



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 IV NĂM 2020

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 01.2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2020	Tại ngày 01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		80.654.327.445	79.452.377.521
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		17.580.849.180	48.649.584.036
1. Tiền	111	5.01	17.580.849.180	48.649.584.036
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		60.110.676.213	29.904.108.290
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.02	25.844.200.635	25.749.350.269
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	5.03	1.083.905.455	1.240.263.373
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.04	35.316.777.521	2.914.494.648
III. Tài sản ngắn hạn khác	150		828.594.654	898.685.195
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.06	828.594.654	898.685.195
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		868.644.803.225	922.104.246.493
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		794.398.000	2.701.629.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	5.04	794.398.000	2.701.629.000
II. Tài sản cố định	220		865.160.132.366	916.413.302.201
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.05	877.504.298.183	916.413.302.201
- Nguyên giá	222		1.145.900.595.929	1.145.050.305.020
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(280.740.463.563)	(228.637.002.819)
IV. Tài sản dài hạn khác	260		2.690.272.859	2.989.315.291
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.06	2.094.672.968	2.284.597.864
2. Lợi thế thương mại	269	5.07	595.599.891	704.717.427
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		949.299.130.670	1.001.556.624.013

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

(Tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 31/12/2020	Tại ngày 01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		674.659.132.296	680.803.354.639
I. Nợ ngắn hạn	310		149.030.924.898	96.409.354.639
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.08	1.326.129.173	2.830.595.159
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.09	16.027.239.047	22.304.483.782
3. Phải trả người lao động	314		705.995.177	1.840.411.935
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.10	10.221.489.302	6.731.967.786
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.11	84.143.511	191.279.076
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.12	120.004.044.786	61.500.000.000
7. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		661.916.901	1.010.616.901
II. Nợ dài hạn	330		525.628.207.398	584.394.000.000
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.12	523.494.000.000	584.394.000.000
2. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		2.134.207.398	
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		274.639.998.374	320.753.269.375
I. Vốn chủ sở hữu	410		274.639.998.374	320.753.269.375
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		(13.523.591.641)	32.249.563.792
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		15.391.737.829	10.281.950.026
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(28.915.329.470)	21.967.613.766
3. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	467		3.259.590.015	3.599.705.583
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		949.299.130.670	1.001.556.624.014

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

Kon Tum, Ngày 29 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Diên

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Quân

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Năm 2020		Năm 2019	
			Quý IV Năm 2020	Lũy kế đến 31/12/2020	Quý IV Năm 2019	Lũy kế đến 31/12/2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.01	52.702.650.562	127.682.117.663	53.186.262.995	178.670.279.353
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01- 02)	10		52.702.650.562	127.682.117.663	53.186.262.995	178.670.279.353
4. Giá vốn hàng bán	11	6.02	23.686.883.390	77.820.741.848	23.103.903.953	80.585.804.068
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp (20=10-11)	20		29.015.767.172	49.861.375.815	30.082.359.042	98.084.475.285
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		5.572.403	43.573.254	4.268.566	46.267.524
7. Chi phí tài chính	22	6.03	18.880.346.518	71.057.159.203	18.153.027.962	75.790.353.906
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		18.880.346.518	71.057.159.203	18.153.027.962	75.790.353.906
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	6.04	1.128.245.025	4.647.823.504	1.318.299.981	6.672.272.606
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		9.012.748.029	(25.800.033.638)	10.615.299.665	15.668.116.297
10. Thu nhập khác	31		(190.782.456)	33.685.035	14.234.294.862	14.234.762.412
11. Chi phí khác	32		1.137.562.435	1.359.713.814	16.358.024.146	16.615.106.923
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1.328.344.891)	(1.326.028.779)	(2.123.729.284)	(2.380.344.511)
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		7.684.403.138	(27.126.062.417)	8.491.570.381	13.287.771.786
14. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		(317.800.705)	0	543.381.268	1.532.680.574
15. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		2.134.207.398	2.134.207.398		
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		5.867.996.445	(29.260.269.815)	7.948.189.113	11.755.091.212
17. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		5.791.975.383	(28.915.329.470)	7.869.221.504	11.736.413.766
18. Lợi nhuận của Cổ đông không kiểm soát	62		76.021.063	(344.940.345)	78.967.608	18.677.446
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	6.06				

Kon Tum, Ngày 29²⁷⁶ tháng 01 năm 2021³⁷⁰

Người lập biểu



Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng



Hoàng Hữu Diên

Tổng giám đốc



Nguyễn Văn Quân

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020

CHỈ TIÊU	M S	Từ 01/01/2020 đến 31/12/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/12/2019
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(27.126.062.417)	13.287.771.786
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	52.103.460.744	52.306.368.084
- Các khoản dự phòng		10.671.036.988	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(43.573.254)	(46.267.524)
- Chi phí lãi vay	06	70.872.615.036	75.790.353.906
- Các khoản điều chỉnh khác		109.117.536	109.117.536
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi VLD	08	106.586.594.633	141.447.343.788
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	11.150.830.476	(30.458.176.932)
- Tăng giảm hàng tồn kho			(14.623.671.405)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(77.863.402.756)	33.735.193.652
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	260.015.437	(221.694.109)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(66.998.891.948)	(71.310.191.676)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(1.392.438.493)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(347.400.000)	(317.472.200)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(27.212.254.158)	56.858.892.625
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(935.319.999)	0
2. Tiền thu thanh lý TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	43.573.254	10.277.467.524
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(891.746.745)	10.277.467.524
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ đi vay	33	40.155.000.000	(46.700.000.000)
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(43.119.733.953)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(2.964.733.953)	(46.700.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(31.068.734.856)	20.436.360.149
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	48.649.584.036	28.213.223.887
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	17.580.849.180	48.649.584.036

Người lập biểu



Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng



Hoàng Hữu Diên

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Quân

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

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 tám ngày 06/02/2021.

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 tám ngày 06/02/2021 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 31/12/2020: 70 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 31/12/2020 Công ty có các công ty con và đơn vị trực thuộc như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

STT	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. 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.		100%

2. KỲ 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 IV năm 2020 được lập cho kỳ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 10 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 năm 2020.

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 2020.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

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 IV năm 2020. 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 ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

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 căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

- 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 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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

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	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

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

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 chi 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

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.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Tiền mặt	33.086.353	62.446.331
Tiền gửi ngân hàng	17.547.762.827	48.587.137.705
Cộng	<u>17.580.849.180</u>	<u>48.649.584.036</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	25.844.200.635	24.909.350.269
Nguyễn Ngọc Trung	0	840.000.000
Cộng	<u>25.844.200.635</u>	<u>25.749.350.269</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 TNHH Đông Anh</i>	0	108.002.500
<i>Công Ty TNHH Sóng Ngầm</i>	0	235.000.000
<i>Trung tâm thông tin - Kinh tế tài nguyên nước</i>	132.000.000	
<i>Công ty TNHH Công Nghệ Cao Nguyên</i>	178.610.905	
<i>Công Ty TNHH Dịch vụ Kỹ thuật TDMN(*)</i>	181.028.000	
<i>Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam</i>	143.000.000	
<i>Công Ty TNHH tư vấn xây dựng CLC(*)</i>	422.266.550	
<i>Trả trước cho người bán khác(*)</i>	27.000.000	897.260.873
Cộng	<u>1.083.905.455</u>	<u>1.240.263.373</u>

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

5.04 Các khoản phải thu

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
I. Ngắn hạn	<u>35.316.777.521</u>	<u>2.914.494.648</u>
Phải thu tạm ứng	35.316.777.521	2.914.494.648

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

Trần Quang Chung (*)	295.918.900	13.000.000
Nguyễn Thị KimMy(*)	135.426.444	417.895.912
Nguyễn Văn Quân (*)	129.788.000	143.247.200
Hồ Thanh Tiến (**)	12.011.774.240	240.928.690
Hoàng Hữu Điền(***)	1.598.564.607	142.658.607
Võ Quốc Vương	0	65.181.924
Lê Hồ Hoàng Hà	0	195.312.187
Lê Văn Khoa	46.108.621	946.108.621
Bùi Thị Thanh Huyền (*)	784.393.279	86.908.279
Vũ Hoài Sơn(**)	12.911.000.000	
Hoàng Viêt Đông(*) (**)	2.301.020.000	
Nguyễn Trọng Khải (*) (**)	2.550.000.000	
Trình Đức Hải(**)	1.500.000.000	
Thu tạm ứng khác(*)	1.052.783.430	750.161.507
II. Phải thu Dài hạn khác	<u>794.398.000</u>	<u>2.701.629.000</u>
- Phải thu tạm ứng	577.365.000	2.484.596.000
Ông Hoàng Hữu Điền	132.000.000	483.906.000
Ông Hồ Thanh Tiến	15.000.000	1.950.190.000
Thu tạm ứng khác	430.365.000	55.500.000
-Phải thu dài hạn khác	217.033.000	217.033.000
Ký Quỹ. Ký cược dài hạn	217.033.000	217.033.000
Tổng	<u>36.111.175.521</u>	<u>5.616.123.648</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 tạm ứng của các nhân thực hiện hồ sơ pháp lý dự án năng lượng điện mặt trời

(***) Khoản tạm ứng cá nhân để thực hiện tìm kiếm phát triển các dự án điện mặt trời

5.05 Tài sản cố định hữu hình

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

	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>1.139.134.836.490</u>	<u>636.754.545</u>	<u>5.155.402.893</u>	<u>123.311.092</u>	<u>1.145.050.305.020</u>
Tăng/giảm		253.772.727	596.518.182		
Số dư cuối kỳ	<u>1.139.134.836.490</u>	<u>890.527.272</u>	<u>5.751.921.075</u>	<u>123.311.092</u>	<u>1.145.900.595.929</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu kỳ	225.744.927.535	465.788.995	2.302.975.197	123.311.092	228.637.002.819
KH trong kỳ	51.256.760.304	67.186.872	779.513.568	0	52.103.460.744
Số dư cuối kỳ	277.001.687.839	532.975.867	3.082.488.765	123.311.092	280.740.463.563
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Số dư đầu kỳ	<u>913.389.908.955</u>	<u>170.965.550</u>	<u>2.852.427.696</u>	<u>0</u>	<u>916.413.302.201</u>
Số dư cuối kỳ	<u>862.133.148.651</u>	<u>357.551.405</u>	<u>2.669.432.310</u>	<u>0</u>	<u>865.160.132.366</u>

5.06 Chi phí trả trước

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Chi phí trả trước ngắn hạn	<u>828.594.654</u>	<u>898.685.195</u>
Chi phí thuê nhà	124.472.727	105.000.000
Chi phí bảo hiểm	704.121.927	793.685.195
Chi phí trả trước dài hạn	<u>2.094.672.968</u>	<u>2.284.597.864</u>
Công cụ dụng cụ	101.318.581	4.717.917
Chi phí phân bổ khác	1.993.354.387	2.279.897.947

5.07 Lợi thế thương mại

	Số cuối kỳ VNĐ	Số đầu kỳ VNĐ
Số dư đầu kỳ	704.717.427	813.834.964
Phân bổ trong kỳ	109.117.536	109.117.536
Số cuối kỳ	<u>595.599.891</u>	<u>704.717.428</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

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
	VNĐ		VNĐ	
Phải trả người bán ngắn hạn	<u>1.326.129.173</u>	<u>1.326.129.173</u>	<u>2.830.595.159</u>	<u>2.830.595.159</u>
Công ty CPTV XD NL tái tạo	1.536.000	1.536.000	0	0
Công Ty CP Tư Vấn và Xây Lắp Miền Trung	162.260.000	162.260.000	0	0
<i>Công ty cổ phần TV và xây dựng điện</i>	<i>587.171.818</i>	<i>587.171.818</i>	<i>587.171.818</i>	<i>587.171.818</i>
<i>Công ty CP Tấn Phát – Thi công sửa chữa NM Tà Vi</i>	<i>200.000.000</i>	<i>200.000.000</i>	<i>200.000.000</i>	<i>200.000.000</i>
Công ty CP Tư Vấn LIGI	48.000.000	48.000.000		
<i>Phải trả khách hàng khác</i>	<i>327.161.355</i>	<i>327.161.355</i>	<i>473.620.331</i>	<i>473.620.331</i>
Cộng	<u>1.326.129.173</u>	<u>1.326.129.173</u>	<u>2.830.595.159</u>	<u>2.830.595.159</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	10.693.445.277	12.768.211.761	16.585.067.411	6.876.589.627
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.676.586.532	385.747.027	1.229.802.212	832.531.347
Thuế thu nhập cá nhân	36.033.303	843.216.743	66.757.389	812.492.657
Thuế tài nguyên	5.965.176.115	9.155.774.677	9.005.358.431	6.115.592.361
Các loại thuế khác		6.000.000	6.000.000	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	3.933.242.555	5.993.671.383	8.536.880.882	1.390.033.056
Cộng	<u>22.304.483.782</u>	<u>29.152.621.591</u>	<u>35.429.866.325</u>	<u>16.027.239.048</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

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	1.764.888.889	5.161.684.828
Lãi vay NH Việt Á –CN Hà Nội	8.456.600.413	1.570.282.958
Cộng	<u>10.221.489.302</u>	<u>6.731.967.786</u>

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	18.318.232	91.369.284
Bảo hiểm y tế	0	13.710.247
Bảo hiểm thất nghiệp	0	7.117.266
Võ Công Hà	50.703.538	63.960.538
Cộng	<u>84.143.511</u>	<u>191.279.076</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

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	120.004.011.786	120.004.011.786	103.823.745.739	45.319.733.953	61.500.000.000	61.500.000.000
Công ty TNHH Trung Việt	86.154.011.786	86.154.011.786	74.473.745.739	23.569.733.953	35.250.000.000	35.250.000.000
Công ty CP Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh	33.850.000.000	33.850.000.000	29.350.000.000	21.750.000.000	26.250.000.000	26.250.000.000
Vay dài hạn	523.494.000.000	523.494.000.000	2.200.000.000	63.100.000.000	584.394.000.000	584.394.000.000
Công ty TNHH Trung Việt	333.294.000.000	333.294.000.000	0	33.750.000.000	367.044.000.000	367.044.000.000
Công ty CP Đầu Tư Năng Lượng Trường Thịnh	190.200.000.000	190.200.000.000	2.200.000.000	29.350.000.000	217.350.000.000	217.350.000.000
Cộng	643.498.011.786	643.498.011.786	106.023.745.739	108.419.733.953	645.894.000.000	645.894.000.000

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
Nợ dài hạn đến hạn trả	33.850.000.000	33.850.000.000	29.350.000.000	21.750.000.000	26.250.000.000	26.250.000.000
NH NN và PTNN VN	5.250.000.000	5.250.000.000	5.250.000.000	4.550.000.000	4.550.000.000	4.550.000.000
NH TMCP Việt Á – CN Hà Nội	28.600.000.000	28.600.000.000	24.100.000.000	17.200.000.000	21.700.000.000	21.700.000.000
Vay dài hạn	190.200.000.000	190.200.000.000	2.200.000.000	29.350.000.000	217.350.000.000	217.350.000.000
-NH NN và PTNN Việt Nam	57.500.000.000	57.500.000.000	2.200.000.000	5.250.000.000	60.550.000.000	60.550.000.000
NH TMCP Việt Á – CN Hà Nội	132.700.000.000	132.700.000.000	0	24.100.000.000	156.800.000.000	156.800.000.000
Cộng	224.050.000.000	224.050.000.000	31.550.000.000	51.100.000.000	243.600.000.000	243.600.000.000

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 Vín. 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 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.

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)	86.154.011.786	86.154.011.786	74.473.745.739	23.569.733.953	35.250.000.000	35.250.000.000
Ngân hàng NN&PTNTVN – CN Kon Tum	4.182.803.659	4.182.803.659	4.250.587.822	4.317.784.163	4.250.000.000	4.250.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Buôn Ma Thuột	41.248.050.210	41.248.050.210	29.500.000.000	19.251.949.790	31.000.000.000	31.000.000.000
Vay nợ các cá nhân khác	40.723.157.917	40.723.157.917	40.723.157.917			
Vay dài hạn	333.294.000.000	333.294.000.000	0	20.200.000.000	367.044.000.000	367.044.000.000
Ngân hàng NN & PTNT VN – CN Kon Tum	19.294.000.000	19.294.000.000	0	4.250.000.000	23.544.000.000	23.544.000.000
Ngân hàng TMCP Việt Á – CN Buôn Ma Thuột	314.000.000.000	314.000.000.000	0	29.500.000.000	343.500.000.000	343.500.000.000
Cộng	419.448.011.786	419.448.011.786	20.200.000.000	35.358.929.054	402.294.000.000	402.294.000.000

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 Đăk Pía. 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 Đăk Pía.

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 Đăk 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 Đăk Bla 1 và toàn bộ máy móc thiết bị thuộc Dự án đầu tư nhà máy thủy điện Đăk Bla 1.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

5.13Vốn chủ sở hữu

a. Thông tin về vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ 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		641.985.164

b. Cổ phiếu

	Số cuối kỳ Cổ phiếu	Số đầu kỳ 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

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Doanh thu bán điện	52.702.650.562	53.186.262.955
Công ty TNHH Trung Việt	29.784.653.598	29.309.234.737
+ Nhà máy Đăkbla1	24.654.717.325	24.966.899.862
+ Nhà máy Đăkpia	5.129.936.273	4.342.334.875
Công ty CP ĐTNL Trường Thịnh	22.917.996.964	23.877.028.258
+ Nhà máy Đăkne	17.297.389.472	18.822.888.037
+ Nhà máy Tà Vi	5.620.607.492	5.054.140.221

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

6.02 Giá vốn cung cấp dịch vụ

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Giá vốn bán điện	<u>23.686.883.390</u>	<u>23.103.903.953</u>
Công ty TNHH Trung Việt	12.786.320.105	11.911.981.588
+ Nhà máy Đăkbla1	10.076.498.851	10.345.651.233
+ Nhà máy Đăkpia	2.709.821.254	1.566.330.355
Công ty CP ĐT NLượng Trường Thịnh	10.900.563.285	11.191.922.365
+ Nhà máy Đăkne	7.305.571.411	9.190.802.447
+ Nhà máy Tà Vi	2.638.581.599	2.001.119.918

6.03 Chi phí tài chính

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí tài chính	<u>18.880.346.518</u>	<u>18.153.027.962</u>
Công ty TNHH Trung Việt	12.596.764.350	11.276.954.712
+ Nhà máy Đăkbla1	11.577.827.988	10.607.055.556
+ Nhà máy Đăkpia	635.322.612	803.864.722
+ Các khoản vay cá nhân	383.613.750	
Công ty CP ĐT Năng Lượng Trường Thịnh	6.283.582.168	6.876.073.250
+ Nhà máy Đăkne	4.721.808.000	5.174.386.667
+ Nhà máy Tà Vi	1.653.684.666	1.701.686.583

6.04 Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ này VNĐ	Kỳ trước VNĐ
Chi phí quản lý doanh nghiệp	<u>1.128.245.028</u>	<u>1.318.299.981</u>
Chi phí nhân viên	693.434.490	892.672.930
Chi phí đồ dung văn phòng	15.793.488	6.411.287
Chi phí khấu hao TSCĐ	47.132.955	84.467.955
Thuế, phí và lệ phí	9.080.808	8.002.930
Chi phí dịch vụ mua ngoài	183.293.627	474.857.199
Các khoản chi phí khác	159.314.826	153.650.131
Phân bổ LTTM	27.279.384	27.279.384

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

Công ty Cổ Phần Năng Lượng Trường Thịnh	Kỳ này	Kỳ trước
	VNĐ	VNĐ
Chi phí nhân viên	498.633.687	504.134.854
Chi phí đồ dung văn phòng	1.942.347	5.578.712
Chi phí khấu hao TSCĐ	47.132.955	84.467.955
Thuế, phí và lệ phí	3.819.573	5.614.826
Chi phí dịch vụ mua ngoài	82.472.727	474.857.199
Các khoản chi phí khác	159.314.826	88.090.791
Cộng	<u>793.291.605</u>	<u>833.702.502</u>

Công ty TNHH Trung Việt	Kỳ này	Kỳ trước
	VNĐ	VNĐ
Chi phí nhân viên	194.800.803	388.538.076
Chi phí đồ dung văn phòng	7.891.101	832.575
Thuế, phí và lệ phí	5.261.235	2.388.104
Các khoản chi phí khác	100.820.900	65.559.340
Cộng	<u>307.674.039</u>	<u>457.318.095</u>

6.05 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này	Kỳ trước
	VNĐ	VNĐ
Chi phí nhân công	1.183.510.160	994.080.587
Chi phí khấu hao	12.969.166.116	12.964.688.178
Chi phí dịch vụ mua ngoài	7.566.766.630	5.546.260.747
Chi phí khác bằng tiền	1.967.440.484	746.834.996
Cộng	<u>23.686.883.390</u>	<u>23.103.903.953</u>

Chi tiết :

Công ty Cổ Phần Năng Lượng Trường Thịnh	Kỳ này	Kỳ trước
	VNĐ	VNĐ
Chi phí nhân công	606.625.715	531.117.681
Chi phí khấu hao	6.142.756.704	6.132.182.841

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.542.823.493	4.339.921.897
Chi phí khác bằng tiền	608.357.373	188.699.946
Cộng	<u>10.900.563.285</u>	<u>11.191.922.365</u>

Công ty TNHH Trung Việt	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Chi phí nhân công	576.884.445	481.495.889
Chi phí khấu hao	6.826.409.412	6.828.713.337
Chi phí dịch vụ mua ngoài	4.023.943.137	4.330.577.200
Chi phí khác bằng tiền	1.359.083.111	271.195.162
Cộng	<u>12.786.320.105</u>	<u>11.911.981.588</u>

6.06 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Kỳ này kết thúc	Kỳ này kết thúc
	ngày 31/12/2020	ngày 31/12/2019
	VND	VND
Lợi nhuận phân phối cho Công ty mẹ	(28.915.329.470)	21.967.613.766
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi		
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	(28.915.329.470)	21.967.613.766
Cổ phiếu lưu hành bình quân trong kỳ	28.490.400	28.490.400
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/cổ phiếu)	0	771

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 Đinh Xuân Hoàng
3. Ông Nguyễn Văn Quân
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 4 NĂM 2020

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

Số dư các bên liên quan

	31/12/2020	31/12/2019
	VNĐ	VNĐ
Phải thu tạm ứng (Nợ TK141)	<u>1.598.564.607</u>	<u>626.564.607</u>
<i>Hoàng Hữu Điền</i>	<i>1.598.564.607</i>	<i>626.564.607</i>
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	401.200.000	251.775.000

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 31/12/2020			Tại ngày 31/12/2019		
	Tỉnh Kon Tum	Ngoài Kon Tum	Tổng cộng	Tỉnh Kon Tum	Ngoài Kon Tum	Tổng cộng
Doanh thu	117.198.774	10.483.344	127.682.118	165.634.916	13.035.363	178.670.279
Giá vốn hàng bán	70.306.588	7.514.153	77.820.741	73.771.322	6.814.482	80.585.804
Chi phí lãi vay	43.284.456	6.576.920	49.861.376	68.925.593	6.864.771	75.790.364
Chi phí không được phân bổ			4.647.823			6.672.272
Thu nhập tài chính			43.573			46.268

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT QUÝ 4 NĂM 2020
Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất quý 4 năm 2020

Thu nhập khác	33.685	(2.380.345)				
Lợi nhuận trước thuế	(1.326.029)	13.287.772				
Thuế TNDN hiện hành	0	1.532.680				
Thuế TNDN hoãn lại	2.134.207					
Lợi nhuận sau thuế	(29.260.269)	11.755.091				
)					
Tổng tài sản của Bộ phận	861.619.131	85.680.000	947.299.131	876.503.743	93.840.000	970.343.743
Nợ phải trả của Bộ phận	580.748.001	65.100.000	643.498.011	623.944.000	68.850.000	692.794.000

8. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh được thu thập từ báo cáo tài chính hợp nhất kết thúc ngày 31/12/2019 và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV.2019 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 IV.2020.

Kon Tum, ngày 29 tháng 01 năm 2021

Người lập biểu

Đoàn Thị Ngọc Thu

Kế toán trưởng

Hoàng Hữu Điền

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Quân