

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN - ĐIỆN LỰC 3**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 68 - CV/PC3HP.Co-NV

Đăk Nông, ngày 09 tháng 04 năm 2020

"V/v: Công bố thông tin bất thường và định kỳ"

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch CK TP Hồ Chí Minh

Công ty: Công ty Cổ phần Thủy điện - Điện lực 3

Trụ sở chính: Thôn Nhà Đền, xã Ea Pô, huyện Cư Jút, tỉnh Đăk Nông

Điện thoại: 0261 3684 888; Fax: 0261 3684 666

Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Sơn

Địa chỉ: Thôn Nhà Đền, xã Ea Pô, huyện Cư Jút, tỉnh Đăk Nông

Điện thoại di động: 0935 334 555; Điện thoại cố định: 0261 3684 888

Fax: 0261 3684 666

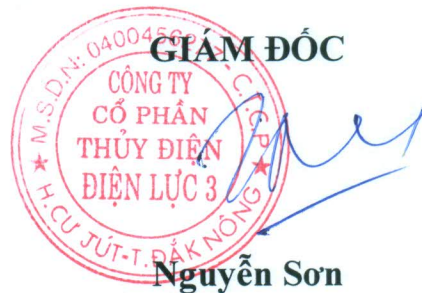
Loại thông tin công bố: 24h, 72h, Yêu cầu, Bất thường, Định kỳ

Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính Quý I năm 2020.

- Công văn giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế TNDN của Quý I năm 2020 so với cùng kỳ năm 2019.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

GIÁM ĐỐC

Nguyễn Sơn

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN - ĐIỆN LỰC 3**

Số: 66/2020/PC3.HP.Co-NV
"V/v: Giải trình biến động lợi nhuận
sau thuế quý I năm 2020"

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Đắk Nông, ngày 09 tháng 04 năm 2020

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước.
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.

Căn cứ Luật Chứng khoán số 70/2006/QH11 của Quốc hội khóa XI thông qua ngày 29/06/2006 ;

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC, ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc: " Hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán".

Thực hiện công bố thông tin định kỳ của tổ chức niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh, Công ty Cổ phần Thủy điện - Điện lực 3 (Mã chứng khoán : DRL) giải trình chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế quý I năm 2020 giảm so với quý I năm 2019 như sau:

STT	Chỉ tiêu	Quý I/2019	Quý I/2020	Tỷ lệ (%)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(4)/(3)
1	Sản lượng điện(kw)	14,839,757	8,835,654	59.54
2	Doanh thu (đồng)	25,334,131,286	18,807,929,384	74.24
3	Chi phí (đồng)	6,174,869,137	5,680,491,032	91.99
4	LN sau thuế (đồng)	18,774,756,442	12,157,478,587	64.75

Do tình hình hạn hán nặng nề tại khu vực, lượng nước về để phục vụ cho sản xuất điện trong quý không như kỳ vọng nên sản lượng điện thương phẩm trong quý I năm 2020 giảm 40,46% so với cùng kỳ năm trước dẫn đến doanh thu quý I năm 2020 giảm 25,76%. Mặt khác năm 2020 Công ty hết thời gian được ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp do đó lợi nhuận sau thuế quý I năm 2020 giảm 35,25% so với cùng kỳ năm trước.

Trên đây là giải trình của Công ty về biến động lợi nhuận quý I năm 2020. Xin kính báo Quý cấp và cam kết nội dung giải trình trên là đúng sự thật.

Trân trọng !

Nơi nhận:

- Như trên ;
- Lưu: VT, NV.

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Sơn

CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN – ĐIỆN LỰC 3
-----☪☪☪-----

**BÁO CÁO
TÀI CHÍNH
QUÝ I NĂM 2020**

Đăk Nông, tháng 04 năm 2020



MỤC LỤC

Trang

Khái quát về Công ty	1 - 2
Các Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	3 - 4
• Báo cáo kết quả sản xuất kinh doanh	5
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	6
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	7 - 20

3627
CÔNG TY
CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN
LỰC 3
ĐẮK NÔNG

BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC

Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện – Điện lực 3 công bố báo cáo này cùng với các báo cáo Tài chính cho Quý I năm 2020 kết thúc ngày 31/03/2020

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Thủy Điện - Điện lực 3 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000163 ngày 20 tháng 11 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 4 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 17 tháng 12 năm 2014 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400456277 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đắk Nông cấp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 95.000.000.000 đồng.

Vốn góp thực tế 31/03/2020: 95.000.000.000 đồng

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Thôn Nhà Đền, Xã EaPô, huyện Cư Jút, Tỉnh Đắk Nông
- Điện thoại: 02613.684.888
- Fax: 02613.684.666

Ngành nghề kinh doanh chính

- Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện;
- Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Tư vấn các công trình điện;
- Xây lắp các công trình thủy lợi, thủy điện, các công trình đường dây, trạm biến thế điện, các công trình xây dựng dân dụng - công nghiệp.

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối quý I năm 2020 là 33 người. Trong đó, nhân viên quản lý 3 người.

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

Hội đồng quản trị

- | | | |
|------------------------|----------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Văn Đức | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 17/03/2020 |
| • Ông Lê Kim Hùng | Chủ tịch | Miễn nhiệm ngày 17/03/2020 |
| | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 17/03/2020 |
| • Ông Nguyễn Sơn | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 23/04/2018 |
| • Ông Nguyễn Minh Tiến | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 23/04/2018 |
| • Ông Lâm Uyên | Ủy viên | Miễn nhiệm ngày 17/03/2020 |
| • Ông Nguyễn Xuân Dũng | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 23/04/2018 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|--------------------------|------------|--------------------------|
| • Ông Trần Thanh Hà | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 23/04/2018 |
| • Bà Hoàng Thị Thu Trang | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 23/04/2018 |
| • Bà Vũ Thị Kiều Vân | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 23/04/2018 |

BÁO CÁO CỦA GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Ban Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|--------------------------|----------------|------------------------------|
| • Ông Nguyễn Sơn | Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 23/04/2018 |
| • Ông Võ Đình Thanh Tuấn | P. Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 07/01/2020 |
| • Ông Phạm Đức Hùng | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm ngày 23/04/2018 |

Trách nhiệm của Giám đốc trong việc lập các Báo cáo tài chính

Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập các Báo cáo tài chính này trên cơ sở:

- Tuân thủ các Quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập các Báo cáo tài chính trên nguyên tắc hoạt động liên tục.

Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Các Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các Thuyết minh Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/03/2020 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như tình hình lưu chuyển tiền tệ trong quý kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam hiện hành.



Nguyễn Sơn

Đắk Nông, ngày 09 tháng 04 năm 2020

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 31 tháng 03 năm 2020

Mẫu số B 01a - DN

Ban hành TT 200/2014/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của BTC

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ VND	SỐ ĐẦU NĂM VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		81,730,522,372	92,353,849,097
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		51,956,101,129	65,120,422,598
1 Tiền	111	5	1,856,101,129	120,422,598
2 Các khoản tương đương tiền	112	6	50,100,000,000	65,000,000,000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15,000,000,000	15,000,000,000
1 Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	7	15,000,000,000	15,000,000,000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		14,000,668,963	11,286,276,037
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	8	13,674,336,159	10,276,080,652
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		83,280,000	134,430,000
3 Phải thu ngắn hạn khác	136	9	710,911,205	1,343,623,786
4 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(467,858,401)	(467,858,401)
IV. Hàng tồn kho	140	11	773,752,280	947,150,462
1 Hàng tồn kho	141		773,752,280	947,150,462
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		42,782,665,001	43,763,949,541
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		39,588,786,856	40,022,194,174
1 Tài sản cố định hữu hình	221	12	39,588,786,856	40,022,194,174
- Nguyên giá	222		152,499,955,448	152,406,955,448
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(112,911,168,592)	(112,384,761,274)
2 Tài sản cố định vô hình	227		-	-
- Nguyên giá	228		121,000,000	121,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(121,000,000)	(121,000,000)
III. Bất động sản đầu tư	230			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240			
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		3,193,878,145	3,741,755,367
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	13	3,193,878,145	3,741,755,367
2 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		124,513,187,373	136,117,798,638

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Ngày 31 tháng 03 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI QUÝ VND	SỐ ĐẦU NĂM VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		4,187,215,730	27,177,758,501
I. Nợ ngắn hạn	310		4,187,215,730	27,177,758,501
2 Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	201,478,131	270,671,967
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	2,387,943,251	2,659,580,818
4 Phải trả người lao động	314		232,117,571	2,413,158,107
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	463,939,180	534,919,660
6 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	17	74,306,850	19,072,965,850
7 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		827,430,747	2,226,462,099
II. Nợ dài hạn	330		-	-
1 Phải trả dài hạn người bán	331			
3 Chi phí phải trả ngắn hạn	333			
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		120,325,971,643	108,940,040,137
I. Vốn chủ sở hữu	410		120,325,971,643	108,940,040,137
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411	18	95,000,000,000	95,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		95,000,000,000	95,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2 Vốn khác của chủ sở hữu	414		1,462,308,448	1,462,308,448
3 Quỹ đầu tư phát triển	418		3,689,983,751	3,689,983,751
5 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		20,173,679,444	8,787,747,938
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		8,740,000,000	4,465,548
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		11,433,679,444	8,783,282,390
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		124,513,187,373	136,117,798,638



Nguyễn Sơn

Kế toán trưởng

Phạm Đức Hùng

Người lập

Nguyễn Thị Bích Ngọc

Đắk Nông, ngày 09 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
QUÝ I NĂM 2020

Mẫu số B 02a-DN
Ban hành TT 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của BTC

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	T/M	Quý I		Luỹ kế năm	
			Năm trước	Năm nay	Năm trước	Năm nay
1 Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	19	25,334,131,286	18,807,929,384	25,334,131,286	18,807,929,384
2 Các khoản giảm trừ	2					
3 Doanh thu thuần về bán hàng và cc dịch vụ	10	19	25,334,131,286	18,807,929,384	25,334,131,286	18,807,929,384
4 Giá vốn hàng bán	11	20	5,191,470,544	4,898,985,773	5,191,470,544	4,898,985,773
5 Lợi nhuận gộp về bán hàng và cc dịch vụ	20		20,142,660,742	13,908,943,611	20,142,660,742	13,908,943,611
6 Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	722,634,226	440,105,088	722,634,226	440,105,088
7						
Chi phí hoạt động tài chính	22					
Trong đó: Lãi vay	23					
8 Chi phí bán hàng	25					
9 Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		983,398,593	781,505,259	983,398,593	781,505,259
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		19,881,896,375	13,567,543,440	19,881,896,375	13,567,543,440
11 Thu nhập khác	31					
12 Chi phí khác	32					
13 Lợi nhuận khác	40		0	0	0	0
14 Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	22	19,881,896,375	13,567,543,440	19,881,896,375	13,567,543,440
15 Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	22	1,107,139,953	1,410,064,853	1,107,139,953	1,410,064,853
16 Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17 Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	23	18,774,756,422	12,157,478,587	18,774,756,422	12,157,478,587
18 Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	23	1,872	1,204	1,872	1,204
19 Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71					

Giám đốc
Nguyễn Sơn

Kế toán trưởng
Phạm Đức Hùng

Người lập
Nguyễn Thị Bích Ngọc

Đắk Nông, ngày 09 tháng 04 năm 2020

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý I năm 2020

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành TT 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của BTC

Đơn vị tính : VNĐ

Chi tiêu	Mã Thuyết số minh	Lũy kế năm	
		Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1 Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	17,290,466,815	29,871,099,610
2 Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	(407,826,538)	(826,245,114)
3 Tiền chi trả cho người lao động	3	(3,353,090,654)	(2,653,414,479)
4 Tiền lãi vay đã trả	4	-	-
5 Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	5	(1,479,906,956)	(2,181,720,178)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	42,939,726	214,900,776
7 Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(7,268,387,307)	(7,506,029,056)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	4,824,195,086	16,918,591,559
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1 Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(46,500,000)	
2 Tiền thu từ Tlý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22		
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,057,983,445	925,631,794
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1,011,483,445	925,631,794
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1 Tiền thu từ đi vay	33	-	-
2 Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
3 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(19,000,000,000)	(19,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(19,000,000,000)	(19,000,000,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	(13,164,321,469)	(1,155,776,647)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	65,120,422,598	75,368,820,308
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	51,956,101,129	74,213,043,661



Giám đốc

Nguyễn Sơn

Kế toán trưởng

Phạm Đức Hùng

Người lập

Nguyễn Thị Bích Ngọc

Đắk Nông, ngày 09 tháng 04 năm 2020

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Thủy Điện - Điện lực 3 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000163 ngày 20 tháng 11 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã bốn lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 17 tháng 12 năm 2014 theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400456277 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Nông cấp. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện;
- Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Tư vấn các công trình điện;
- Xây lắp các công trình thủy lợi, thủy điện, các công trình đường dây, trạm biến thế điện, các công trình xây dựng dân dụng – công nghiệp.

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

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

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

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam, ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

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

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác

Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;

Các khoản phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

4.3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được kế toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá không thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
➤ Nhà cửa, vật kiến trúc	5 – 50
➤ Máy móc thiết bị	10 – 12
➤ Phương tiện truyền tải, truyền dẫn	6
➤ Thiết bị dụng cụ quản lý	3
➤ Tài sản cố định khác	8

4.5. Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà Nước giao đất có thu tiền sử dụng đất và được cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng với các chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ,.....

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

Các tài sản cố định vô hình khác

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Phần mềm máy tính	3

4.6. Chi phí trả trước

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

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

4.7. Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

4.8. Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Chi phí phải trả phát sinh tại Công ty là tiền dịch vụ môi trường rừng: Được xác định dựa vào sản lượng điện đã phát (kwh) và đơn giá chi trả dịch vụ môi trường rừng (36 đ/kwh).

4.9. Vốn chủ sở hữu

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

Lợi nhuận sau thuế doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

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

4.10. Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận căn cứ vào hồ sơ xác nhận sản lượng điện năng phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá quy định tại Hợp đồng số 05/2011/Đrây H'Linh2/EVN CPC-CF TĐ ĐL3 ngày 31/05/2011 với Tổng công ty điện lực Miền Trung.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

- Đơn giá cụ thể áp dụng theo Biểu chi phí tránh được do Cục điều tiết Điện lực Việt Nam ban hành hàng năm.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
 - Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.
 - Thu nhập khác là khoản thu nhập ngoài hoạt động, sản xuất kinh doanh của Công ty được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.11. Giá vốn hàng bán

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

4.12. Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

4.13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

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

4.14. Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế Giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với sản phẩm điện thương phẩm.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp, Công ty được hưởng ưu đãi đối với dự án thủy điện như sau:
 - Được hưởng thuế suất ưu đãi là 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh. Nhà máy điện ĐRâyH' Linh2 đi vào hoạt động từ tháng 2 năm 2007, do vậy Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi 10% từ năm 2007 đến năm 2021.
 - Được miễn thuế 04 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo kể từ khi đơn vị có phát sinh thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp. Năm 2007 là năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế; theo đó Công ty được miễn thuế trong 04 năm (2007- 2010) và được giảm 50% trong 09 năm tiếp theo (2011-2019).

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Những ưu đãi về thuế Thu nhập doanh nghiệp trên đây được quy định tại Nghị định 24/2007/NĐ-CP ngày 14/2/2007 của Chính phủ.

- Thuế nhập khẩu và tiền thuê đất.
 - Được miễn thuế nhập khẩu đối với máy móc thiết bị nhập khẩu để tạo tài sản cố định mà trong nước chưa sản xuất được (có danh mục máy móc, thiết bị kèm theo).
 - Theo Hợp đồng thuê đất số 37/HĐTD ngày 21/06/2017 thì công ty đã ký hợp đồng thuê 220.352m² đất với thời hạn 50 năm (từ ngày 01/07/2004 đến 01/07/2054) tại xã EaPô, huyện Cư Jút, tỉnh Đắk Nông để xây dựng Nhà máy Thủy điện Dray H'Linh2. Công ty được miễn tiền thuê đất từ năm 2004 đến hết năm 2020.
- Các loại Thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.15. Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Nợ phải trả tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

4.16. Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

5. Tiền

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Tiền mặt	384.860.238	1.294.988
Tiền gửi ngân hàng	1.471.240.891	119.127.610
Cộng	1.856.101.129	120.422.598

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

6. Các khoản tương đương tiền

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Tiền gửi kỳ hạn dưới 3 tháng		
- Ngân hàng Công thương – Chi nhánh Đắk Lắk	44.600.000.000	58.500.000.000
- NH Sài Gòn Công Thương	5.500.000.000	5.500.000.000
- Ngân hàng đầu tư & PT – Chi nhánh Đắk Lắk	-	1.000.000.000
Cộng	50.100.000.000	65.000.000.000

7. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Tiền gửi kỳ hạn 6 tháng		
- Ngân hàng Công thương – Chi nhánh Đắk Lắk	15.000.000.000	15.000.000.000
Cộng	15.000.000.000	15.000.000.000

8. Các khoản phải thu

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Tổng Công ty điện lực Miền Trung	13.674.336.159	10.276.080.652
Cộng	13.674.336.159	10.276.080.652

9. Phải thu ngắn hạn khác

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Thuế thu nhập cá nhân	243.052.804	257.887.028
Lãi dự thu	-	617.878.357
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây Dựng Miền Trung	467.858.401	467.858.401
Cộng	710.911.205	1.343.623.786

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Công ty Cổ phần Đầu tư Xây Dựng Miền Trung	467.858.401	467.858.401
Cộng	467.858.401	467.858.401

11. Hàng tồn kho

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Hàng tồn kho	773.752.280	947.150.462
Cộng	773.752.280	947.150.462

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiền vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	60,894,796,964	86,753,966,049	1,526,598,546	1,764,347,418	1,467,246,471	152,406,955,448
Mua trong kỳ		93,000,000				93,000,000
Thanh lý, nhượng bán						0
Số cuối kỳ	60,894,796,964	86,846,966,049	1,526,598,546	1,764,347,418	1,467,246,471	152,499,955,448
Khấu hao						
Số đầu kỳ	21,908,752,703	86,753,966,049	1,267,479,406	987,316,645	1,467,246,471	112,384,761,274
Khấu hao trong kỳ	410,149,176	1,710,345	45,282,954	69,264,843		526,407,318
Thanh lý, nhượng bán						0
Số cuối kỳ	22,318,901,879	86,755,676,394	1,312,762,360	1,056,581,488	1,467,246,471	112,911,168,592
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	38,986,044,261	93,000,000	259,119,140	777,030,773	-	40,115,194,174
Số cuối kỳ	38,575,895,085	91,289,655	213,836,186	707,765,930	-	39,588,786,856

Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 89.792.022.618 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

13. Chi phí trả trước dài hạn

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Chi phí đại tu thiết bị chính và thay trục rotor tổ máy H1	1.640.014.588	1.420.921.441
Chi phí thay trục rotor H1	1.207.783.225	1.929.428.927
Chi phí thay thế và lắp đặt hệ thống ác quy	240.949.499	267.721.666
Biển tần cầu trục 100/25Tân	105.130.833	123.683.333
Cộng	3.193.878.145	3.741.755.367

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Các đối tượng khác	201.478.131	202.578.967
Công ty TNHH may thêu giày An Phước	-	55.355.000
C/ty TNHH MTV phát triển công nghệ môi trường Bách Khoa	-	12.738.000
Cộng	201.478.131	270.671.967

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	637.885.316	648.615.615
Thuế thu nhập cá nhân	81.697.780	88.958.992
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.410.064.853	1.479.906.956
Thuế tài nguyên	258.295.323	442.099.255
Cộng	2.387.943.251	2.659.580.818

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Phí môi trường (i)	463.939.180	534.919.660
Cộng	463.939.180	534.919.660

(i) Theo Nghị định số 47/2016/NĐ-CP sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 99/2010/NĐ-CP ngày 24/09/2010 của Chính phủ về chính sách chi trả dịch vụ môi trường rừng lên là: 36 đ/1kwh hiệu lực từ ngày 01/12/2017.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Các khoản phải trả, phải nộp khác	74.306.850	72.965.850
Tiền cổ tức đợt 3 năm 2019	-	19.000.000.000
Cộng	74.306.850	19.072.965.850

18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại 01/01/2020	95.000.000.000	1.462.308.448	3.689.983.751	8.787.747.938	108.940.040.137
Tăng trong kỳ				12.157.478.587	12.157.478.587
Giảm trong kỳ				771.547.081	771.547.081
Số dư tại 31/03/2020	<u>95.000.000.000</u>	<u>1.462.308.448</u>	<u>3.689.983.751</u>	<u>20.945.226.525</u>	<u>120.325.971.643</u>

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/2020	31/12/2019
	VND	VND
Vốn góp của Tổng Công ty Điện lực miền Trung	28.900.000.000	28.900.000.000
Vốn góp của cổ đông khác	66.100.000.000	66.100.000.000
Cộng	95.000.000.000	95.000.000.000

c. Phân phối lợi nhuận

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	8.787.747.938	27.660.728.409
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	12.157.478.587	18.774.756.422
Phân phối lợi nhuận	771.547.081	20.113.753.118
Phân phối lợi nhuận năm trước	47.747.938	19.125.262.861
- Trả cổ tức cho cổ đông	-	19.000.000.000
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	47.747.938	125.262.861
Phân phối lợi nhuận năm nay	38.834.894.497	988.490.257
- Trả cổ tức cho cổ đông	-	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	723.799.143	988.490.257
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	20.173.679.444	26.321.731.713

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

d. Cổ phiếu

	31/03/2020 VND	31/12/2019 VND
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành	9.500.000	9.500.000
Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ	9.500.000	9.500.000
- Cổ phiếu thường	9.500.000	9.500.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	9.500.000	9.500.000
- Cổ phiếu thường	9.500.000	9.500.000
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND		

19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Quý I năm 2020 VND	Quý I năm 2019 VND
Tổng doanh thu		
<i>Doanh thu bán điện thương phẩm</i>	18.807.929.384	25.334.131.286
Cộng	18.807.929.384	25.334.131.286

20. Giá vốn hàng bán

	Quý I năm 2020 VND	Quý I năm 2019 VND
Giá vốn thành phẩm đã cung cấp	4.898.985.773	5.191.470.544
Cộng	4.898.985.773	5.191.470.544

21. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý I năm 2020 VND	Quý I năm 2019 VND
Lãi tiền gửi ngân hàng	440.105.088	722.634.226
Cộng	440.105.088	722.634.226

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

22. Chi phí Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý I	
	NĂM 2020 VND	NĂM 2019 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	13.567.543.440	19.881.896.375
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	93.000.000	93.000.000
+ Điều chỉnh tăng	-	-
- Thù lao HĐQT không trực tiếp điều hành	93.000.000	93.000.000
Tổng thu nhập chịu thuế	13.660.543.440	19.974.896.375
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.410.064.853	1.107.139.853

Năm 2020-2021 Công ty áp dụng thuế TNDN ưu đãi là 10%.

23. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý I	
	NĂM 2020 VND	NĂM 2019 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	12.157.478.587	18.774.756.422
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	723.799.143	988.490.257
- Điều chỉnh giảm (Trích quỹ khen thưởng phúc lợi)	723.799.143	988.490.257
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	11.433.679.444	17.786.266.165
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.204	1.872

24. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố.

	Quý I năm 2020	Quý I năm 2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	483,535,861	415,291,648
Chi phí nhân công	1,430,958,600	1,529,112,960
Chi phí khấu hao tài sản cố định	526,407,318	1,005,577,344
Chi phí dịch vụ mua ngoài	48,972,909	91,791,728
Chi phí bằng tiền khác	3,190,616,344	3,133,095,457
Cộng	5,680,491,032	6,174,869,137

25. Công cụ tài chính

a) Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

b) Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro về giá hàng hóa, nguyên liệu), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về giá hàng hóa, nguyên liệu.

Quản lý rủi ro về giá hàng hóa, nguyên liệu

Công ty mua nguyên vật liệu từ nhà cung cấp trong nước để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sẽ chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu. Tuy nhiên, chi phí nguyên vật liệu chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng giá thành sản phẩm nên Công ty cho rằng rủi ro về giá hàng hóa trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng duy nhất của Công ty là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung. Với đặc thù kinh doanh mua bán điện tại Việt Nam, Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/03/2019	Đơn vị tính: VND		
	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Chi phí phải trả	801,176,803		801,176,803
Phải trả người bán	201,478,131		201,478,131
Phải trả khác	88,129,850		88,129,850
Cộng	1,090,784,784	0	1,090,784,784

31/03/2020	Đơn vị tính: VND		
	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Chi phí phải trả	463,939,180		463,939,180
Phải trả người bán	201,478,131		201,478,131
Phải trả khác	74,306,850		74,306,850
Cộng	739,724,161	0	739,724,161

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

Đơn vị tính: VND

31/03/2019	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	74,213,043,661	-	74,213,043,661
Phải thu khách hàng	8,772,660,263	-	8,772,660,263
Phải thu khác	333,318,402	-	333,318,402
Cộng	83,319,022,326	0	83,319,022,326
31/03/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	51,956,101,129	-	51,956,101,129
Phải thu khách hàng	13,674,336,159	-	13,674,336,159
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	15,000,000,000	-	15,000,000,000
Phải thu khác	243,052,804	-	243,052,804
Cộng	80,873,490,092	0	80,873,490,092

26. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, 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 theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác. Ban Giám đốc Công ty đánh giá rằng Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất điện năng và một bộ phận địa lý chính là Tỉnh Đắk Nông, Việt Nam.

27. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

a. Nghiệp vụ với các bên liên quan

	Quý I năm 2020 VND	Quý I năm 2019 VND
Doanh thu điện thương phẩm	18.807.929.384	25.334.131.286

b. Số dư với các bên liên quan như sau:

	31/03/2020 VND	31/12/2019 VND
Phải thu khách hàng		
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	13.674.336.159	10.776.215.459

0456
NG T
PHÁ
Y Đ
LƯC
ĐẤ

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

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

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

**Giám đốc**
Nguyễn Sơn

Kế toán trưởng

Phạm Đức Hùng

Người lập

Nguyễn Thị Bích Ngọc

Đắk Nông, ngày 09 tháng 04 năm 2020

