

The logo for ITE (Investment Trust Enterprise) is located in the top left corner. It consists of the letters 'ITE' in a bold, sans-serif font, with a horizontal bar underneath the letters.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ NĂNG LƯỢNG TRƯỜNG THỊNH
507 Duy Tân, Phường Duy Tân, Tỉnh Kon Tum, Việt Nam
Mã số thuế: 6101177237

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Bao gồm:

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

Tháng 07.2022

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2022	Tại ngày 01/01/2022
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		51.916.413.111	97.796.102.678
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		13.894.258.648	58.478.316.041
1. Tiền	111	5.01	13.894.258.648	58.478.316.041
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		37.451.619.604	38.884.110.846
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.02	23.653.764.758	32.523.267.015
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.03	6.112.087.911	5.818.680.749
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.04	7.685.766.935	542.163.082
III. Tài sản ngắn hạn khác	150		570.534.859	433.675.791
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.06	570.534.859	433.675.791
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.274.057.020.535	1.000.821.733.217
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		250.053.747.965	53.747.965
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.04	250.053.747.965	53.747.965
II. Tài sản cố định	220		803.236.623.336	822.775.599.616
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.05	803.236.623.336	822.775.599.616
- Nguyên giá	222		1.147.199.276.643	1.146.997.776.643
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(343.962.653.307)	(324.222.177.027)
II. Đầu tư tài chính dài hạn	250		214.452.000.000	172.800.000.000
1. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	252		214.452.000.000	172.800.000.000
IV. Tài sản dài hạn khác	260		6.314.649.234	5.192.385.636
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.06	5.882.725.649	4.705.903.283
2. Lợi thế thương mại	269	5.07	431.923.585	486.482.353
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.325.973.433.646	1.098.617.835.895

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 30/06/2022	Tại ngày 01/01/2022
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.019.596.411.520	798.989.941.838
I. Nợ ngắn hạn	310		66.924.740.187	97.451.170.507
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.08	5.208.136.401	1.129.819.718
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.09	7.948.259.224	8.628.934.959
3. Phải trả người lao động	314		701.327.055	601.375.104
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.10	5.316.011.456	15.543.900.991
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.11	11.389.792.809	1.614.019.228
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.12	35.917.196.341	69.409.603.606
7. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		444.016.901	523.516.901
II. Nợ dài hạn	330		952.671.671.333	701.538.771.331
1. Phải trả dài hạn khác	337	5.11	250.000.000.000	0
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.12	702.671.671.333	701.538.771.331
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		0	0
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		306.377.022.126	299.627.894.057
I. Vốn chủ sở hữu	410		306.377.022.126	299.627.894.057
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	5.13	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		16.555.557.289	9.937.966.738
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		9.937.966.738	(17.518.316.880)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6.617.590.551	27.456.283.618
3. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		4.917.464.837	4.785.927.319
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.325.973.433.646	1.098.617.835.895

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

Người lập biểu

Nguyễn Thị Kim Long

Kon Tum, Ngày 28 tháng 07 năm 2022

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Diên

Tổng giám đốc



Đinh Xuân Hoàng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2022		Năm 2021	
			Quý II Năm 2022	Lũy kế đến 30/06/2022	Quý II Năm 2021	Lũy kế đến 30/06/2021
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.01	38.504.117.829	76.826.025.936	27.391.458.906	70.400.789.910
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		38.504.117.829	76.826.025.936	27.391.458.906	70.400.789.910
4. Giá vốn hàng bán	11	6.02	13.280.130.522	26.523.595.215	9.251.136.069	26.165.313.423
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11)	20		25.223.987.307	50.302.430.721	18.140.322.837	44.235.476.487
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		72.807.171	82.016.387	14.883.197	18.887.926
7. Chi phí tài chính	22	6.03	19.873.184.910	38.485.572.169	15.794.091.771	31.791.184.022
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		19.873.184.910	38.485.572.169	15.794.091.771	31.791.184.022
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.04	1.642.332.752	3.138.848.618	1.129.901.220	2.328.105.224
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		3.781.276.816	8.760.026.321	1.231.213.043	10.135.075.167
10. Thu nhập khác	31		0	595	15.180.241	15.918.241
11. Chi phí khác	32		927.934.424	1.330.310.249	1.442.894	25.563.277
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(927.934.424)	(1.330.309.654)	13.737.347	(9.645.036)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.853.342.392	7.429.716.667	1.244.950.390	10.125.430.131
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		558.344.137	680.588.598	0	0
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		0	0	0	0
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.294.998.255	6.749.128.069	1.244.950.390	10.125.430.131
17. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		2.243.309.364	6.617.590.551	1.303.339.436	10.115.673.619
18. Lợi nhuận của Cổ đông không kiểm soát	62		51.688.891	131.537.518	(58.389.046)	9.756.512
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.06	78	232	46	355

Kon Tum. Ngày 28 tháng 07 năm 2022

Người lập biểu



Nguyễn Thị Kim Long

Kế toán trưởng



Hoàng Hữu Diên

Tổng giám đốc




Đinh Xuân Hoàng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 30 tháng 06 năm 2022

CHỈ TIÊU	M S	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022	Từ 01/01/2021 Đến 30/06/2021
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	7.429.716.667	10.125.430.131
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	19.740.476.280	19.613.490.557
- Các khoản dự phòng			
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(82.016.387)	(18.887.926)
- Chi phí lãi vay	06	38.485.572.169	31.791.184.022
- Các khoản điều chỉnh khác		54.558.768	54.558.768
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi VLĐ	08	65.628.307.497	61.565.775.556
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(252.067.123.621)	6.944.774.667
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	259.629.665.414	(16.465.121.690)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7.406.844)	406.574.478
- Tiền lãi vay đã trả	14	(42.663.108.961)	(33.244.631.945)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	0	(688.625.390)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	30.520.333.485	18.518.745.672
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản khác	21	(42.000.000)	0
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ khác	23	(9.000.000.000)	0
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ khác	24	9.000.000.000	0
3. Tiền chi đầu tư góp vốn các đơn vị khác	25	(41.652.000.000)	0
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	82.016.387	18.898.926
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(41.611.983.613)	18.898.926
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(33.492.407.265)	(28.217.518.293)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(33.492.407.265)	(28.217.518.293)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(44.584.057.393)	(9.679.873.695)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	58.478.316.041	17.580.828.180
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	13.894.258.648	7.900.954.485

Người lập biểu

Nguyễn Thị Kim Long

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Diên

Kon Tum, Ngày 28 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Đinh Xuân Hoàng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

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 chín 20/05/2022.

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 chín ngày 20/05/2022 là 284.904.000.000 VND (Hai trăm tám mươi tư tỷ, chín trăm linh bốn triệu đồng).

Trụ sở chính của Công ty: 507 Duy Tân , phường Duy Tân. Thành phố Kon Tum. Tỉnh Kon Tum. Việt Nam.

Điện thoại: (0236) 710.9886

E-mail: info@dientruongthinh.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 30/06/2022: 73 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, lỏng, 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 30/06/2022 Công ty có các công ty con và đơn vị trực thuộc như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

TT	Đơn vị	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ sở hữu/Quyền biểu quyết
I Công ty con				
1	Công ty TNHH Trung Việt	507 Duy Tân phường Duy Tân Thành phố Kon Tum, Tỉnh Kon Tum	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	98%
II Đơn vị trực thuộc				
1	Chi nhánh Công ty CP Đầu tư Năng lượng Trường Thịnh tại Quảng Nam	Thôn 2, 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%
III Công ty liên kết				
	Công ty Cổ Phần Thủy Điện Huổi Vang – Thành Bưởi	Số nhà 48, Tổ dân phố 6 Phường Thanh Bình, TP Điện Biên Phủ, Tỉnh Điện Biên	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	38,40%
	Công ty Cổ Phần Điện Bình Thủy Lâm Đồng	Thôn 16 xã Lộc Thành huyện Bảo Lâm tỉnh Lâm Đồng	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	31,18%
	Công ty Cổ phần Thủy điện Đá Đen	Số 54 Nguyễn Bình Khiêm phường 8 TP Tuy Hòa tỉnh Phú Yên	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	43%

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 II năm 2022 được lập cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 04 và kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2022.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

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 kỳ báo cáo tài chính kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2022.

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 II năm 2022. 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

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 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

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 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

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 hao mòn lũy kế.

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

Tài sản cố định hữu hình	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà xưởng và vật kiến trúc	05-50
Máy móc và thiết bị	3-20
Phương tiện vận tải	6-30
Thiết bị dụng cụ quản lý	03-08

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

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 36 tháng.

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

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

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 phân 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 phân 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

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.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

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.

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	2.096.791.582	148.533.436
Tiền gửi ngân hàng	11.797.467.066	58.329.782.605
Cộng	<u>13.894.258.648</u>	<u>58.478.316.041</u>

5.02 Phải thu của khách hàng ngắn hạn

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Tổng công ty Điện Lực Miền Trung	15.635.264.758	24.504.767.015
Phải thu đối tượng khác	8.018.500.000	8.018.500.000
Cộng	<u>23.653.764.758</u>	<u>32.523.267.015</u>

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 CP TV XD năng lượng tái tạo</i>	<i>277.024.000</i>	<i>277.024.000</i>
Công ty CPĐT TM và DVSPE Việt Nam (*)	3.978.347.037	4.324.001.000
<i>Công Ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật TDMN(*)</i>	<i>351.043.000</i>	<i>351.043.000</i>
<i>Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam</i>	<i>143.000.000</i>	<i>143.000.000</i>
<i>Công ty TNHH KT và TĐ giá Việt Nam</i>	<i>0</i>	<i>137.500.000</i>
<i>Công ty TNHH Tư vấn xây dựng 78 (*)</i>	<i>535.260.000</i>	<i>535.260.000</i>
Trả trước cho người bán khác(*)	827.413.874	550.626.749
Cộng	<u>6.112.087.911</u>	<u>5.818.680.749</u>

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

5.04 Các khoản phải thu

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
I. Ngắn hạn	<u>7.685.766.935</u>	<u>542.163.083</u>
Phải thu tạm ứng	7.685.766.935	542.163.083
Hồ Thanh Tiến (*)	2.956.852.831	297.779.899
Bùi Thị Thanh Huyền (*)	174.328.100	34.797.180
Đoàn Thị Ngọc Thu(*)	769.962.503	124.962.503
Trịnh Đức Hải (*)	1.000.000.000	0
Nguyễn Việt Huy(*)	2.000.000.000	0
Thu tạm ứng khác	784.623.501	84.623.501
II. Phải thu Dài hạn khác	<u>250.053.747.965</u>	<u>53.747.965</u>
Ký Quỹ, Ký cược dài hạn	53.747.965	53.747.965
Phải trả dài hạn khác	250.000.000.000	
Công Ty CP Phú Hữu Gia (*)	183.110.000.000	
Công Ty CP Sam Holdings(*)	66.890.000.000	
Tổng	<u>257.739.514.900</u>	<u>595.911.048</u>

(*) 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, chi phí thường xuyên của các nhà máy.

(*) Các khoản đầu tư hợp tác kinh doanh theo hợp đồng số 03/2022/HĐHTĐT/PHG-TTE ký ngày 06/04/2022, giá trị hợp đồng là 183.110.000.000đ, thời hạn 24 tháng

(*) Các khoản đầu tư hợp tác kinh doanh theo hợp đồng số 02/2022/HĐHTĐT/SAM-TTE ký ngày 04/04/2022, giá trị hợp đồng là 66.890.000.000đ, thời hạn 24 tháng.

5.05 Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa vật kiến trúc VNĐ	Máy móc thiết bị VNĐ	Phương tiện vận tải truyền dẫn VNĐ	Thiết bị dụng cụ quản lý VNĐ	Tổng cộng VNĐ
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu kỳ	<u>845.688.285.352</u>	<u>294.662.696.592</u>	<u>5.456.902.893</u>	<u>1.189.891.806</u>	<u>1.146.997.776.643</u>
Tăng/giảm		159.500.000		42.000.000	201.500.000
Số dư cuối kỳ	<u>845.688.285.352</u>	<u>294.822.196.592</u>	<u>5.456.902.893</u>	<u>1.231.891.806</u>	<u>1.147.199.276.643</u>

GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

Số dư đầu kỳ	213.262.615.816	106.958.909.793	3.823.377.574	177.273.844	324.222.177.027
KH trong kỳ	11.842.160.508	7.465.458.467	338.402.490	94.454.815	19.740.476.280
Số dư cuối kỳ	225.104.776.324	114.424.368.260	4.161.780.064	271.728.659	343.962.653.307
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư đầu kỳ	<u>632.425.669.536</u>	<u>187.703.786.799</u>	<u>1.633.525.319</u>	<u>1.012.617.962</u>	<u>822.775.599.616</u>
Số dư cuối kỳ	<u>620.583.509.028</u>	<u>180.238.328.332</u>	<u>1.295.122.829</u>	<u>918.163.147</u>	<u>803.236.623.336</u>

5.06 Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Chi phí trả trước ngắn hạn	<u>570.534.859</u>	<u>433.675.791</u>
Chi phí thuê nhà	81.634.546	64.671.209
Chi phí bảo hiểm	488.900.313	369.004.582
Chi phí trả trước dài hạn	<u>5.882.725.649</u>	<u>4.705.998.323</u>
Công cụ dụng cụ	112.890.641	93.000.000
Chi phí phân bổ khác	5.769.835.008	4.612.998.323

5.07 Lợi thế thương mại

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Số dư đầu kỳ	486.482.355	595.599.891
Phân bổ trong kỳ	54.558.768	109.117.536
Số cuối kỳ	<u>431.923.585</u>	<u>486.482.355</u>

5.08 Phải trả người bán

	Số cuối kỳ VNĐ		Số đầu kỳ VNĐ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	<u>5.208.136.401</u>	<u>5.208.136.401</u>	<u>1.129.819.718</u>	<u>1.129.819.718</u>
Công ty cổ phần TV và xây dựng điện	587.171.818	587.171.818	587.171.818	587.171.818
Công ty CP Tấn Phát	200.000.000	200.000.000	200.000.000	200.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

Công Ty CP chứng khoán quốc gia	4.098.400.000	4.098.400.000	0	0
Nguyễn Văn Khánh	50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Công Ty TNHH TVXD CLC	68.976.000	68.976.000	68.976.000	68.976.000
Cty CP Đo đạc và bản đồ HNT	36.818.182	36.818.182	36.818.182	36.818.182
<i>Phải trả khách hàng khác</i>	<i>166.770.401</i>	<i>166.770.401</i>	<i>186.853.718</i>	<i>186.853.718</i>
Cộng	<u>5.208.136.401</u>	<u>5.208.136.401</u>	<u>1.129.819.718</u>	<u>1.129.819.718</u>

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	4.082.588.454	7.064.313.784	7.857.254.226	3.289.648.012
Thuế thu nhập doanh nghiệp	119.404.828	749.493.512	110.471.698	758.426.642
Thuế thu nhập cá nhân	24.751.566	720.616.880	257.222.123	488.146.323
Thuế tài nguyên	2.132.524.022	4.621.062.641	5.083.760.909	1.670.825.721
Các loại thuế khác	0	4.000.000	4.000.000	0
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.269.666.122	2.653.245.596	3.181.699.192	1.741.212.526
Cộng	<u>8.628.934.959</u>	<u>15.815.732.413</u>	<u>16.496.408.148</u>	<u>7.948.259.224</u>

5.10 Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VNĐ	VNĐ
Chi phí lãi vay phải trả	2.717.011.456	8.626.500.991
Chi phí phát hành trái phiếu	2.599.000.000	6.917.400.000
Cộng	<u>5.316.011.456</u>	<u>15.543.900.991</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

5.11 Phải trả, phải nộp khác

I. Phải trả ngắn hạn khác	11.389.792.809	1.614.019.228
Bảo hiểm xã hội	87.700.250	2.564
Bảo hiểm y tế	15.567.885	0
Bảo hiểm thất nghiệp	3.508.010	0
Bà Đoàn Thị Ngọc Thu (*)	2.283.016.664	1.614.016.664
Bà Bùi Thị Thanh Huyền (*)	9.000.000.000	
Cộng	<u>11.389.792.809</u>	<u>1.614.019.228</u>
II. Phải trả dài hạn khác	250.000.000.000	0
Ông Bùi Xuân Huy (**)	250.000.000.000	
Cộng	<u>250.000.000.000</u>	<u>0</u>

(*) Khoản mượn ngắn hạn của các cá nhân để phục vụ hoạt động thường xuyên của nhà máy.

(**) Khoản nhận hợp tác đầu tư theo hợp đồng số : 01/2022/HTĐT/BXH-TTE ngày 06/04/2022 giữa ông Bùi Xuân Huy và Công ty Cổ Phần Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh, giá trị hợp đồng là 250.000.000.000 đ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

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
Vay ngắn hạn	35.917.196.341	35.917.196.341	0	33.492.407.265	69.409.603.603	69.409.603.603
Công ty TNHH Trung Việt	24.117.196.341	24.117.196.341	0	15.092.407.265	39.209.603.606	39.209.603.606
Công ty CP Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh	11.800.000.000	11.800.000.000	0	18.400.000.000	30.200.000.000	30.200.000.000
Vay dài hạn	702.671.671.333	702.671.671.333	1.132.900.002	0	701.538.771.331	701.538.771.331
Công ty TNHH Trung Việt	296.476.803.659	296.476.803.659	0	0	296.476.803.659	296.476.803.659
Công ty CP Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh	406.194.867.674	406.194.867.674	1.132.900.002	0	405.061.967.672	405.061.967.672
Cộng	738.588.867.674	738.588.867.674	1.132.900.002	33.492.407.265	770.948.374.937	770.948.374.937

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

Diễn giải	Số cuối kỳ		Tăng	Số trong kỳ		Số đầu kỳ		ĐVT: VNĐ
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ		
Nợ dài hạn đến hạn trả	11.800.000.000	11.800.000.000	0	18.400.000.000	30.200.000.000	30.200.000.000	30.200.000.000	
NH NN và PTNN VN	2.900.000.000	2.900.000.000	0	2.900.000.000	5.800.000.000	5.800.000.000	5.800.000.000	
NH TMCP Việt Á – CN Đà Nẵng	8.900.000.000	8.900.000.000	0	15.500.000.000	24.400.000.000	24.400.000.000	24.400.000.000	
Vay dài hạn	406.194.867.674	406.194.867.674	1.132.900.002	0	405.061.967.672	405.061.967.672	405.061.967.672	
-NH NN và PTNN Việt Nam	51.700.000.000	51.700.000.000	0	0	51.700.000.000	51.700.000.000	51.700.000.000	
NH TMCP Việt Á – CN Đà Nẵng	109.800.000.000	109.800.000.000	0	0	109.800.000.000	109.800.000.000	109.800.000.000	
Khoản vay trái phiếu không chuyển đổi (*)	244.694.867.674	244.694.867.674	1.132.900.002	0	243.561.967.672	243.561.967.672	243.561.967.672	
Cộng	417.994.867.674	417.994.867.674	1.132.900.002	18.400.000.000	435.261.967.672	435.261.967.672	435.261.967.672	

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 Đắk Ne và Công ty TNHH Nước Vin. 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 tái tài trợ và sửa chữa Nhà máy thủy điện Đắkne. Khoản vay chịu lãi suất 11.2%/năm. Công ty sử dụng toàn bộ giá trị Nhà máy thủy điện Đắkne để thế chấp cho khoản vay này.

Khoản vay trái phiếu không chuyển đổi thực hiện theo Nghị Quyết số 21/2021/NQ-HĐQT ngày 25/09/2021 về việc thông qua phương án phát

hành trái phiếu riêng lẻ năm 2021.

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
Vay ngắn hạn (Nợ dài hạn đến hạn trả)	24.117.196.341	24.117.196.341	0	15.092.407.265	39.209.603.606	39.209.603.606
Ngân hàng NN&PTNTVN – CN Kon Tum	2.117.196.341	2.117.196.341	0	2.132.803.659	4.250.000.000	4.250.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Buôn Ma Thuột	22.000.000.000	22.000.000.000	0	10.500.000.000	32.500.000.000	32.500.000.000
Vay nợ các cá nhân khác	0	0	0	2.459.603.606	2.459.603.606	2.459.603.606
Vay dài hạn	296.476.803.659	296.476.803.659	0	0	296.476.803.659	296.476.803.659
Ngân hàng NN & PTNT VN – CN Kon Tum	14.976.803.659	14.976.803.659	0	0	14.976.803.659	14.976.803.659
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Buôn Ma Thuột	281.500.000.000	281.500.000.000	0	0	281.500.000.000	281.500.000.000
Cộng	320.594.000.000	320.594.000.000	0	15.092.407.265	335.686.407.265	335.686.407.265

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. 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/HDTDHDN 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. Tài sản đảm bảo là toàn bộ nhà máy thuộc Dự án đầu tư nhà máy thủy điện Đắk Bla 1.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

5.13 Vốn chủ sở hữu

a. Thông tin về vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Vốn góp tại đầu kỳ	284.904.000.000	284.904.000.000
Vốn góp tăng trong kỳ		-
Vốn góp giảm trong kỳ		-
Vốn góp tại cuối kỳ	284.904.000.000	284.904.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia, trích lập các quỹ		0

b. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	28.490.400	28.490.400
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	28.490.400	28.490.400
Cổ phiếu phổ thông	28.490.400	28.490.400
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
Cổ phiếu phổ thông	-	-
Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	28.490.400	28.490.400
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

Doanh thu bán điện	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu bán điện	38.504.117.829	27.391.458.906
Công ty TNHH Trung Việt	20.858.979.192	13.347.193.656
+ Nhà máy Đăkbla1	17.277.298.599	10.287.350.169
+ Nhà máy Đăkpia	3.581.680.593	3.059.843.487
Công ty CP ĐTNL Trường Thịnh	17.645.138.637	14.044.265.250
+ Nhà máy Đăkne	13.641.474.753	12.427.250.247
+ Nhà máy Tà Vi	4.003.663.084	1.617.015.003

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

6.02 Giá vốn cung cấp dịch vụ

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Giá vốn bán điện	<u>13.280.130.522</u>	<u>9.251.136.069</u>
Công ty TNHH Trung Việt	7.637.679.755	5.211.939.878
+ Nhà máy Đăkbla1	6.031.302.464	3.830.963.099
+ Nhà máy Đăkpia	1.606.377.291	1.380.976.779
Công ty CP ĐT NLượng Trường Thịnh	<u>5.642.450.767</u>	<u>4.039.196.191</u>
+ Nhà máy Đăkne	4.166.703.189	2.307.299.848
+ Nhà máy Tà Vi	1.475.747.578	1.731.896.343

6.03 Chi phí tài chính

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí tài chính	<u>19.873.184.910</u>	<u>15.794.091.771</u>
Công ty TNHH Trung Việt	<u>8.704.479.558</u>	<u>10.110.824.437</u>
+ Nhà máy Đăkbla1	8.263.500.000	9.551.208.333
+ Nhà máy Đăkpia	440.979.558	559.616.104
Công ty CP ĐT Năng Lượng Trường Thịnh	<u>11.168.705.352</u>	<u>5.683.267.334</u>
+ Nhà máy Đăkne	3.478.532.666	4.202.865.333
+ Nhà máy Tà Vi	1.340.363.438	1.480.402.001
+ Chi phí vay trái phiếu	6.349.809.248	0

6.04 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>1.642.332.752</u>	<u>1.129.901.220</u>
Chi phí nhân viên	895.361.236	870.840.671
Chi phí đồ dung văn phòng	5.100.000	2.456.347
Chi phí khấu hao TSCĐ	31.421.985	47.132.955
Thuế, phí và lệ phí	6.204.499	4.465.123
Chi phí dịch vụ mua ngoài	524.683.065	10.200.000
Các khoản chi phí khác	152.271.583	321.891.000
Phân bổ LTTM	27.279.384	27.279.384

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

Công ty Cổ Phần Năng Lượng Trường Thịnh	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí nhân viên	600.461.236	520.604.415
Chi phí đồ dung văn phòng	5.100.000	1.942.347
Chi phí khấu hao TSCĐ	31.421.985	47.132.955
Thuế, phí và lệ phí	2.949.312	2.531.630
Chi phí dịch vụ mua ngoài	524.683.065	10.200.000
Các khoản chi phí khác	0	227.414.050
Cộng	<u>1.164.626.598</u>	<u>809.825.397</u>
Công ty TNHH Trung Việt	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí nhân viên	294.900.000	195.871.996
Chi phí đồ dung văn phòng	0	514.000
Thuế, phí và lệ phí	3.255.187	1.933.493
Các khoản chi phí khác	152.271.583	94.476.950
Cộng	<u>450.426.770</u>	<u>292.796.439</u>
6.05 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí nhân công	1.595.003.740	1.250.752.543
Chi phí khấu hao	9.906.836.517	5.751.898.885
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.484.025.915	0
Chi phí khác bằng tiền	594.264.350	2.248.484.641
Cộng	<u>13.280.130.522</u>	<u>9.251.136.069</u>
Công ty Cổ Phần Năng Lượng Trường Thịnh	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí nhân công	829.153.341	621.143.086
Chi phí khấu hao	4.353.712.059	2.360.891.463
Chi phí dịch vụ mua ngoài	230.816.169	0
Chi phí khác bằng tiền	228.769.198	1.057.161.642
Cộng	<u>5.642.450.767</u>	<u>4.039.196.191</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

Công ty TNHH Trung Việt	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí nhân công	765.850.399	629.609.457
Chi phí khấu hao	5.553.124.458	3.391.007.422
Chi phí dịch vụ mua ngoài	953.209.746	0
Chi phí khác bằng tiền	365.495.152	1.191.322.999
Cộng	<u>7.637.679.755</u>	<u>5.211.939.878</u>
6.06 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Kỳ này kết thúc	Kỳ này kết thúc
	ngày 30/06/2022	ngày 30/06/2021
	VND	VND
Lợi nhuận phân phối cho Công ty mẹ	6.617.590.551	10.115.673.619
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi		
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	6.617.590.551	10.115.673.619
Cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ	28.490.400	28.490.400
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	232	355

7. THÔNG TIN KHÁC

7.1 Nghiệp vụ và số dư các bên có liên quan

Bên liên quan:

1. Công ty TNHH Trung Việt
2. Ông Phương Thừa Vũ
3. Ông Đình Xuân Hoàng
4. Ông Hoàng Hữu Điền

Mối quan hệ

Công ty Con
Chủ tịch HĐQT
Thành viên HĐQT- Tổng giám đốc
Phó TGD kiêm kế toán trưởng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

Số dư các bên liên quan

	30/06/2022	01/01/2022
	VND	VND
Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		
-Cty CP Điện Bình Thủy Lâm Đồng	85.800.000.000	68.640.000.000
-Cty CP Thủy điện Huổi Vang- Thành Bưởi	52.800.000.000	42.240.000.000
-Cty CP Đầu tư thủy điện Đá Đen	75.852.000.000	61.920.000.000
Thu nhập của Thành viên HĐQT và Ban Giám đốc		
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thù lao HĐQT và thu nhập Ban Giám đốc	213.000.000	213.000.000

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 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 30/06/2022			Tại ngày 30/06/2021		
	Tỉnh	Ngoài	Tổng cộng	Tỉnh	Ngoài	Tổng cộng
	Kon Tum	Kon Tum		Kon Tum	Kon Tum	
Doanh thu	68.746.265	8.079.761	76.826.026	65.240.240	5.160.550	70.400.790
Giá vốn hàng bán	23.434.636	3.088.959	26.523.595	22.723.812	3.441.501	26.165.313

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ II NĂM 2022

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý II năm 2022

Chi phí lãi vay	33.215.326	5.270.246	38.485.572	28.861.257	2.929.927	31.791.184
Chi phí không được phân bổ			3.138.848			2.328.105
T/nhập TC			82.016			18.888
Lợi nhuận khác			(1.330.309)			(9.645)
Lợi nhuận trước thuế			7.429.716			10.125.430
Thuế TNDN hiện hành			680.588			0
Lợi nhuận sau thuế			6.749.128			10.125.430
Tổng tài sản của Bộ phận	1.246.430.607	79.542.826	1.325.973.433	823.599.656	81.584.388	908.184.044
Nợ phải trả của Bộ phận	738.588.813	54.600.000	738.588.867	554.562.336	60.150.000	614.712.336

8. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh được thu thập từ báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc ngày 31/12/2021 và Báo cáo tài chính hợp nhất quý II.2021 đã lập.

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 II năm 2022.

Người lập biểu

Nguyễn Thị Kim Long

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Diên

Kon Tum, ngày 28 tháng 07 năm 2022

Tổng Giám đốc



Dinh Xuân Hoàng