

The logo for ITE (Investment Trust Enterprise) is displayed in a bold, black, sans-serif font. The letters 'I', 'T', and 'E' are stacked vertically, with the 'I' and 'E' being significantly larger than the 'T'. The logo is positioned in the top-left corner of the page, enclosed within a decorative floral border.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH**  
Tầng 3, tòa nhà lô T2, KCN Hòa Bình, Đường Phạm Văn Đồng,  
Phường Lê Lợi, Thành phố Kon Tum, Tỉnh Kon Tum, Việt Nam  
Mã số thuế: 6101177237

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2019**

**Bao gồm:**

- Bảng cân đối kế toán hợp nhất
- Bảng kết quả kinh doanh hợp nhất
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất
- Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Tháng 10.2019



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH**  
Tầng 3, tòa nhà lô T2, KCN Hòa Bình, Đường Phạm Văn Đồng,  
Phường Lê Lợi, Thành phố Kon Tum, Tỉnh Kon Tum, Việt Nam  
Mã số thuế: 6101177237

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ III NĂM 2019**

**Bao gồm:**

- Bảng cân đối kế toán hợp nhất
- Bảng kết quả kinh doanh hợp nhất
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất
- Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Tháng 10.2019

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/09/2019	Tại ngày 01/01/2019
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>39.574.487.080</b>	<b>54.216.728.827</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>5.508.501.677</b>	<b>28.213.223.887</b>
1. Tiền	111	5.01	5.508.501.677	28.213.223.887
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>19.442.313.998</b>	<b>25.321.014.709</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.02	13.721.394.819	20.135.073.207
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.03	1.494.371.931	3.027.587.659
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.04	4.226.547.248	2.158.353.843
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>14.623.671.405</b>	
1. Hàng tồn kho	141		14.623.671.405	
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>0</b>	<b>682.490.231</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.06	0	682.490.231
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>960.971.593.644</b>	<b>973.322.602.701</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>26.547.623.000</b>	<b>226.533.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.04	26.547.623.000	226.533.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>931.097.123.762</b>	<b>970.343.742.785</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.05	944.179.332.323	970.343.742.785
- Nguyên giá	222		1.147.290.405.020	1.147.290.405.020
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(216.193.281.258)	(176.946.662.235)
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.326.846.882</b>	<b>2.752.326.917</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.06	2.594.850.070	1.938.491.952
2. Lợi thế thương mại	269	5.07	731.996.812	813.834.965
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1.000.546.080.724</b>	<b>1.027.539.331.528</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**


Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/09/2019	Tại ngày 01/01/2019
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>686.936.652.733</b>	<b>717.338.684.828</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>82.142.652.733</b>	<b>75.944.684.828</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	<b>5.08</b>	3.490.240.646	4.418.042.455
2. Người mua trả tiền trước	312		7.363.059.500	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	<b>5.09</b>	13.647.690.893	16.218.317.113
4. Phải trả người lao động	314		1.276.825.517	1.246.361.239
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	<b>5.10</b>	4.600.730.501	2.051.805.556
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	<b>5.11</b>	241.436.504	237.543.301
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	<b>5.12</b>	51.300.000.000	51.400.000.000
8. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		222.669.172	372.615.164
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>604.794.000.000</b>	<b>641.394.000.000</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	<b>5.12</b>	604.794.000.000	641.394.000.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>313.609.427.991</b>	<b>310.200.646.700</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>313.609.427.991</b>	<b>310.200.646.700</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	<b>5.13</b>	284.904.000.000	284.904.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		284.904.000.000	284.904.000.000
2. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		24.963.979.062	21.494.907.609
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		21.096.786.800	8.930.406.140
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.867.192.261	12.564.501.469
3. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	467		3.741.448.929	3.801.739.092
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1.000.546.080.724</b>	<b>1.027.539.331.528</b>

Ghi chú: Các chỉ tiêu có số liệu âm được ghi trong ngoặc đơn ( )

Người lập biểu



Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng



Hoàng Hữu Điền

Kon Tum, Ngày 24 tháng 10 năm 2019

Tổng giám đốc



Lê Văn Khoa

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**  
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2019

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2019		Năm 2018	
			Quý III Năm 2019	Lũy kế đến 30/09/2019	Quý III Năm 2018	Lũy kế đến 30/09/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.01	29.907.097.060	125.484.016.358	34.864.378.984	100.903.082.223
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		29.907.097.060	125.484.016.358	34.864.378.984	100.903.082.223
4. Giá vốn hàng bán	11	6.02	20.251.864.508	57.481.900.115	20.294.929.078	45.504.303.796
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11)	20		9.655.232.552	68.002.116.243	14.569.449.906	55.398.778.427
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		5.669.295	41.995.958	18.084.973	35.222.245
7. Chi phí tài chính	22	6.03	18.381.460.611	57.637.325.944	19.639.876.850	41.780.354.806
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		18.381.460.611	57.637.325.944	19.639.876.850	41.780.354.806
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.04	1.533.003.183	5.353.972.625	1.728.238.298	4.623.875.586
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		(10.253.561.947)	5.052.813.632	(6.780.580.269)	9.029.770.280
10. Thu nhập khác	31		414.150	467.550	502.960	4.340.163
11. Chi phí khác	32		74.410.036	257.082.777	68.761.852	123.702.589
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(73.995.886)	(256.615.227)	(68.258.892)	(119.362.426)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		(10.327.557.833)	4.796.198.405	(6.848.839.161)	8.910.407.854
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			989.299.306		911.651.830
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		(10.327.557.833)	3.806.899.099	(6.848.839.161)	7.998.756.024
16. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		(10.200.955.157)	3.867.189.261	(6.844.059.929)	7.853.134.143
17. Lợi nhuận của Cổ đông không kiểm soát	62		(126.602.676)	(60.290.162)	(4.779.232)	145.621.881
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.06		136		253

Người lập biểu



Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng



Hoàng Hữu Diên

Kon Tum, Ngày 24 tháng 10 năm 2019  
Tổng giám đốc



Lê Văn Khoa

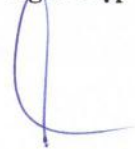
**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

( Theo phương pháp gián tiếp )

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2019

CHỈ TIÊU	<u>M</u> <u>S</u>	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019	Từ 01/01/2018 đến 30/09/2018
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>4.796.198.405</b>	<b>8.910.407.854</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	39.246.619.023	29.879.777.152
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(41.998.958)	(35.222.245)
- Chi phí lãi vay	06	57.637.325.944	41.780.354.806
- Các khoản điều chỉnh khác		81.841.152	
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi VLD</b>	<b>08</b>	<b>101.719.985.566</b>	<b>80.535.317.567</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(39.072.453.291)	48.414.015.520
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(14.623.671.405)	
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	25.517.186.537	23.770.860.197
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	26.132.113	(187.917.832)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(55.088.400.999)	(55.970.000.836)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.392.438.493)	(2.359.020.765)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.262.035.480)	(17.391.797.460)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>14.824.304.548</b>	<b>76.811.456.391</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(871.025.716)	(22.060.190.693)
2. Tiền thu thanh lý TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		968.668.243
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	41.998.958	35.222.245
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(829.026.758)</b>	<b>(21.056.300.205)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(36.700.000.000)	(20.400.000.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(36.700.000.000)</b>	<b>(20.400.000.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(22.704.722.210)</b>	<b>35.355.156.186</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>28.213.223.887</b>	<b>19.981.606.386</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>5.508.501.677</b>	<b>55.336.762.572</b>

Người lập biểu



Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng



Hoàng Hữu Diễm

Kon Tum, Ngày 24 tháng 10 năm 2019  
Tổng Giám đốc




Lê Văn Khoa

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

### 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh (tên gọi cũ: Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Ne) là doanh nghiệp được tách từ Công ty Cổ phần Tấn Phát. Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu Tư tỉnh Kon Tum cấp Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty cổ phần lần đầu ngày 21/5/2014 với mã số doanh nghiệp 6101177237. đăng ký thay đổi lần thứ năm ngày 02/08/2017.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài: TRUONG THINH ENERGY INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY;

Tên viết tắt là: TTE.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp Công ty Cổ phần thay đổi lần thứ năm ngày 02/08/2017 là 284.904.000.000 VND (Hai trăm tám mươi tư tỷ, chín trăm linh bốn triệu đồng).

Trụ sở chính của Công ty: Tầng 3, Tòa nhà lô T2, Khu Công nghiệp Hòa Bình, Đường Phạm Văn Đồng, Phường Lê Lợi, Thành phố Kon Tum, Tỉnh Kon Tum, Việt Nam.

Điện thoại: (84-6).03868119

Fax: (84-6).03868901

E-mail: info@dakne.vn

Website: www.dientruongthinh.vn

Người đại diện theo pháp luật: Tổng Giám đốc là đại diện theo pháp luật của Công ty.

Tổng số lao động tại thời điểm 30/09/2019: 80 người

#### Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Sản xuất, truyền tải và phân phối điện; Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;

Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét; Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao; Vận tải hàng hóa bằng đường bộ; Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ; Bán buôn nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre nứa) và động vật sống; Bán buôn nhiều liệu rắn, lông, khí và các sản phẩm liên quan; Bán buôn kim loại và quặng kim loại; Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng; Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác (thủy lợi, điện, cấp thoát nước, viễn thông).

#### Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30/09/2019, Công ty có các công ty con và đơn vị trực thuộc như sau:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

STT	Đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu/Quyền biểu quyết
<b>I Công ty con</b>				
1	Công ty TNHH Trung Việt	Lô T2. Khu Công nghiệp Hòa Bình. đường Phạm Văn Đồng. Phường Lê Lợi. Thành phố Kon Tum. Tỉnh Kon Tum	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	98%
<b>II Đơn vị trực thuộc</b>				
1	Chi nhánh Công ty CP Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh tại Quảng Nam	Xã Trà Giác. Huyện Bắc Trà My. Tỉnh Quảng Nam	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	100%
2	Văn phòng Đại diện Công ty CP Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh tại TP Đà Nẵng	Tầng 4. Tòa nhà Ricco. 363 Nguyễn Hữu Thọ. Phường Khuê Trung. Quận Cẩm Lệ. TP Đà Nẵng		100%

### 2. KỶ KẾ TOÁN. ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

#### Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III năm 2019 được lập cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 07 và kết thúc vào ngày 30 tháng 09 năm 2019.

#### Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND).

### 3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 202 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các văn bản pháp lý khác theo qui định của nhà nước.

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam đã được ban hành và có hiệu lực liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

### 4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

#### Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các Công ty con do Công ty kiểm soát (các Công ty con) được lập cho Quý III năm 2019. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các Công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các Công ty này. Báo cáo tài chính của các Công ty con được lập cho cùng năm tài chính với Báo cáo tài chính của Công ty, áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các Công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các Công ty con.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các Công ty con được mua hoặc bán đi trong kỳ được trình bày trong Báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày mua lại hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư tại Công ty đó.

Lợi ích cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lợi nhuận hoặc lỗ và tài sản thuần không nắm giữ bởi cổ đông của Công ty và được trình bày ở mục riêng trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất.

#### Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận

#### Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính của lợi thế kinh doanh đó là 10 năm (theo VAS 11 – Hợp nhất kinh doanh, thời gian hữu dụng ước tính tối đa không qua 10 năm).

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản có khác trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

### **Nguyên tắc ghi nhận tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền: Bao gồm Tiền mặt, Tiền gửi ngân hàng (không kỳ hạn) và Tiền đang chuyển Tiền mặt. Tiền gửi ngân hàng được ghi nhận trên cơ sở thực tế phát sinh thu-chi.

Tiền đang chuyển: Dựa vào các lệnh chuyển tiền chưa có giấy báo Nợ và giấy nộp tiền chưa có giấy báo Có

### **Các khoản tương đương tiền**

Là các khoản đầu tư ngắn hạn, tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, gửi tiền có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

### **Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con). Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019**  
*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.

- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên). hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC.

**Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư vào công ty con**

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

**Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư**

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng tổn thất cho các khoản đầu tư vào công ty con được trích lập khi các công ty này bị lỗ dẫn đến nhà đầu tư có khả năng mất vốn hoặc khoản dự phòng do suy giảm giá trị các khoản đầu tư vào các công ty này (trừ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư). Mức trích lập dự phòng tương ứng với tỷ lệ góp vốn của Công ty trong các tổ chức kinh tế theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 và Thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 sửa đổi bổ sung Thông tư 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

**Nguyên tắc kế toán về Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hào mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

trực tiếp đến việc đưa tài sản và trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Tỷ lệ khấu hao cụ thể hàng năm như sau:

<b>Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>Thời gian khấu hao (năm)</b>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	15-25
Máy móc và thiết bị	3-12
Phương tiện vận tải	6-10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

### **Nguyên tắc kế toán chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

### **Nguyên tắc kế toán Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước 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 kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời gian từ 01 năm trở lên. Các chi phí này được phân bổ dần vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh. sử dụng phương pháp đường thẳng theo thời gian không quá 24 tháng.

### **Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả**

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán: gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con).
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

### **Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính**

Bao gồm các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay và nợ thuê tài chính chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm phát sinh, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Việt nam số 16 - Chi phí đi vay.

### **Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

### **Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh là số vốn Điều lệ thực góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận của Công ty được thực hiện theo Nghị quyết của Đại Hội đồng cổ đông, quy định của Quy chế quản lý tài chính của Công ty.

### **Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn

(4) điều kiện sau:

- (a) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (b) Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- (c) Xác định được phần công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán; và
- (d) Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

### **Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Bao gồm giá vốn của sản phẩm, dịch vụ bán trong kỳ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã ghi nhận trong kỳ.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

### **Nguyên tắc kế toán thuế Thu nhập doanh nghiệp**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

### **Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam. Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### **Lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

### **Các bên liên quan**

Được coi là các bên liên quan là các Công ty con của Công ty, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như các Thành viên Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc, Người quản lý của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

### **Thông tin bộ phận**

Một bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý). mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019

### 5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

#### 5.01 Tiền và các khoản tương đương tiền

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Tiền mặt	62.168.774	79.340.486
Tiền gửi ngân hàng (*)	5.446.332.903	28.133.883.401
<b>Cộng</b>	<b><u>5.508.501.677</u></b>	<b><u>28.213.223.887</u></b>

(\*) Tiền gửi ngân hàng chủ yếu bao gồm:

+ Các khoản tiền doanh thu các nhà máy.

#### 5.02 Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Tổng công ty Điện Lực Miền Trung	13.721.394.19	20.078.823.207
Võ Thị Lâm Tú	0	56.250.000
<b>Cộng</b>	<b><u>13.721.394.819</u></b>	<b><u>20.135.073.207</u></b>

#### 5.03 Trả trước người bán ngắn hạn

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Trả trước cho người bán khác		-
<i>Công ty TNHH Đông Anh</i>	108.002.500	-
<i>Đỗ Văn Phôn</i>		736.895.800
<i>Công ty bảo hiểm toàn cầu Gia Lai</i>		152.506.935
<i>Công Ty TNHH Sóng Ngâm</i>	235.000.000	
<i>Hội đồng bồi thường giải phòng mặt bằng</i>		598.646.002
<i>HD bồi thường &amp; tái định cư Kon Rẫy</i>		20.020.000
Trả trước cho người bán khác(*)	1.151.369.431	1.519.528.922
<b>Cộng</b>	<b><u>1.494.371.931</u></b>	<b><u>3.027.587.659</u></b>

(\*) Giá trị ứng trước cho các đối tác nhỏ lẻ để thực hiện sửa chữa thường xuyên của nhà máy DakNe và Tà Vi, Đakpia, ĐakBla đang tiến hành sửa chữa thường xuyên chưa thanh quyết toán.



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019

### 5.04 Các khoản phải thu

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
<b>I. Ngắn hạn</b>	<b><u>4.226.547.248</u></b>	<b><u>2.158.353.843</u></b>
<b>Phải thu tạm ứng</b>	<b>4.226.547.248</b>	<b>2.158.353.843</b>
Nguyễn Thị Kim My	417.895.912	392.501.412
Nguyễn Văn Quân (*)	143.247.200	346.747.200
Hồ Thanh Tiến (*)	240.928.690	254.608.690
Hoàng Hữu Điền	105.158.607	17.854.487
Võ Quốc Vương (**)	1.406.781.924	280.256.777
Lê Hồ Hoàng Hà(*)	195.312.187	195.312.187
Lê Văn Khoa (*)	946.108.621	
Trần Quang Chung	13.000.000	
Thu tạm ứng khác:	953.426.294	621.789.020
<b>II. Phải thu Dài hạn khác</b>	<b><u>26.547.623.000</u></b>	<b><u>226.533.000</u></b>
<b>- Phải thu tạm ứng</b>	<b>26.336.590.000</b>	<b>15.500.000</b>
Ông Lê Văn Khoa (**)	1.800.000.000	0
Hoàng Hữu Điền	3.571.000.00	
Võ Quốc Vương (**)	13.285.400.000	
Ông Hồ Thanh Tiến	7.625.190.000	15.500.000
Thu tạm ứng khác	55.000.000	
<b>- Phải thu dài hạn khác</b>	<b>211.033.000</b>	<b>211.033.000</b>
Ký Quỹ. Ký cược dài hạn	211.033.000	211.033.000
<b>Tổng</b>	<b><u>30.774.170.248</u></b>	<b><u>2.384.886.843</u></b>

(\*) Các khoản tạm ứng cá nhân để phục vụ chi phí thường xuyên phát sinh trong kỳ như công tác phí, xăng xe đi lại, sửa chữa nhỏ lẻ ... phục vụ việc sản xuất tại các nhà máy.

(\*\*) Các khoản tạm ứng thực hiện triển khai dự án điện năng lượng mặt trời của nhà máy ĐakBla

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

### 5.05 Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc VNĐ	Máy móc thiết bị VNĐ	Phương tiện vận tải truyền đẫn VNĐ	Thiết bị dụng cụ quản lý VNĐ	Tổng cộng VNĐ
<b>NGUYỄN GIÁ</b>					
Số dư đầu kỳ	<u>1.139.134.836.490</u>	<u>636.754.545</u>	<u>7.395.502.893</u>	<u>123.311.092</u>	<u>1.147.290.405.020</u>
Tăng/giảm					
Số dư cuối kỳ	<u>1.139.134.836.490</u>	<u>636.754.545</u>	<u>7.395.502.893</u>	<u>123.311.092</u>	<u>1.147.290.405.020</u>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu kỳ	174.488.167.231	421.615.663	1.934.146.629	102.732.712	176.946.662.235
KH trong kỳ	38.442.570.228	33.128.334	752.642.676	18.277.785	26.164.410.462
Số dư cuối kỳ	212.930.737.459	454.743.997	2.686.789.305	121.010.497	216.193.281.258
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Số dư đầu kỳ	<u>964.646.669.259</u>	<u>215.138.882</u>	<u>5.461.356.264</u>	<u>20.578.380</u>	<u>970.343.742.785</u>
Số dư cuối kỳ	<u>926.204.099.031</u>	<u>182.010.548</u>	<u>4.708.713.588</u>	<u>2.300.595</u>	<u>931.097.123.762</u>

### 5.06 Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
<b>Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<u>0</u>	<u>682.490.231</u>
Công cụ dụng cụ	0	368.494.457
Chi phí thuê nhà	0	105.000.000
Chi phí bảo hiểm	0	202.932.212
Chi phí phân bổ khác	0	6.063.562
<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<u>2.594.850.070</u>	<u>1.938.491.951</u>
Công cụ dụng cụ	25.054.521	300.385.719
Chi phí sửa chữa chờ phân bổ	0	1.519.739.109
Chi phí phân bổ khác	2.569.795.549	3.136.977

### 5.07 Lợi thế thương mại

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Số dư đầu kỳ	813.834.964	813.834.964
Phân bổ trong kỳ	81.838.152	813.834.964
Số cuối kỳ	<u>731.996.812</u>	<u>813.834.964</u>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019

### 5.08 Phải trả người bán

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Phải trả người bán ngắn hạn</b>	<b>1.338.370.101</b>	<b>1.338.370.101</b>	<b>4.208.042.454</b>	<b>4.208.042.454</b>
Công ty Kiểm toán Vaco	0	0	56.400.000	
Công ty TNHH Hưng Long	0	0	2.260.500.000	2.260.500.000
CTCP XD thủy điện Việt Trung	401.094.000	401.094.000	401.094.000	401.094.000
Trung Tâm Điều Độ Hệ Thống Điện			549.799.516	549.799.516
Công ty cổ phần TV và xây dựng điện	587.171.818	587.171.818	587.171.818	587.171.818
Phải trả khách hàng khác	350.104.283	350.104.283	409.477.120	409.477.120
<b>Phải trả người bán bên liên quan</b>	<b>2.151.870.545</b>	<b>2.151.870.545</b>	<b>210.000.001</b>	<b>210.000.001</b>
Công ty CP Tấn Phát – thuê văn phòng	360.000.001	360.000.001	210.000.001	210.000.001
Công ty CP Tấn Phát – Thi công sửa chữa NM Tà Vi	200.000.000	200.000.000		
Công ty CP Tấn Phát – Thi công sửa chữa NM ĐakBla	1.591.870.544			
<b>Cộng</b>	<b><u>3.490.240.646</u></b>	<b><u>3.490.240.646</u></b>	<b><u>4.418.042.455</u></b>	<b><u>4.418.042.455</u></b>

### 5.09 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

Chỉ tiêu	Số đầu kỳ	Số phát sinh	Số đã nộp	Số cuối kỳ
	VNĐ	Trong kỳ	Trong kỳ	VNĐ
Thuế GTGT	4.998.752.310	12.548.401.636	12.914.424.841	4.632.729.105
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.801.344.451	989.299.306	1.657.438.493	1.133.205.264
Thuế thu nhập cá nhân	796.672.843	50.821.379	829.375.671	18.118.551
Thuế tài nguyên	5.626.049.031	8.916.210.811	8.307.206.316	6.235.053.526
Các loại thuế khác		6.000.000	6.000.000	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.995.498.478	3.521.431.117	4.888.345.148	1.628.584.447
<b>Cộng</b>	<b><u>16.218.317.113</u></b>	<b><u>26.032.164.249</u></b>	<b><u>28.602.790.469</u></b>	<b><u>13.647.690.893</u></b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

### 5.10 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Lãi vay NH Việt Á -CN Buôn Mê Thuật	1.582.477.877	2.051.805.556 .
Lãi vay NH Việt Á -CN Hà Nội	1.314.039.624	
Lãi vay Agribank- CN Kon Tum	1.704.213.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>4.600.730.504</u></b>	<b><u>2.051.805.556 .</u></b>

### 5.11 Phải trả, phải nộp khác

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Tài sản thừa chờ giải quyết	15.121.741	15.121.741
Bảo hiểm xã hội	126.106.574	128.753.134
Bảo hiểm y tế	25.310.993	20.592.115
Bảo hiểm thất nghiệp	10.936.658	9.115.773
Các khoản phải trả, phải nộp khác	63.960.538	63.960.538
<b>Cộng</b>	<b><u>241.436.504</u></b>	<b><u>237.543.301</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

**5.12 Vay và nợ thuê tài chính:**

**a. Các khoản đi vay**

	Số cuối kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>51.300.000.000</b>	<b>51.300.000.000</b>	<b>36.600.000.000</b>	<b>34.100.000.000</b>	<b>51.400.000.000</b>	<b>51.400.000.000</b>
Công ty TNHH Trung Việt	30.750.000.000	30.750.000.000	19.700.000.000	17.200.000.000	28.250.000.000	28.250.000.000
Công ty CP Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh	20.550.000.000	20.550.000.000	16.900.000.000	19.500.000.000	23.150.000.000	23.150.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>604.794.000.000</b>	<b>604.794.000.000</b>	<b>36.600.000.000</b>	<b>36.600.000.000</b>	<b>641.394.000.000</b>	<b>641.394.000.000</b>
Công ty TNHH Trung Việt	378.094.000.000	378.094.000.000	19.700.000.000	19.700.000.000	397.794.000.000	397.794.000.000
Công ty CP Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh	226.700.000.000	226.700.000.000	16.900.000.000	16.900.000.000	243.600.000.000	243.600.000.000
<b>Cộng</b>	<b>656.094.000.000</b>	<b>656.094.000.000</b>	<b>36.600.000.000</b>	<b>70.700.000.000</b>	<b>692.794.000.000</b>	<b>692.794.000.000</b>

**b. Nợ thuê tài chính**

	Số cuối kỳ		Số trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Trung Việt	-	-	-	-	-	-
Công ty CP Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh	-	-	-	-	-	-

**Chi tiết khoản vay từng đơn vị:**

**Công ty Cổ Phần Đầu Tư Năng Lượng trường Thịnh**

	Số cuối kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>20.550.000.000</b>	<b>20.550.000.000</b>	<b>16.900.000.000</b>	<b>19.500.000.000</b>	<b>23.150.000.000</b>	<b>23.150.000.000</b>
Ngân hàng NN&PTNTVN – CN Kon Tum	4.150.000.000	4.150.000.000	2.200.000.000	1.800.000.000	3.750.000.000	3.750.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Hà Nội	16.400.000.000	16.400.000.000	14.700.000.000	17.700.000.000	19.400.000.000	19.400.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>226.700.000.000</b>	<b>226.700.000.000</b>	<b>16.900.000.000</b>	<b>243.600.000.000</b>	<b>243.600.000.000</b>	<b>243.600.000.000</b>
Ngân hàng NN&PTNTVN – CN Kon Tum	62.900.000.000	62.900.000.000		2.200.000.000	65.100.000.000	65.100.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Hà Nội	163.800.000.000	163.800.000.000		14.700.000.000	178.500.000.000	178.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>247.250.000.000</u></b>	<b><u>247.250.000.000</u></b>	<b><u>16.900.000.000</u></b>	<b><u>36.400.000.000</u></b>	<b><u>266.750.000.000</u></b>	<b><u>266.750.000.000</u></b>

Khoản vay của Ngân hàng NN & PTNT Việt nam – Chi nhánh tỉnh Kon Tum là khoản vay dài hạn bằng VNĐ theo Hợp đồng Tín dụng số 01/2016/HĐTD-TV ngày 28/12/2016 với thời hạn cho vay là 144 tháng, kể từ ngày ký hợp đồng, với mục đích sử dụng để thanh toán chi phí mua lại toàn bộ Nhà máy thủy điện Tà Vi theo Hợp đồng chuyển nhượng Nhà máy thủy điện Tà Vi số 01/2016/HĐCN/NV-ĐN ngày 04/11/2016 giữa Công ty CP Thủy điện Đăk Ne và Công ty TNHH Nước Vìn. Khoản vay chịu lãi suất theo hình thức thả nổi được điều chỉnh tối đa 3 tháng 1 lần. Kỳ hạn trả nợ gốc và lãi là 6 tháng/lần kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Tài sản đảm bảo cho khoản vay là 100% giá trị Công trình Nhà máy thủy điện Tà Vi tại thôn 1 xã Trà Giác, huyện Bắc Trà My, tỉnh Quảng Nam.

Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Việt Á – Chi nhánh Hà Nội là khoản vay dài hạn bằng VNĐ theo Hợp đồng Tín dụng số 031-14/HĐTDH ngày 31/12/2014 với thời hạn vay 144 tháng nhằm mục đích tài trợ và sửa chữa Nhà máy thủy điện Đăkne. Khoản vay chịu lãi suất 11.2%/năm. Công ty sử dụng toàn bộ giá trị Nhà máy thủy điện Đăkne để thế chấp cho khoản vay này.

**Công ty TNHH Trung Việt**

	Số cuối kỳ		Số phát sinh trong kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ - VND	Tăng VND	Giảm VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>30.750.000.000</b>	<b>30.750.000.000</b>	<b>19.700.000.000</b>	<b>17.200.000.000</b>	<b>28.250.000.000</b>	<b>28.250.000.000</b>
Ngân hàng NN&PTNTVN – CN Kon Tum	4.250.000.000	4.250.000.000	2.200.000.000	2.200.000.000	4.250.000.000	4.250.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Buôn Ma Thuột	26.500.000.000	26.500.000.000	17.500.000.000	15.000.000.000	24.000.000.000	24.000.000.000
<b>Vay dài hạn</b>	<b>378.094.000.000</b>	<b>378.094.000.000</b>	<b>19.700.000.000</b>	<b>397.794.000.000</b>	<b>397.794.000.000</b>	<b>397.794.000.000</b>
Ngân hàng NN & PTNT VN – CN Kon Tum	25.594.000.000	25.594.000.000		2.200.000.000	27.794.000.000	27.794.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Buôn Ma Thuột	352.500.000.000	352.500.000.000	17.500.000.000	17.500.000.000	370.000.000.000	370.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>408.844.000.000</b>	<b>408.844.000.000</b>	<b>19.700.000.000</b>	<b>36.900.000.000</b>	<b>426.044.000.000</b>	<b>426.014.000.000</b>

Khoản vay dài hạn từ Chi nhánh Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Kon Tum theo hợp đồng tín dụng số 5100-LAV-300900523 ngày 12 tháng 6 năm 2009 với thời hạn 12 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên nhằm mục đích đầu tư dự án thủy điện Đắk Pia. Theo các phụ lục sửa đổi hợp đồng tín dụng, nợ gốc bắt đầu được trả từ ngày 25/06/2013. Khoản vay này chịu lãi suất cho vay có điều chỉnh, được tính bằng lãi suất huy động bằng đồng Việt Nam (VND) 12 tháng (lãi trả sau) của Chi nhánh Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - CN Kon Tum cộng 3%/năm, tối đa bằng lãi suất trần theo quy định của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam. Lãi suất được điều chỉnh tối đa 03 tháng 01 lần. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay là toàn bộ giá trị công trình Thủy điện Đắk Pia.

Khoản vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Việt Á – Chi nhánh Buôn Ma Thuột (VAB) theo hợp đồng tín dụng số 600-29/15/VAB/HBTDHĐHN ngày 15 tháng 5 năm 2015 với thời hạn 14 năm kể từ ngày 15/5/2015 đến ngày 15/5/2029 nhằm mục đích đầu tư xây dựng Nhà máy thủy điện Đắk Bla 1. Lãi suất được áp dụng theo lãi suất thông báo của ngân hàng tại thời điểm giải ngân và được ghi trên từng giấy nhận nợ cụ thể. Thời hạn trả nợ gốc bắt đầu từ ngày 15/5/2018. Khoản vay này được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay là toàn bộ giá trị tài sản gắn liền với đất thuộc Dự án đầu tư nhà máy thủy điện Đắk Bla 1 và toàn bộ máy móc thiết bị thuộc Dự án đầu tư nhà máy thủy điện Đắk Bla 1.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

**5.13Vốn chủ sở hữu**

**a. Thông tin về vốn chủ sở hữu**

	Số cuối kỳ <u>VND</u>	Số đầu kỳ <u>VND</u>
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp tại đầu kỳ	284.904.000.000	284.904.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ		-
Vốn góp giảm trong kỳ		-
<b>Vốn góp tại cuối kỳ</b>	<b>284.904.000.000</b>	<b>284.904.000.000</b>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia, trích lập các quỹ		641.985.164

**b. Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ <u>Cổ phiếu</u>	Số đầu kỳ <u>Cổ phiếu</u>
<b>Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành</b>	<b>28.490.400</b>	<b>28.490.400</b>
<b>Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng</b>	<b>28.490.400</b>	<b>28.490.400</b>
Cổ phiếu phổ thông	28.490.400	28.490.400
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu được mua lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
<b>Số lượng cổ phiếu đang lưu hành</b>	<b>28.490.400</b>	<b>28.490.400</b>
Cổ phiếu phổ thông	28.490.400	28.490.400
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/CP)	10.000	10.000

**6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

**6.01 Doanh thu cung cấp dịch vụ**

	Kỳ này <u>VND</u>	Kỳ trước <u>VND</u>
<b>Doanh thu bán điện</b>	<b>29.907.097.060</b>	<b>34.864.378.984</b>
Công ty TNHH Trung Việt	16.301.469.694	23.771.734.576
+ Nhà máy Đăkblal	13.287.273.763	20.154.901.820
+ Nhà máy Đăkpa	3.014.195.931	3.616.832.756
Công ty CP ĐTNL Trường Thịnh	13.605.627.366	11.092.644.408
+ Nhà máy Đăkne	13.083.201.982	10.675.950.080
+ Nhà máy Tà Vi	522.425.384	416.694.328



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

**6.02 Giá vốn cung cấp dịch vụ**

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
<b>Giá vốn bán điện</b>	<b><u>20.251.864.508</u></b>	<b><u>20.294.929.078</u></b>
Công ty TNHH Trung Việt	10.685.193.144	11.535.760.102
+ Nhà máy Đăkbla1	8.945.779.293	9.768.367.369
+ Nhà máy Đăkpia	1.739.413.851	1.767.392.733
Công ty CP ĐT NLượng Trường Thịnh	9.566.671.364	8.759.168.976
+ Nhà máy Đăkne	8.090.576.795	7.424.322.702
+ Nhà máy Tà Vi	1.476.094.569	1.334.846.274

**6.03 Chi phí tài chính**

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
<b>Chi phí tài chính</b>	<b><u>18.381.460.611</u></b>	<b><u>19.639.876.850</u></b>
Công ty TNHH Trung Việt	11.410.920.278	11.969.852.850
+ Nhà máy Đăkbla1	10.607.055.556	11.103.888.889
+ Nhà máy Đăkpia	803.864.722	865.963.961
Công ty CP ĐT Năng Lượng Trường Thịnh	6.970.540.333	7.670.024.000
+ Nhà máy Đăkne	5.267.321.333	5.801.304.000
+ Nhà máy Tà Vi	1.703.219.000	1.868.720.000

**6.04 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí nhân viên	909.542.959	901.518.334
Chi phí đồ dung văn phòng	21.871.504	37.935.399
Chi phí khấu hao TSCĐ	103.135.455	106.089.999
Thuế, phí và lệ phí	8.312.114	15.521.892
Chi phí dịch vụ mua ngoài	105.000.000	6.024.293
Các khoản chi phí khác	357.861.767	633.868.907
Phân bổ LTTM	27.279.384	27.279.384
<b>Cộng</b>	<b><u>1.533.003.183</u></b>	<b><u>1.728.238.298</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

<b>Công ty Cổ Phần Năng Lượng</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>Trường Thịnh</b>	<b>VNĐ</b>	<b>VNĐ</b>
Chi phí nhân viên	514.808.700	485.351.090
Chi phí đồ dung văn phòng	21.038.929	32.675.265
Chi phí khấu hao TSCĐ	103.135.455	103.135.455
Thuế, phí và lệ phí	5.501.108	8.386.910
Chi phí dịch vụ mua ngoài	105.000.000	6.024.293
Các khoản chi phí khác	259.706.146	569.083.146
<b>Cộng</b>	<b><u>1.009.190.338</u></b>	<b><u>1.204.656.259</u></b>

<b>Công ty TNHH Trung Việt</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	<b>VNĐ</b>	<b>VNĐ</b>
Chi phí nhân viên	394.734.259	416.167.244
Chi phí đồ dung văn phòng	832.575	5.260.134
Chi phí khấu hao TSCĐ	0	2.954.544
Thuế, phí và lệ phí	2.811.006	7.135.072
Các khoản chi phí khác	98.155.621	64.785.661
<b>Cộng</b>	<b><u>496.533.461</u></b>	<b><u>496.302.655</u></b>

**6.05 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	<b>VNĐ</b>	<b>VNĐ</b>
Chi phí nhân công	994.080.587	1.028.159.593
Chi phí khấu hao	12.964.688.178	12.936.774.846
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.546.260.747	5.858.915.767
Chi phí khác bằng tiền	746.834.996	471.078.872
<b>Cộng</b>	<b><u>20.251.864.508</u></b>	<b><u>20.294.929.078</u></b>

**Chi tiết :**

<b>Công ty Cổ Phần Năng Lượng</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
<b>Trường Thịnh</b>	<b>VNĐ</b>	<b>VNĐ</b>
Chi phí nhân công	523.140.378	547.840.993
Chi phí khấu hao	6.132.182.841	6.128.261.002
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.615.624.819	1.841.378.035

### THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

Chi phí khác bằng tiền	295.723.326	241.688.946
<b>Cộng</b>	<b><u>9.566.671.364</u></b>	<b><u>8.759.168.976</u></b>
<b>Công ty TNHH Trung Việt</b>	<b>Kỳ này</b>	<b>Kỳ trước</b>
	<b>VNĐ</b>	<b>VNĐ</b>
Chi phí nhân công	470.940.209	480.318.600
Chi phí khấu hao	6.832.505.337	6.808.513.844
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.930.635.928	4.017.537.732
Chi phí khác bằng tiền	451.111.670	229.389.926
<b>Cộng</b>	<b><u>10.685.193.144</u></b>	<b><u>11.535.760.102</u></b>

#### 6.06 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	<b>Kỳ này kết thúc ngày</b>	<b>Kỳ này kết thúc</b>
	<b>30/09/2019</b>	<b>ngày 30/09/2018</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Lợi nhuận phân phối cho Công ty mẹ	3.867.189.261	7.853.134.143
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi		634.448.174
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.867.189.261	7.218.685.969
Cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ	28.490.400	28.490.400
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	136	253

## 7. THÔNG TIN KHÁC

### 7.1 Nghiệp vụ và số dư các bên có liên quan

#### Bên liên quan:

- Công ty TNHH Trung Việt  
Ông Võ Quốc Vương
- Công ty Cổ phần Tấn Phát  
Ông Nguyễn Ngọc Tường  
Ông Lê Văn Khoa
- Ông Đinh Xuân Hoàng
- Ông Nguyễn Ngọc Tường
- Ông Trần Quang Chung

#### Mối quan hệ

- Công ty Con  
Tổng giám đốc CT Trung Việt  
Cùng thành viên HĐQT  
Chủ tịch HĐQT CT CP Tấn Phát.  
Phó TGĐ CTCP Tấn Phát  
Chủ tịch HĐQT  
Thành viên HĐQT  
Thành viên HĐQT

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

6. Ông Lê Văn Khoa

Thành viên HĐQT - Tổng giám đốc

7. Ông Hoàng Hữu Điền

Phó TGD kiêm kế toán trưởng

**Giao dịch các bên liên quan phát sinh trong kỳ**

**Quý 3/2019**

**VNĐ**

**1.501.700.496**

**Mua hàng và dịch vụ**

Công ty Cổ Phần Tấn Phát - Chi phí thuê văn phòng

54.545.456

Công ty Cổ Phần Tấn Phát - Chi phí khắc phục sự cố bảo lũ-  
NM ĐăkBlá 1

1.447.155.040

**Số dư các bên liên quan**

**30/09/2019**

**31/12/2018**

**VNĐ**

**VNĐ**

**Công ty Cổ Phần Tấn Phát**

**2.151.870.545**

**210.000.001**

**CTCP Đầu tư năng lượng Trường Thịnh**

**440.000.000**

**140.000.000**

Phải trả cho người bán

440.000.000

140.000.000

*Chi phí thuê văn phòng*

240.000.000

140.000.000

*Chi phí sửa chữa NM Tà Vi*

200.000.000

**CT TNHH Trung Việt**

**1.711.870.545**

**70.000.001**

Phải trả người bán

120.000.001

70.000.001

*Chi phí thuê văn phòng*

120.000.001

70.000.001

*Chi phí khắc phục sự cố bảo lũ- NM ĐăkBlá 1*

1.591.870.544

**Phải thu tạm ứng ( Nợ TK141)**

**21.127.449.152**

**49.284.070**

Lê Văn Khoa

2.746.108.621

49.284.070

Hoàng Hữu Điền

3.676.158.607

Trần Quang Chung

13.000.000

Võ Quốc Vương

14.692.181.924

**Thu nhập của Thành viên HĐQT và Ban Giám đốc**

**Kỳ này**

**Kỳ trước**

**VNĐ**

**VNĐ**

Thù lao HĐQT và thu nhập Ban Giám đốc

251.775.000

201.000.000

**7.2 Thông tin theo bộ phận**

**7.2.1 Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Nhằm phục vụ công tác quản lý. Công ty được tổ chức theo đơn kinh doanh dựa trên sản phẩm

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

Chính của công ty là Sản xuất, phân phối và truyền tải điện, trong kỳ Công ty chỉ phát sinh doanh thu và chi phí liên quan đến việc Sản xuất điện để bán cho Tập đoàn điện lực.

Bộ phận Sản xuất, phân phối và truyền tải điện: là bộ phận Sản xuất điện của nhà máy để bán cho Tập đoàn điện lực.

Kết quả kinh doanh của các bộ phận được quản lý riêng biệt nhằm phục vụ cho việc ra quyết định, phân bổ nguồn lực và đánh giá thành tích.

### 7.2.2 Bộ phận theo khu vực địa lý

Thông tin về Doanh thu, lợi nhuận và một số tài sản, công nợ của bộ phận theo khu vực địa lý của Công ty như sau:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

Chỉ tiêu	Tại ngày 30/09/2019			Tại ngày 30/09/2018		
	Tỉnh Kon Tum	Ngoài Kon Tum	Tổng cộng	Tỉnh Kon Tum	Ngoài Kon Tum	Tổng cộng
Doanh thu	117.502.794	7.981.222	125.484.016	95.774.537	5.128.545	100.903.082
Giá vốn hàng bán	52.668.537	4.813.363	57.481.900	40.883.272	4.622.032	45.504.304
Chi phí lãi vay	52.474.241	5.163.085	57.637.326	36.333.650	5.446.705	41.780.355
Chi phí không được phân bổ			5.353.972			4.623.876
Thu nhập tài chính			41.996			35.222
Thu nhập khác			(256.083)			(119.362)
Lợi nhuận trước thuế			4.796.198			8.910.407
Thuế TNDN hiện hành			989.299			911.651
Lợi nhuận sau thuế			3.806.899			7.998.756
Tổng tài sản của Bộ phận	909.766.081	90.780.000	1.000.546.081	905.752.003	98.940.000	1.004.692.000
Nợ phải trả của Bộ phận	589.044.000	67.050.000	656.094.000	647.862.919	73.200.000	721.062.919

## 8. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh được thu thập từ báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc ngày 31/12/2018 và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý III.2018 đã lập.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 3 NĂM 2019**

*Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 3 năm 2019*

**9. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN**

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu cần phải điều chỉnh hay công bố trong báo cáo tài chính hợp nhất quý III.2019.

Kon Tum, ngày 24 tháng 10 năm 2019

Người lập biểu

Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Điền

Tổng Giám đốc



Lê Văn Khoa



SỐ: 424/2019/TTE-TGD

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

V/v giải trình chênh lệch Kết quả kinh doanh Quý III.2019 và lũy kế 9 tháng đầu năm so với cùng kỳ năm 2018.

Kon Tum, ngày 24 tháng 10 năm 2019

**Kính gửi:** - Ủy ban chứng khoán nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán TPHCM

Thực hiện quy định tại Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc công bố thông tin theo quy định, Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh xin báo cáo về việc chênh lệch các chỉ tiêu trên kết quả kinh doanh Quý III năm tài chính 2019 (kỳ từ ngày 01/07/2019 - 30/09/2019) và lũy kế 9 tháng đầu năm 2019 (kỳ từ ngày 01/01/2019 - 30/09/2019) trên BCTC riêng và BCTC hợp nhất so với cùng kỳ năm 2018, như sau.

**1. Chênh lệch kết quả kinh doanh Quý III.2019 so với cùng kỳ năm 2018.**

Đơn vị tính: 1.000VND

STT	CHỈ TIÊU	BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG			BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT		
		Quý III.2019	Quý III.2018	+/-%	Quý III.2019	Quý III.2018	+/-%
1	Doanh thu bán điện	13.605.627	11.092.644	+23%	29.907.097	34.864.379	-14%
2	Lợi Nhuận gộp	4.038.956	2.333.475	+73%	9.655.233	14.569.450	-34%
3	Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	(3.936.876)	(6.536.213)	+40%	(10.253.562)	(6.780.580)	-51%
4	Lợi nhuận trước thuế	(3.970.141)	(6.582.598)	+40%	(10.327.558)	(6.848.839)	-51%
5	Lợi nhuận sau thuế cty mẹ	(3.970.141)	(6.582.598)	+40%	(10.200.955)	(6.844.059)	-49%

Theo biểu phí tránh được hàng năm của Bộ Công thương ban hành giá bán điện áp dụng cho các nhà máy thủy điện vừa và nhỏ thì giá bán điện từ tháng 7 đến tháng 10 hàng năm là giá bán điện mùa mưa (không được áp dụng công giá công suất) nên Doanh thu bán điện từ tháng 7 đến tháng 10 thường rất thấp, trong khi đó chi phí của nhà máy chủ yếu là chi phí khấu hao và lãi vay phân bổ đều các tháng trong năm nên kết quả kinh doanh trong quý III hàng năm thường lỗ. Việc lỗ trong Quý III thường doanh nghiệp đã có ước tính trước nên không ảnh hưởng nhiều đến kế hoạch kinh doanh hàng năm mà doanh nghiệp đã xây dựng.

Trong kỳ, doanh thu bán điện công ty mẹ tăng 23%, tương đương tăng 2,5 tỷ đồng so với cùng kỳ là do sự tác động tăng lên của doanh thu nhà máy ĐăkNe. Doanh thu bán điện trên Báo cáo hợp nhất giảm 14% , tương đương giảm 5 tỷ đồng so với cùng

kỳ năm 2018 là do sự tác động sụt giảm doanh thu nhà máy Đắk Bla 1, điều kiện thời tiết không thuận lợi, hạn hán kéo dài trong năm 2019 ảnh hưởng đáng kể đến doanh thu các nhà máy thủy điện cả nước nói chung.

Lợi nhuận thuần công ty mẹ tăng 40%, tương đương tăng 2.6 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2019, lợi nhuận thuần hợp nhất giảm 51% , tương đương giảm 3.5 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2018. Kéo theo lợi nhuận sau thuế công ty mẹ tăng 40%, và lợi nhuận sau thuế công ty mẹ trên báo cáo hợp nhất giảm 49% so với cùng kỳ năm 2018.

## 2. Chênh lệch Kết quả kinh doanh 9 tháng đầu năm 2019 so với cùng kỳ năm 2018.

Đơn vị tính: 1.000 VND

STT	CHỈ TIÊU	BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG			BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT		
		Lũy kế 9 tháng đầu năm 2019	Lũy kế 9 tháng đầu năm 2018	+/-%	Lũy kế 9 tháng đầu năm 2019	Lũy kế 9 tháng đầu năm 2018	+/-%
1	Doanh thu bán điện	62.944.190	55.202.586	+14%	125.484.016	100.903.082	+24%
2	Giá vốn bán điện	28.722.512	27.077.189	+6%	57.481.900	45.504.304	+26%
3	Lãi gộp	34.221.678	28.125.397	+22%	68.002.116	55.398.778	+23%
4	Chi phí tài chính	23.024.651	23.272.991	-1%	57.637.326	41.780.355	+38%
5	Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh	7.675.852	1.391.717	+452%	5.052.813	9.029.770	-44%
6	Lợi nhuận trước thuế	7.539.251	1.313.403	+474%	4.796.198	8.910.407	-46%
7	Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	6.903.248	799.500	+763%	3.867.189	7.853.134	-51%

Lũy kế 9 tháng đầu năm 2019, doanh thu bán điện công ty mẹ tăng 14 %, tương đương tăng 8 tỷ đồng so với cùng kỳ là do sự tác động tăng lên đáng kể từ doanh thu nhà máy Tà Vi (khoảng 3 tỷ) và ĐắkNe (khoảng 5 tỷ). Doanh thu bán điện trên Báo cáo hợp nhất tăng 24%, tương đương tăng 24 tỷ so với cùng kỳ năm 2018 chủ yếu là do doanh thu nhà máy Đắk Bla 1 đem lại.

Lợi nhuận thuần từ hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty mẹ trong 9 tháng đầu năm 2019 tăng vượt trội so với cùng kỳ năm 2018, mức tăng 452% , kéo theo lợi nhuận sau thuế tăng 763%, tương đương tăng 6 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2018. Cho thấy các nhà máy ĐắkNe và Tà Vi hoạt động ngày càng đem lại hiệu quả kinh tế cao.



Nhìn chung, lũy kế 9 tháng đầu năm 2019, cùng với sự biến động tăng lên của chỉ tiêu doanh thu (+24%), thì giá vốn hàng bán (+26%) và chi phí tài chính (+38%) phát sinh trong kỳ cũng tăng đáng kể, lợi nhuận sau thuế hợp nhất trong kỳ giảm 51%, tương đương giảm 4.0 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2018.

Tuy nhiên, công tác bảo dưỡng, duy tu máy móc, thiết bị được tiến hành định kỳ trong năm, kết hợp công tác vận hành tích nước phát điện giờ cao điểm nhằm đẩy mạnh doanh thu quý 4/2019, Ban lãnh đạo Công ty tin tưởng rằng kết quả kinh doanh năm 2019 sẽ đạt kế hoạch mà Đại hội đồng cổ đông Công ty đã thông qua tại Đại hội ngày 07/06/2019 của Công ty.

Trên đây là các giải trình về biến động các chỉ trên Báo cáo tài chính hợp nhất và Báo cáo tài chính riêng lẻ của Công ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh trong Quý III năm 2019 và lũy kế 9 tháng đầu năm 2019 so với cùng kỳ.

*Trân trọng cảm ơn!*

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi (B/c)
- HĐQT Công ty (B/c)
- Lưu

CTCP ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH



*Lê Văn Khoa*

