát sinh trong năm		
- Nhận cổ tức được chia		
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		-281.606.551
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày cuối kỳ	111.006.435.768	111.452.929.982

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

23. Doanh thu

	Quý 4/2019 VND	Quý 4/2018 VND
- Tổng doanh thu	69.367.976.081	46.333.957.937
Doanh thu bán điện thương phẩm	69.367.976.081	46.333.957.937
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	69.367.976.081	46.333.957.937

24. Giá vốn hàng bán

	Quý 4/2019 VND	Quý 4/2018 VND
Giá vốn điện thương phẩm	18.455.051.977	20.706.968.044
Cộng	18.455.051.977	20.706.968.044

25. Doanh thu Tài chính

	Quý 3/2019 VND	Quý 3/2018 VND
Lãi tiền gửi	380.249.138	278.938.163
Cộng	380.249.138	278.938.163

26. Chi phí tài chính

	Quý 3/2019 VND	Quý 3/2018 VND
Chi phí lãi vay	547.593.094	7.663.084.983
Lỗ chênh lệch tỉ giá		20.926.500
Cộng	547.593.094	7.684.011.483

27. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 4/2019 VND	Quý 4/2018 VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.073.575.483	1.878.241.590
Chi phí HĐQT, BKS	490.826.366	331.441.047
Chi phí quản lý khác	613.921.803	2.064.647.960
Cộng	3.178.323.652	4.274.330.597

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế

	Quý 4/2019 VND	Quý 4/2018 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	41.802.876.258	17.216.083.580
Lợi nhuận kế toán từ hoạt động SXKD chính (điện)	39.186.020.926	14.409.353.251
Lợi nhuận kế toán từ thu nhập khác	2.616.855.332	2.806.730.329
- Thu nhập chênh lệch lãi tiền gửi và lãi tiền vay	2.541.098.865	2.806.730.329
- Lợi nhuận từ chuyển nhượng phát thải CERs	3.047.392	
- Thu nhập khác	72.709.075	
Các khoản điều chỉnh để xác định thu nhập chịu thuế	9.789.913.779	239.832.070
- Các khoản điều chỉnh tăng	9.789.913.779	239.832.070
+ Phụ cấp HĐQT, BKS không điều hành trực tiếp	642.000.000	162.000.000
+ Phí quản lý niêm yết, CP không hợp lý, hợp lệ khác	9.147.913.779	77.832.070
- Các khoản điều chỉnh giảm	0	0
+ Thu nhập được miễn thuế TNDN (ch.nhượng CERs)		
+ Doanh thu đã chịu thuế		
Tổng thu nhập chịu thuế	51.592.790.037	17.455.915.650
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động KD Chính	48.975.934.705	14.649.185.321
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác	2.616.855.332	2.806.730.329
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.420.964.537	2.249.523.630
- Hoạt động SXKD chính (10%)	4.897.593.471	1.688.177.564
- Hoạt động khác (20%)	523.371.066	561.346.066
Thuế TNDN được miễn giảm	3.119.086.302	844.088.782
- Thuế TNDN được giảm 50% theo ưu đãi	2.448.796.735	844.088.782
- Thuế được miễn giảm (cty con)	670.289.567	
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.301.878.235	1.405.434.848
ĐC thuế TNDN theo QĐ của CQ thuế		24.216.024
Lợi nhuận sau thuế TNDN	39.500.998.023	15.786.432.708
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	1.196.500.831	-805.117.036
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	38.304.497.192	16.591.549.744

29. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

	Quý 4/2019 VND	Quý 4/2018 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	38.304.497.192	16.591.549.744
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán	1.804.402.500	382.489.551
- Điều chỉnh giảm : Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.804.402.500	382.489.551
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	36.500.094.692	16.209.060.193
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	31.999.969	31.999.969
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.140,63	507



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 20 tháng 01 năm 2020

