



**CÔNG TY CỔ PHẦN  
ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3  
Báo cáo tài chính  
của Văn phòng Công ty  
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020**

<b>MỤC LỤC</b>	<b>Trang</b>
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 3
Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 25



## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 của Văn phòng Công ty đã được kiểm toán.

### Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Ban quản lý Dự án các Công trình Thủy điện vừa và nhỏ. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203001787 ngày 02/01/2008 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 08 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp với mã số 0400599162) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 11/09/2019 với mã số doanh nghiệp là 0400599162.

Công ty đã được chấp thuận niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 828/QĐ-SGDHN ngày 14/12/2016 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán PIC, ngày giao dịch đầu tiên là ngày 09/01/2017.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp: 333.398.910.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2020: 333.398.910.000 đồng.

### Trụ sở chính

- Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, TP Đà Nẵng, Việt Nam.
- Điện thoại: 0236.2212545
- Fax: 0236.2221000
- Website: [www.pc3invest.vn](http://www.pc3invest.vn)

### Ngành nghề kinh doanh chính

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Đầu tư xây dựng các dự án nguồn điện. Đầu tư theo phương thức hợp đồng xây dựng – kinh doanh – chuyên giao cho các công trình giao thông, công nghiệp. Xây dựng và kinh doanh nhà, văn phòng cho thuê. Xây lắp các công trình thủy lợi, thủy điện, giao thông, bưu chính viễn thông, đường dây truyền tải và phân phối điện, trạm biến thế, công trình cấp thoát nước;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn lập dự án đầu tư, lập thiết kế và giám sát các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện, giao thông, lưới điện;
- Xây dựng nhà các loại. Chi tiết: Xây lắp các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Hoàn thiện công trình xây dựng. Chi tiết: Trang trí nội thất;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh khách sạn;
- Giáo dục nghề nghiệp. Chi tiết: Đào tạo nghề ngắn hạn;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: Lắp đặt: các cấu kiện bê tông, kết cấu thép, thang máy, hệ thống điều hòa, thông gió, thiết bị phòng cháy, cấp thoát nước, đường ống công nghệ và áp lực, thiết bị điện lạnh;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Sản xuất, kinh doanh điện năng;

**BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)**

- Đại lý du lịch. Chi tiết: Dịch vụ du lịch;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn thiết bị phục vụ cho xây dựng, vật tư, thiết bị điện;
- Khai thác thủy sản nội địa. Chi tiết: Khai thác thủy sản lồng hồ gắn liền với các công trình thủy điện;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Nạo vét lòng hồ gắn liền với các công trình thủy điện.

**Nhân sự**

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối năm tài chính là 65 người.

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

**Hội đồng quản trị**

- |                         |            |  |
|-------------------------|------------|--|
| • Ông Ngô Tấn Hồng      | Chủ tịch   | Bổ nhiệm lại ngày 08/06/2018                           |
| • Ông Nguyễn Lương Minh | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/06/2018                           |
| • Bà Nguyễn Thị Hương   | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/06/2018                           |
| • Ông Trần Đăng Hiền    | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 19/06/2020                               |
| • Ông Trần Nhất Thắng   | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 19/06/2020                               |
| • Ông Nguyễn Trọng Vĩnh | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 19/06/2020                               |
| • Ông Nguyễn Thanh Lâm  | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 08/06/2018<br>Miễn nhiệm ngày 19/06/2020 |
| • Ông Võ Hòa            | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 08/06/2018<br>Miễn nhiệm ngày 19/06/2020 |
| • Ông Phạm Phong        | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 08/06/2018<br>Miễn nhiệm ngày 19/06/2020 |

**Ban kiểm soát**

- |                          |            |  |
|--------------------------|------------|--|
| • Ông Nguyễn Minh Hoài   | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 08/06/2018                               |
| • Bà Trần Thị Minh Hà    | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 19/06/2020                                   |
| • Bà Huỳnh Thị Kim Hoàng | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 19/06/2020                                   |
| • Bà Lê Thị Minh Chính   | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/06/2018<br>Miễn nhiệm ngày 19/06/2020 |
| • Bà Phan Thị Thanh Lý   | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 08/06/2018<br>Miễn nhiệm ngày 19/06/2020 |

**Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng**

- |                         |                   |                              |
|-------------------------|-------------------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Lương Minh | Tổng Giám đốc     | Bổ nhiệm lại ngày 08/06/2018 |
| • Ông Phạm Sĩ Huân      | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 29/01/2017 |
| • Ông Nguyễn Dương Long | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 15/11/2018 |
| • Bà Đặng Thị Thu Nga   | Kế toán trưởng    | Bổ nhiệm lại ngày 15/04/2019 |

## BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

### Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

### Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng 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.

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại thời điểm 31/12/2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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 Tổng Giám đốc  
Tổng Giám đốc



Nguyễn Lương Minh

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 03 năm 2021



Số: 379/2021/BCKT-AAC

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính lập ngày 24/03/2021 của Văn phòng Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 (sau đây gọi tắt là “Văn phòng Công ty”), đính kèm từ trang 6 đến trang 25, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

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

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

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

### **Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Văn phòng Công ty tại ngày 31/12/2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp 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.

### Vấn nhấn mạnh

Chúng tôi xin lưu ý đến vấn đề trình bày tại Thuyết minh số 03, Công ty đã lập Báo cáo tài chính riêng của Văn phòng Công ty này nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Người sử dụng Báo cáo nên đọc báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp toàn Công ty để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính của Công ty.

Ý kiến kiểm toán chấp nhận toàn phần của chúng tôi không liên quan đến vấn đề cần nhấn mạnh này.

### Vấn đề khác

Báo cáo tài chính năm 2019 của Văn phòng Công ty đã được kiểm toán bởi công ty kiểm toán khác. Tại Báo cáo kiểm toán số 06/BCKT/2020-RSMMT ngày 14/02/2020 về Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty, kiểm toán viên tiền nhiệm đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.



**Ông Lê Quang Tú – Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm: 1031-2018-010-1

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 03 năm 2021

**Nguyễn Quốc Hùng – Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 4573-2018-010-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngày 31 tháng 12 năm 2020

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	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>38.858.090.976</b>	<b>32.679.340.947</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>13.904.113.489</b>	<b>16.715.391.062</b>
1. Tiền	111		204.529.029	481.483.291
2. Các khoản tương đương tiền	112		13.699.584.460	16.233.907.771
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>15.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	15.000.000.000	5.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>357.930.074</b>	<b>618.271.255</b>
1. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		139.200.000	239.429.800
2. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	218.730.074	378.841.455
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.596.047.413</b>	<b>10.345.678.630</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12a	31.372.718	118.108.952
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		8.757.046.325	8.560.750.656
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	14	807.628.370	1.666.819.022
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>500.838.655.932</b>	<b>524.440.841.955</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>490.503.043.994</b>	<b>17.140.510.741</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu nội bộ dài hạn	214	8	490.503.043.994	17.140.510.741
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>5.558.787.769</b>	<b>498.348.714.453</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	544.172.411	493.309.742.491
- Nguyên giá	222		2.142.699.977	645.800.366.895
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.598.527.566)	(152.490.624.404)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	5.014.615.358	5.038.971.962
- Nguyên giá	228		5.099.053.349	5.099.053.349
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(84.437.991)	(60.081.387)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>4.451.370.213</b>	<b>6.482.203.272</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	4.451.370.213	6.482.203.272
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>325.453.956</b>	<b>2.469.413.489</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12b	325.453.956	2.469.413.489
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>539.696.746.908</b>	<b>557.120.182.902</b>



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)**

Ngày 31 tháng 12 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>182.732.249.214</b>	<b>201.553.878.728</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>25.023.643.894</b>	<b>26.597.945.198</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	45.247.777	687.165.208
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	13.266.415	31.421.940
3. Phải trả người lao động	314		2.516.186.529	2.153.467.810
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	586.029.384	863.606.321
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	3.032.773.046	2.812.200.388
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17a	17.247.328.223	17.247.328.225
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.582.812.520	2.802.755.306
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>157.708.605.320</b>	<b>174.955.933.530</b>
1. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17b	157.708.605.320	174.955.933.530
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>356.964.497.694</b>	<b>355.566.304.174</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>18</b>	<b>356.964.497.694</b>	<b>355.566.304.174</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	18	333.398.910.000	333.398.910.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		333.398.910.000	333.398.910.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	18	(35.000.000)	(35.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	18	1.131.301.456	1.131.301.456
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	18	22.469.286.238	21.071.092.718
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		2.730.376.067	2.540.786.551
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19.738.910.171	18.530.306.167
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>539.696.746.908</b>	<b>557.120.182.902</b>

Tổng Giám đốc



Nguyễn Lương Minh

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 03 năm 2021

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Nga

Người lập biểu

Huỳnh Thị Thùy Dương

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

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	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01		1.818.182	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		1.818.182	-
4. Giá vốn hàng bán	11		-	-
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng &amp; cc dịch vụ</b>	<b>20</b>		<b>1.818.182</b>	<b>-</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	19	879.341.960	465.564.094
7. Chi phí tài chính	22	20	102.652.759	7.592.694
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		96.290.224	5.620.000
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	21	10.387.764.352	9.654.826.098
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>(9.609.256.969)</b>	<b>(9.196.854.698)</b>
11. Thu nhập khác	31		181.082.545	4.379.399.060
12. Chi phí khác	32		3.478.881.868	4.375.595.060
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>		<b>(3.297.799.323)</b>	<b>3.804.000</b>
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>		<b>(12.907.056.292)</b>	<b>(9.193.050.698)</b>
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	1.008.338.278	590.114.668
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
<b>17. Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>60</b>		<b>(13.915.394.570)</b>	<b>(9.783.165.366)</b>

Tổng Giám đốc



Nguyễn Lương Minh

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 03 năm 2021

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Nga

Người lập biểu

Huỳnh Thị Thùy Dương

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

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	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		(12.907.056.292)	(9.193.050.698)
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		243.601.598	63.735.351
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		1.247.556	372.862
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	19	2.094.317.915	(463.964.262)
- Chi phí lãi vay	06	20	96.290.224	5.620.000
3. LN từ hoạt động KD trước thay đổi vốn lưu động	08		(10.471.598.999)	(9.587.286.747)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		52.877.166.191	52.215.348.703
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể trả lãi vay, thuế thu nhập phải nộp)	11		(3.003.515)	(9.533.686.337)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	12	2.230.695.767	(1.227.296.089)
- Tiền lãi vay đã trả	14	15,20	(152.884.034)	(5.620.000)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	14	(149.147.626)	(2.602.441.565)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	40.000.000
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(2.890.713.937)	(3.369.002.681)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>41.440.513.847</b>	<b>25.930.015.284</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	9,10,11	(1.488.989.110)	(16.557.931.252)
2. Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	9	454.545	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	6	(27.741.047.890)	(5.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	6	17.741.047.890	-
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	7,19	927.193.413	394.829.641
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(10.561.341.152)</b>	<b>(21.163.101.611)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ đi vay	33	17	12.849.480.000	30.351.725.728
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	17	(30.096.808.212)	(28.754.169.436)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	16,18d	(16.441.874.500)	(90.766.100)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(33.689.202.712)</b>	<b>1.506.790.192</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>		<b>(2.810.030.017)</b>	<b>6.273.703.865</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>5</b>	<b>16.715.391.062</b>	<b>10.442.060.059</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(1.247.556)	(372.862)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>5</b>	<b>13.904.113.489</b>	<b>16.715.391.062</b>

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập biểu



Nguyễn Trương Minh

Đặng Thị Thu Nga

Huỳnh Thị Thùy Dương

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 03 năm 2021

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

### 1. Đặc điểm hoạt động

#### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Ban quản lý Dự án các Công trình Thủy điện vừa và nhỏ. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3203001787 ngày 02/01/2008 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 08 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 11/09/2019 với mã số doanh nghiệp là 0400599162.

Công ty đã được chấp thuận niêm yết cổ phiếu tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 828/QĐ-SGDHN ngày 14/12/2016 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán PIC, ngày giao dịch đầu tiên là ngày 09/01/2017.

**1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính:** Đầu tư xây dựng các dự án nguồn điện, sản xuất và kinh doanh điện năng.

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Đầu tư xây dựng các dự án nguồn điện. Đầu tư theo phương thức hợp đồng xây dựng – kinh doanh – chuyển giao cho các công trình giao thông, công nghiệp. Xây dựng và kinh doanh nhà, văn phòng cho thuê. Xây lắp các công trình thủy lợi, thủy điện, giao thông, bưu chính viễn thông, đường dây truyền tải và phân phối điện, trạm biến thế, công trình cấp thoát nước;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn lập dự án đầu tư, lập thiết kế và giám sát các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện, giao thông, lưới điện;
- Xây dựng nhà các loại. Chi tiết: Xây lắp các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Hoàn thiện công trình xây dựng. Chi tiết: Trang trí nội thất;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh khách sạn;
- Giáo dục nghề nghiệp. Chi tiết: Đào tạo nghề ngắn hạn;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: Lắp đặt: các cấu kiện bê tông, kết cấu thép, thang máy, hệ thống điều hòa, thông gió, thiết bị phòng cháy, cấp thoát nước, đường ống công nghệ và áp lực, thiết bị điện lạnh;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Sản xuất, kinh doanh điện năng;
- Đại lý du lịch. Chi tiết: Dịch vụ du lịch;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn thiết bị phục vụ cho xây dựng, vật tư, thiết bị điện;
- Khai thác thủy sản nội địa. Chi tiết: Khai thác thủy sản lồng hồ gắn liền với các công trình thủy điện;

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

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

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

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

### **3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Báo cáo tài chính riêng của Văn phòng Công ty được lập nhằm đáp ứng các yêu cầu về công bố thông tin theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Người sử dụng Báo cáo nên đọc báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính tổng hợp toàn Công ty để có được các thông tin đầy đủ về tình hình tài chính của Công ty.

### **4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**

#### **4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

#### **4.2 Tiền và các khoản tương đương tiền**

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

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

#### **4.3 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá trị ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối năm tài chính.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 4.4 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: Phải nội bộ và phải thu khác:

- Phải thu nội bộ là các khoản phải thu giữa đơn vị cấp trên và đơn vị cấp dưới trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản nợ đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

### 4.5 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 của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính. Để đảm bảo việc khấu hao phù hợp với tình hình sử dụng thực tế và tính chất mùa vụ của sản xuất thủy điện, riêng các tài sản cố định là máy móc thiết bị và phương tiện vận tải sử dụng trực tiếp tại Nhà máy Thủy điện Đăk Pône thay đổi từ phương pháp khấu hao theo đường thẳng sang phương pháp khấu hao theo sản lượng từ tháng 11 năm 2012. Việc điều chỉnh này đã được Cục thuế Đà Nẵng chấp thuận tại công văn số 4212/CT-KK&KTT ngày 19/12/2012 và được Bộ Tài Chính chấp thuận tại Công văn số 18332/BTC-TCĐN ngày 31/12/2013.

Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải	6 - 30
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5

### 4.6 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.

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

### *Quyền sử dụng đất*

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng 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.

Tài sản cố định vô hình khác được khấu hao 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 số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính.

Thời gian khấu hao tài sản cố định vô hình tại Công ty cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	5 - 10

### **4.7 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 năm đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

### **4.8 Các khoản nợ phải trả**

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 căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

### **4.9 Chi phí phải trả**

Các khoản phải trả 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. Chi phí phải trả phát sinh tại Công ty là lãi vay dự trả và các khoản chi phí khác.

### **4.10 Vay và các khoản nợ thuê tài chính**

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### *Chi phí đi vay*

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

### **4.11 Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

#### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

#### ***Phân phối lợi nhuận***

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

### **4.12 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác**

- Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận căn cứ vào hồ sơ xác nhận sản lượng điện năng phát vào lưới điện quốc gia.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
  - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
  - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng năm được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc năm tài chính.



## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

- 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 lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- 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.

### **4.13 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

### **4.14 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính. Chi phí tài chính phát sinh trong kỳ tại Văn phòng Công ty là chi phí lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá.

### **4.15 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

### **4.16 Chi phí thuế TNDN hiện hành**

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 kỳ 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.

### **4.17 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, đầu tư tài chính và 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.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

- Thuế GTGT: Áp dụng thuế suất 10% đối với sản phẩm điện thương phẩm. Các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất theo quy định.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Thuế Thu nhập doanh nghiệp của các chi nhánh được tính tập trung tại Văn phòng Công ty.
  - ✓ Thu nhập từ bán điện thương phẩm phát từ Nhà máy Thủy điện Đăk Pônê Tinh Kon Tum áp dụng mức thuế suất là 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh (từ năm 2010 đến năm 2024); miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm (từ năm 2010 đến năm 2013) và giảm 50% số thuế phải nộp cho 09 năm tiếp theo (từ năm 2014 đến năm 2022) cho Dự án đầu tư thuộc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội đặc biệt khó khăn. Những ưu đãi này được quy định trong Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ Tài chính.
  - ✓ Hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng thuế suất theo quy định hiện hành.
  - ✓ Trong năm 2020 Công ty được giảm 30% số thuế TNDN phải nộp theo Nghị quyết 116/2020/QH14 ngày 19/06/2020 của Quốc hội đối với các doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2020 không quá 200 tỷ đồng.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

### 4.19 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) 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.

Đơn vị tính: VND

### 5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2020	01/01/2020
- Tiền mặt tại quỹ (VND)	87.568.831	78.075.845
- Tiền gửi ngân hàng	116.960.198	403.407.446
+ VND	114.071.062	114.847.743
+ USD	125,56      2.889.136	12.475,56      288.559.703
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng	13.699.584.460	16.233.907.771
+ VND	13.415.410.960	16.233.907.771
+ USD	12.350,00      284.173.500	-
<b>Cộng</b>	<b>13.904.113.489</b>	<b>16.715.391.062</b>

### 6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/12/2020	01/01/2020
Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng	15.000.000.000	5.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>15.000.000.000</b>	<b>5.000.000.000</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 7. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	24.046.454	-	76.763.375	-
Phải thu khác	194.683.620	-	302.078.080	-
<b>Cộng</b>	<b>218.730.074</b>	<b>-</b>	<b>378.841.455</b>	<b>-</b>

### 8. Phải thu nội bộ dài hạn

	31/12/2020	01/01/2020
Chi nhánh Kon Tum (Nhà máy Đăk Pônê)	180.318.775.306	10.943.088.467
Chi nhánh Quảng Trị (Nhà máy Đa Krông 1)	310.184.268.688	6.197.422.274
<b>Cộng</b>	<b>490.503.043.994</b>	<b>17.140.510.741</b>

### 9. 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	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	405.365.566.713	224.230.296.477	15.779.690.737	424.812.968	645.800.366.895
Mua sắm trong năm	-	-	-	108.500.000	108.500.000
Phân loại lại	21.806.426.496	(21.806.426.496)	-	-	-
Điều chỉnh quyết toán	107.301.818	(87.830.992)	-	-	19.470.826
T/lý, nhượng bán	-	-	-	129.844.995	129.844.995
Điều chuyển giảm TSCĐ	427.279.295.027	202.096.106.485	14.280.391.237	-	643.655.792.749
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>239.932.504</b>	<b>1.499.299.500</b>	<b>403.467.973</b>	<b>2.142.699.977</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu năm	70.830.645.568	74.138.888.202	7.248.332.571	272.758.063	152.490.624.404
Khấu hao trong năm	13.769.671.978	11.009.088.312	478.901.041	75.569.990	25.333.231.321
Phân loại lại	1.522.844.634	(1.522.844.634)	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	-	129.844.995	129.844.995
Điều chuyển giảm TSCĐ	86.123.162.180	83.385.199.376	6.587.121.608	-	176.095.483.164
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>239.932.504</b>	<b>1.140.112.004</b>	<b>218.483.058</b>	<b>1.598.527.566</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	334.534.921.145	150.091.408.275	8.531.358.166	152.054.905	493.309.742.491
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>359.187.496</b>	<b>184.984.915</b>	<b>544.172.411</b>

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2020 là 977.345.004 đồng.
- Không có tài sản cố định hữu hình dùng để cầm cố, thế chấp các khoản vay tại ngày 31/12/2020.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 10. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND	Quyền sử dụng đất (*) VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	241.359.713	4.857.693.636	5.099.053.349
Mua trong năm	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>241.359.713</b>	<b>4.857.693.636</b>	<b>5.099.053.349</b>
<b>Khấu hao</b>			
Số đầu năm	60.081.387	-	60.081.387
Khấu hao trong năm	24.356.604	-	24.356.604
Giảm trong năm	-	-	-
<b>Số cuối năm</b>	<b>84.437.991</b>	<b>-</b>	<b>84.437.991</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	181.278.326	4.857.693.636	5.038.971.962
<b>Số cuối năm</b>	<b>156.921.722</b>	<b>4.857.693.636</b>	<b>5.014.615.358</b>

(\*) Quyền sử dụng đất lâu dài tại Lô 7 + Lô 8 Khu B2-54, Khu Đầu tư Sinh thái ven sông Hòa Xuân – giai đoạn 2, Phường Hòa Xuân, Quận Cẩm Lệ, Thành phố Đà Nẵng theo giấy chứng nhận quyền sử dụng đất quyền sở hữu nhà ở và tài sản gắn liền trên đất số CH 636281 được Sở Tài nguyên và Môi trường Đà Nẵng cấp ngày 11/10/2017.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2020 là 33.333.653 đồng.

### 11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2020	01/01/2020
Dự án thủy điện Đăk Pône NMTĐ hồ A - Hạng mục: Nâng đập hồ A và NMTĐ hồ B	2.141.436.917	1.411.292.208
Dự án Nhà máy Điện gió Tân Lập	2.029.789.258	1.899.436.985
Biệt thự PC3-INVEST	158.905.127	158.905.127
Chương trình EPR	121.238.911	-
Hệ thống kết nối SCADA nhà máy thủy điện Đăk Pône	-	112.320.000
Dự án thủy điện Sông Tranh 5	-	2.900.248.952
<b>Cộng</b>	<b>4.451.370.213</b>	<b>6.482.203.272</b>

### 12. Chi phí trả trước

#### a. Ngắn hạn

	31/12/2020	01/01/2020
Chi phí kiểm định, bảo hiểm, chi phí khác	31.372.718	118.108.952
<b>Cộng</b>	<b>31.372.718</b>	<b>118.108.952</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**b. Dài hạn**

	31/12/2020	01/01/2020
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	252.082.340	138.460.607
Chi phí khác	73.371.616	2.330.952.882
<b>Cộng</b>	<b>325.453.956</b>	<b>2.469.413.489</b>

**13. Phải trả người bán ngắn hạn**

	31/12/2020	01/01/2020
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	25.473.981	49.106.915
Các đối tượng khác	19.773.796	638.058.293
<b>Cộng</b>	<b>45.247.777</b>	<b>687.165.208</b>

**14. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước**

	Số đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm	
	Phải thu	Phải trả			Phải thu	Phải trả
Thuế Giá trị gia tăng	3.263.677	-	224.785.233	224.785.233	3.263.677	-
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	1.663.555.345	-	1.008.338.278	149.147.626	804.364.693	-
Thuế Thu nhập cá nhân	-	31.421.940	581.718.586	599.874.111	-	13.266.415
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	2.362.500	2.362.500	-	-
Các loại thuế khác	-	-	4.000.000	4.000.000	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.666.819.022</b>	<b>31.421.940</b>	<b>1.821.204.597</b>	<b>980.169.470</b>	<b>807.628.370</b>	<b>13.266.415</b>

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

**15. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	31/12/2020	01/01/2020
Chi phí lãi vay dự trả	289.187.281	345.781.091
Chi phí khác	296.842.103	517.825.230
<b>Cộng</b>	<b>586.029.384</b>	<b>863.606.321</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**16. Phải trả ngắn hạn khác**

	31/12/2020	01/01/2020
Cổ tức phải trả	2.893.065.500	2.664.994.500
Phải trả khác	139.707.546	147.205.888
<b>Cộng</b>	<b><u>3.032.773.046</u></b>	<b><u>2.812.200.388</u></b>

**17. Vay và nợ thuê tài chính****a. Ngắn hạn**

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
<b>Vay ngắn hạn</b>	-	12.849.480.000	12.849.480.000	-
Ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Trung Việt (*)	-	12.849.480.000	12.849.480.000	-
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	17.247.328.225	17.247.328.210	17.247.328.212	17.247.328.223
- Ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Trung Việt (*)	17.247.328.225	17.247.328.210	17.247.328.212	17.247.328.223
<b>Cộng</b>	<b><u>17.247.328.225</u></b>	<b><u>30.096.808.210</u></b>	<b><u>30.096.808.212</u></b>	<b><u>17.247.328.223</u></b>

**b. Dài hạn**

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Trung Việt (*)	192.203.261.755	-	17.247.328.212	174.955.933.543
<b>Cộng</b>	<b><u>192.203.261.755</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>17.247.328.212</u></b>	<b><u>174.955.933.543</u></b>
<b>Trong đó</b>				
Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 kỳ	17.247.328.225			17.247.328.223
<b>Vay và nợ thuê tài chính dài hạn</b>	<b><u>174.955.933.530</u></b>			<b><u>157.708.605.320</u></b>

(\*) Vay dài hạn tại Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Trung Việt theo Hợp đồng tín dụng số 01/2014/HĐTD-PC3I ngày 22/10/2014:

- Số tiền vay: 230.000.000.000 đồng.
- Thời hạn vay: 144 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên (ngày 06/02/2015).
- Thời hạn ân hạn gốc: 39 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên.
- Lãi suất vay trong hạn: Áp dụng tại từng thời điểm nhận nợ bằng: lãi suất huy động tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng lãi trả sau bình quân 05 Ngân hàng thương mại: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV), Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (Vietinbank), Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Vietcombank), Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam (Agribank), Ngân hàng TMCP Phương Đông (OCB) + biên độ lãi suất là 2,2%/năm. Lãi suất vay trong hạn của chu kỳ đầu tiên được xác định vào ngày bên vay nhận nợ lần đầu tiên (ngày 06/02/2015): 8,72%/năm.
- Lãi suất quá hạn: Bằng 150% lãi suất vay trong hạn.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- Mục đích vay: Bổ sung vốn đầu tư dự án Nhà máy thủy điện Đa Krông 1 công suất 12MW tại Xã Húc Nghi, Huyện Đa Krông, Tỉnh Quảng Trị.
- Bảo đảm tiền vay: Thế chấp toàn bộ công trình Nhà máy thủy điện Đa Krông 1 công suất 12MW tại xã Húc Nghi, Huyện Đa Krông, Tỉnh Quảng Trị hình thành từ vốn vay và vốn tự có (bao gồm bất động sản, máy móc thiết bị và các động sản khác). Chi tiết theo Hợp đồng đảm bảo tiền vay là Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay số 01/2014/BĐ-PC3I ngày 22/10/2014.

Giá trị tài sản đảm bảo: Tổng giá trị tài sản ước tính theo Tổng mức đầu tư trước thuế GTGT dự án Nhà máy thủy điện Đa Krông 1 là 326.203.000.000 đồng.

### 18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2019	303.110.660.000	(35.000.000)	1.131.301.456	37.460.036.551	341.666.998.007
Tăng trong năm	30.288.250.000	-	-	18.530.306.167	48.818.556.167
Giảm trong năm	-	-	-	34.919.250.000	34.919.250.000
Số dư tại 31/12/2019	<u>333.398.910.000</u>	<u>(35.000.000)</u>	<u>1.131.301.456</u>	<u>21.071.092.718</u>	<u>355.566.304.174</u>
Số dư tại 01/01/2020	333.398.910.000	(35.000.000)	1.131.301.456	21.071.092.718	355.566.304.174
Tăng trong năm	-	-	-	19.738.910.171	19.738.910.171
Giảm trong năm	-	-	-	18.340.716.651	18.340.716.651
Số dư tại 31/12/2020	<u>333.398.910.000</u>	<u>(35.000.000)</u>	<u>1.131.301.456</u>	<u>22.469.286.238</u>	<u>356.964.497.694</u>

#### b. Chi tiết vốn đầu tư chủ sở hữu

	31/12/2020	01/01/2020
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	246.989.600.000	246.989.600.000
Các cổ đông khác	86.409.310.000	86.409.310.000
<b>Cộng</b>	<u><b>333.398.910.000</b></u>	<u><b>333.398.910.000</b></u>

#### c. Cổ phiếu

	31/12/2020 Cổ phiếu	01/01/2020 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33.339.891	33.339.891
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	33.339.891	33.339.891
- Cổ phiếu phổ thông	33.339.891	33.339.891
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	33.339.891	33.339.891
- Cổ phiếu phổ thông	33.339.891	33.339.891
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2020	Năm 2019
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	21.071.092.718	37.460.036.551
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp năm nay	(13.915.394.570)	(9.783.165.366)
Lợi nhuận từ các đơn vị trực thuộc chuyển về	33.654.304.741	28.313.471.533
Phân phối lợi nhuận	18.340.716.651	34.919.250.000
Phân phối lợi nhuận kỳ trước (*)	18.340.716.651	34.919.250.000
- Trích quỹ thưởng ban điều hành	154.193.150	522.000.000
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	1.516.578.001	4.109.000.000
- Chia cổ tức cho các cổ đông	16.669.945.500	30.288.250.000
Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>22.469.286.238</b>	<b>21.071.092.718</b>

(\*) Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận năm 2019 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 số 54/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19/06/2020.

### 19. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2020	Năm 2019
Lãi tiền gửi	874.476.492	463.964.262
Lãi chênh lệch tỷ giá	4.865.468	1.599.832
<b>Cộng</b>	<b>879.341.960</b>	<b>465.564.094</b>

### 20. Chi phí tài chính

	Năm 2020	Năm 2019
Lỗ chênh lệch tỷ giá	6.362.535	1.972.694
Chi phí lãi vay	96.290.224	5.620.000
<b>Cộng</b>	<b>102.652.759</b>	<b>7.592.694</b>

### 21. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí lương bộ phận quản lý	7.088.284.848	6.541.143.488
Các khoản khác	3.299.479.504	3.113.682.610
<b>Cộng</b>	<b>10.387.764.352</b>	<b>9.654.826.098</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

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

**22. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

	Năm 2020	Năm 2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (i)	20.747.248.449	19.120.420.835
- Lợi nhuận chính của Nhà máy Đăk Pône	35.732.448.573	36.615.580.391
- Lợi nhuận chính của Nhà máy Đa Krông 1	(2.078.143.832)	(8.302.108.858)
- Lợi nhuận hoạt động khác của Văn phòng Công ty	(12.907.056.292)	(9.193.050.698)
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	4.631.520.189	1.467.627.398
- Điều chỉnh tăng (Chi phí không hợp lý, hợp lệ)	4.768.879.194	1.467.627.398
+ Tại nhà máy Đăk Pône	163.301.735	187.885.232
+ Tại nhà máy Đa Krông 1	481.178.798	506.028.164
+ Tại văn phòng công ty	4.001.084.681	773.714.002
+ Chi phí đã tính thuế theo biên bản kiểm toán Nhà nước (tại văn phòng Công ty) (ii)	123.313.980	-
- Điều chỉnh giảm (Thu nhập đã tính thuế theo biên bản kiểm toán Nhà nước tại Văn phòng Công ty) (ii)	137.359.005	-
Tổng thu nhập chịu thuế	25.378.768.638	20.588.048.233
- Thu nhập chịu thuế của Nhà máy Đăk Pône	35.895.750.308	36.803.465.623
- Thu nhập chịu thuế của Nhà máy Đa Krông 1	(1.596.965.034)	(7.796.080.694)
- Thu nhập chịu thuế của Văn phòng Công ty	(8.920.016.636)	(8.419.336.696)
Thuế TNDN được miễn giảm	1.649.619.962	1.029.402.412
- Thuế được giảm của Nhà máy Đăk Pône (50%)	1.268.938.432	1.029.402.412
- Thuế được giảm theo NQ116/2020/QH14 (iii)	380.681.530	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.008.338.278</b>	<b>590.114.668</b>
<b>Trong đó:</b>		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm nay	888.256.903	1.029.402.412
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN hiện hành năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay (*)	120.081.375	(439.287.744)

(i) Các Chi nhánh của Công ty là đơn vị hạch toán phụ thuộc do đó toàn bộ lợi nhuận được chuyển về kê khai và tính thuế thu nhập doanh nghiệp tập trung tại Văn phòng Công ty.

(ii) Thực hiện điều chỉnh theo Thông báo kết quả kiểm toán số 46/TB-KTNN ngày 13/01/2021 của Kiểm toán Nhà nước.

(iii) Là doanh nghiệp có tổng doanh thu năm 2020 không quá 200 tỷ, Công ty được giảm 30% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của năm 2020 theo quy định Nghị quyết 116/2020.

**23. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	21.619.035	33.820.465
Chi phí nhân công	7.088.284.848	6.541.143.488
Chi phí khấu hao tài sản cố định	243.601.598	63.735.351
Chi phí dịch vụ mua ngoài	646.213.226	666.809.810
Chi phí khác bằng tiền	2.388.045.615	2.349.316.984
<b>Cộng</b>	<b>10.387.764.352</b>	<b>9.654.826.098</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)***(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)***24. Thông tin về các bên liên quan****a. Các bên liên quan**

<b>Công ty liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	Công ty mẹ

**b. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt**

	<b>Năm 2020</b>	<b>Năm 2019</b>
Thù lao HĐQT và Ban Kiểm soát	1.331.132.812	1.543.183.008
Thu nhập Ban Tổng Giám đốc	1.066.191.948	1.090.691.535

**25. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán**

Không có sự kiện quan trọng nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

### 26. Số liệu so sánh

Là số liệu trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 được kiểm toán bởi Công ty kiểm toán khác. Một số chỉ tiêu so sánh đã được điều chỉnh hồi tố theo Thông báo kết quả kiểm toán số 46/TB-KTNN ngày 13/01/2021 của Kiểm toán Nhà nước như sau:

Bảng cân đối kế toán	Số liệu tại ngày 01/01/2020	Số liệu tại ngày 01/01/2020	Chênh lệch
	Trình bày lại VND	VND	
Giá trị hao mòn lũy kế (Tài sản cố định hữu hình)	(152.490.624.404)	(154.653.421.645)	2.162.797.241
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	21.071.092.718	18.908.295.477	2.162.797.241
- LNST chưa phân phối l.kế đến cuối kỳ trước	2.540.786.551	377.989.310	2.162.797.241
- LNST chưa phân phối kỳ này	18.530.306.167	18.530.306.167	-

Hạch toán giảm giá trị khấu hao lũy kế của Nhà máy Thủy điện Đa Krông 1 (số tiền: 2.162.797.241 đồng) do năm 2019 đã điều chỉnh hồi tố sai số liệu của Báo cáo tài chính năm 2018. Ảnh hưởng của bút toán này làm chỉ tiêu “Giá trị hao mòn lũy kế” của Tài sản cố định hữu hình và chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” tại ngày 01/01/2020 của Bảng cân đối kế toán cùng tăng 2.162.797.241 đồng.



Tổng Giám đốc

Nguyễn Lương Minh

Đà Nẵng, ngày 24 tháng 03 năm 2021

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Nga

Người lập biểu

Huỳnh Thị Thùy Dương

TH