

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 thực hiện công bố thông tin Báo cáo tài chính (BCTC) bán niên năm 2023 (sau soát xét) với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

- Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3
 - Mã chứng khoán: PIC
 - Địa chỉ trụ sở chính: 78A Duy Tân - Q.Hải Châu - TP Đà Nẵng
 - Địa chỉ liên lạc: Tầng 3, 143 Xô Viết Nghệ Tĩnh, P. Khuê Trung, Q. Cẩm Lệ, TP Đà Nẵng
 - Điện thoại: 0236.2210027 - 0236.2212542 Fax: 0236.2221000
 - E-mail: p5pc3icbtt@cpc.vn
- Nội dung thông tin công bố:
 - BCTC bán niên năm 2023 (sau soát xét)
 - BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);
 - BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);
 - BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).
 - Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:
 - + Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):
 - Có Không
 - Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:
 - Có Không
 - + Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):
 - Có Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 22/7/2023 tại đường dẫn <https://pc3invest.cpc.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tai-chinh/128007044/page/1>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2022.

Trong năm 2022, tại Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 không có các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên.

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 công bố.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính bán niên năm 2023 (sau soát xét)/. *nhu*

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TC.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Lê Huy Khôi

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3**

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

MSC

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 – 2
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	3 – 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	
Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	5 – 6
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	7
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	8
Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ	9 – 31

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 (dưới đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với các báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm đã được soát xét của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023.

Các thành viên Hội đồng quản trị, Tổ kiểm toán nội bộ, Ban kiểm soát và Ban Tổng Giám đốc trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty bao gồm:

Hội đồng quản trị

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	
Ông Lê Văn Nghiệp	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 30/06/2023
Ông Ngô Tấn Hồng	Chủ tịch	Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023
Ông Lê Huy Khôi	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 30/06/2023
Bà Nguyễn Thị Hương	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 30/06/2023
Ông Trần Đăng Hiền	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 30/06/2023
Ông Trần Nhật Thăng	Thành viên	Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023
Ông Trần Đình Lợi	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30/06/2023
Ông Nguyễn Trọng Vĩnh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 30/06/2023

Tổ kiểm toán nội bộ

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	
Bà Nguyễn Thị Hương	Tổ trưởng	Tái bổ nhiệm ngày 21/07/2023
Ông Trần Vĩnh Trinh	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 21/07/2023
Bà Huỳnh Thị Thùy Dương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 21/07/2023
Ông Nguyễn Minh Hoài	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 21/07/2023

Ban Kiểm soát

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	
Bà Huỳnh Thị Thùy Dương	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 30/06/2023
Bà Hoàng Thị Hương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30/06/2023
Ông Vũ Ngọc Thu	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 30/06/2023
Ông Nguyễn Minh Hoài	Trưởng ban	Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023
Bà Trần Thị Minh Hà	Thành viên	Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023
Bà Huỳnh Thị Kim Hoàng	Thành viên	Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023

Ban Tổng Giám đốc

<u>Tên</u>	<u>Chức vụ</u>	
Ông Lê Huy Khôi	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 30/06/2023
Ông Trần Vĩnh Trinh	Phó Tổng Giám đốc	
Ông Nguyễn Dương Long	Phó Tổng Giám đốc	

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật trong kỳ và vào ngày lập báo cáo này của Công ty là ông Lê Huy Khôi, Tổng Giám đốc.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính giữa niên độ phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ cũng như kết quả kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ Chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính giữa niên độ hay không;
- Lập báo cáo tài chính giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục; và
- Thiết kế và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế sai sót và gian lận.

Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng các sổ sách kế toán giữa niên độ được ghi chép phù hợp và lưu giữ đầy đủ để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty tại bất kỳ thời điểm nào và báo cáo tài chính giữa niên độ được lập tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn tài sản của Công ty và thực hiện những biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và vi phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên khi lập báo cáo tài chính giữa niên độ.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán - Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA VIỆT NAM (Trụ sở chính: Số 142 đường Xô Viết Nghệ Tĩnh, Phường Hòa Cường Nam, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam; Điện thoại: (84) 0236.363.3333; Fax: (84) 0236.363.3338; Website: www.ecovis.com/vietnam/audit).

CÔNG BỐ BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc Công ty xác nhận rằng, báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty vào ngày 30 tháng 06 năm 2023, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

nh Thay mặt và đại diện cho Ban Tổng Giám đốc



Lê Huy Khôi
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 07 năm 2023

Số: 324/2023/BCSX-E.AFA

BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 (Sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 21 tháng 07 năm 2023, từ trang 5 đến trang 31, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 - Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính giữa niên độ của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, và kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.



Phạm Quang Trung
Tổng Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
kiểm toán số 1334-2023-240-1

Công ty TNHH Kiểm toán - Thẩm định giá và Tư vấn ECOVIS AFA VIỆT NAM

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 07 năm 2023

Như đã trình bày tại Mục 2.1 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ, báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước ngoài Việt Nam.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Mẫu số B 01a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Tại ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		57.386.364.400	93.012.376.216
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4.1	15.701.579.445	39.928.561.063
1. Tiền	111		301.579.445	228.561.063
2. Các khoản tương đương tiền	112		15.400.000.000	39.700.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		16.000.000.000	19.500.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	4.2	16.000.000.000	19.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		18.985.382.015	24.843.272.615
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	4.3	17.214.594.983	23.970.717.006
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.4	246.273.327	157.942.706
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	4.5	1.524.513.705	714.612.903
IV. Hàng tồn kho	140	4.6	697.789.150	364.375.626
1. Hàng tồn kho	141		697.789.150	364.375.626
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.001.613.790	8.376.166.912
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	4.7	530.794.762	331.340.294
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		5.028.610.050	7.582.253.678
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	4.8	442.208.978	462.572.940
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		397.372.972.848	415.720.477.787
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		777.332.308	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Phải thu dài hạn khác	216	4.5	777.332.308	-
II. Tài sản cố định	220		382.084.584.200	400.940.200.363
1. Tài sản cố định hữu hình	221	4.9	377.086.455.967	395.931.260.520
Nguyên giá	222		652.571.544.815	652.471.817.542
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(275.485.088.848)	(256.540.557.022)
2. Tài sản cố định vô hình	227	4.10	4.998.128.233	5.008.939.843
Nguyên giá	228		5.142.799.409	5.142.799.409
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(144.671.176)	(133.859.566)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		10.201.071.334	10.109.240.015
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	4.11	10.201.071.334	10.109.240.015
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		4.309.985.006	4.671.037.409
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	4.7	1.476.958.795	1.828.504.198
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		2.833.026.211	2.842.533.211
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		454.759.337.248	508.732.854.003

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Mẫu số B 01a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Tại ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		81.392.622.857	154.201.205.521
I. Nợ ngắn hạn	310		11.392.622.857	48.234.584.722
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	4.12	135.384.789	1.956.133.229
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	4.8	969.783.206	3.231.972.358
3. Phải trả người lao động	314		1.242.423.000	12.733.209.461
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	4.13	114.806.532	210.579.224
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	4.14	2.343.085.529	28.791.959.149
6. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.587.139.801	1.310.731.301
II. Nợ dài hạn	330		70.000.000.000	105.966.620.799
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	4.15	70.000.000.000	105.966.620.799
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		373.366.714.391	354.531.648.482
I. Vốn chủ sở hữu	410	4.16	373.366.714.391	354.531.648.482
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		333.398.910.000	333.398.910.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		333.398.910.000	333.398.910.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(35.000.000)	(35.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		1.131.301.456	1.131.301.456
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		38.871.502.935	20.036.437.026
LNST chưa phân phối lũy kế đến CK trước	421a		13.484.044.026	3.831.172.146
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		25.387.458.909	16.205.264.880
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		454.759.337.248	508.732.854.003



Lê Huy Khôi
 Tổng Giám đốc
 Đà Nẵng, ngày 21 tháng 07 năm 2023

Nguyễn Minh Hoài
 Phụ trách kế toán

Diệp Lệ Trúc Xuyên
 Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Mẫu số B 02a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.1	68.500.202.788	70.077.037.121
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		68.500.202.788	70.077.037.121
4. Giá vốn hàng bán	11	5.2	30.957.315.436	30.740.991.487
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		37.542.887.352	39.336.045.634
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.3	906.608.463	1.025.028.617
7. Chi phí tài chính	22	5.4	3.993.275.687	5.639.191.391
<i>Trong đó, chi phí lãi vay</i>	23		3.993.275.687	5.639.191.391
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.5	5.782.600.813	5.278.335.938
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		28.673.619.315	29.443.546.922
11. Thu nhập khác	31	5.6	-	10.000.000
12. Chi phí khác	32	5.7	561.094	135.734.620
13. Lợi nhuận khác	40		(561.094)	(125.734.620)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		28.673.058.221	29.317.812.302
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	5.9	3.285.599.312	1.628.394.362
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		25.387.458.909	27.689.417.940
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	4.16.5	667	704
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	4.16.5	667	704



Lê Huy Khôi
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 07 năm 2023

Nguyễn Minh Hoài
Phụ trách kế toán

Diệp Lệ Trúc Xuyên
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Mẫu số B 03a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2023

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		28.673.058.221	29.317.812.302
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		18.955.343.436	18.954.619.380
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(3.879)	(1.416.932)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(905.713.584)	(877.578.390)
Chi phí lãi vay	06		3.993.275.687	5.639.191.391
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		50.715.959.881	53.032.627.751
Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7.587.510.993	12.656.395.265
Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(323.906.524)	45.861.470
Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(15.671.398.129)	(11.255.429.090)
Tăng, giảm chi phí trả trước	12		152.090.935	(239.234.191)
Tiền lãi vay đã trả	14		(4.089.048.379)	(5.705.037.356)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(3.265.235.350)	(2.499.967.715)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		35.000.000	600.000.000
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(1.310.984.500)	(3.701.089.581)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		33.829.988.927	42.934.126.553
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(166.346.137)	(2.083.769.230)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(16.000.000.000)	(10.395.588.880)
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		19.500.000.000	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		931.394.132	881.924.447
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		4.265.047.995	(11.597.433.663)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
1. Tiền trả nợ gốc vay	34	6.1	(35.966.620.799)	(23.494.656.372)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho sở hữu	36		(26.355.401.620)	(105.056.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(62.322.022.419)	(23.599.712.872)
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG NĂM	50		(24.226.985.497)	7.736.980.018
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		39.928.561.063	33.344.428.833
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		3.879	1.416.932
TIỀN VÀ TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN CUỐI NĂM	70		15.701.579.445	41.082.825.783



Lê Huy Khôi
Tổng Giám đốc
Đà Nẵng, ngày 21 tháng 07 năm 2023

Nguyễn Minh Hoài

Nguyễn Minh Hoài
Phụ trách kế toán

Diệp Lê Trúc Xuyên

Diệp Lê Trúc Xuyên
Người lập

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

Mẫu số B 09a - DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 (dưới đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Ban quản lý Dự án các Công trình Thủy điện vừa và nhỏ. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp lần đầu số 3203001787 ngày 02 tháng 01 năm 2008 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 10 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 17 tháng 06 năm 2022 với mã số doanh nghiệp là 0400599162.

Công ty đã được chấp thuận giao dịch cổ phiếu niêm yết trên thị trường HNX tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 828/QĐ-SGDHN ngày 14 tháng 12 năm 2016 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán PIC. Ngày giao dịch đầu tiên của mã chứng khoán PIC là ngày 09 tháng 01 năm 2017 (theo sự chấp thuận của Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội tại thông báo số 1356/TB-SGDHN ngày 27 tháng 12 năm 2016).

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp là 333.398.910.000 VND.

Trụ sở chính đăng ký hoạt động kinh doanh của Công ty được đặt tại 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh

Đầu tư xây dựng các dự án nguồn điện, sản xuất kinh doanh điện năng.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp, ngành nghề kinh doanh chính của Công ty là:

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

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Nạo vét lòng hồ gắn liền với các công trình thủy điện.

1.4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

1.5. Cấu trúc doanh nghiệp

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023, Công ty có 02 đơn vị trực thuộc là:

Tên	Địa chỉ
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 tại Kon Tum	Thôn Măng Đen, Thị Trấn Măng Đen, Huyện Kon Plong, Tỉnh Kon Tum, Việt Nam
Chi nhánh Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 tại Quảng Trị	Thôn Húc Nghi, Xã Húc Nghi, Huyện Đa Krông, Tỉnh Quảng Trị, Việt Nam

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

2.1. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam.

Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

2.2. Hình thức sổ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán Nhật ký chung.

2.3. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023.

2.4. Đơn vị tiền tệ trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là VND.

3. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU ĐƯỢC ÁP DỤNG

3.1. Các ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định có ảnh hưởng đến các số liệu về tài sản, nợ phải trả và việc trình bày các tài sản và nợ tiềm tàng tại ngày 30 tháng 06 năm 2023 cũng như các khoản doanh thu, chi phí trong suốt kỳ kế toán 06 tháng kết thúc vào ngày 30 tháng 06 năm 2023. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

3.2. Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được hạch toán theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh trong quá trình thanh toán được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ. Số dư các khoản mục tiền, nợ phải thu, nợ phải trả có gốc ngoại tệ, ngoại trừ số dư các khoản trả trước cho người bán bằng ngoại tệ, số dư chi phí trả trước bằng ngoại tệ và số dư doanh thu nhận trước bằng ngoại tệ, được chuyển đổi theo tỷ giá hối đoái giao dịch thực tế tại ngày lập bảng cân đối kế toán. Chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ sau khi bù trừ tăng giảm được hạch toán vào kết quả kinh doanh trong kỳ.

3.3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

3.4. Đầu tư tài chính

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ, và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hay toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được thì số tổn thất đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

3.5. Nợ phải thu

Nguyên tắc ghi nhận

Các khoản phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Nguyên tắc dự phòng phải thu khó đòi

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, dự phòng nợ phải thu khó đòi được lập cho các khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán và các khoản nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng có khả năng không thu hồi được đúng hạn với mức trích lập phù hợp với các quy định hiện hành. Việc xác định thời gian quá hạn của khoản nợ phải thu được xác định là khó đòi phải trích lập dự phòng được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua, bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên.

Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng phải thu khó đòi được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

3.6. Hàng tồn kho

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí khác để mang hàng tồn kho đến đúng điều kiện và địa điểm hiện tại của chúng. Trong trường hợp các sản phẩm được sản xuất, giá gốc bao gồm tất cả các chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung dựa trên tình hình hoạt động bình thường.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Chi phí mua của hàng tồn kho bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho. Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất được trừ (-) khỏi chi phí mua.

Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho

Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh đối với các thiết bị phục vụ đầu tư xây dựng dự án thủy điện, phương pháp bình quân gia quyền đối với hàng tồn kho còn lại và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Tại ngày lập báo cáo tài chính, dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng tồn kho bị hư hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời, chậm luân chuyển và hàng tồn kho có giá gốc ghi trên sổ kế toán cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện.

Số tăng hoặc giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện trên cơ sở từng mặt hàng tồn kho. Đối với dịch vụ cung cấp dở dang, việc lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được tính theo từng loại dịch vụ có mức giá riêng biệt.

3.7. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Trường hợp mua tài sản cố định được kèm thêm thiết bị, phụ tùng thay thế thì xác định và ghi nhận riêng thiết bị, phụ tùng thay thế theo giá trị hợp lý và được trừ (-) khỏi nguyên giá tài sản cố định hữu hình.

Phương pháp khấu hao

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng và phương pháp khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm trong suốt thời gian hữu dụng dự tính của tài sản.

Thời gian khấu hao ước tính cho một số nhóm tài sản như sau:

Năm 2023

▪ Nhà cửa, vật kiến trúc	15 – 30 năm
▪ Máy móc, thiết bị	05 – 20 năm
▪ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 – 30 năm
▪ Thiết bị, dụng cụ quản lý	03 – 05 năm

Đối với máy móc, thiết bị và phương tiện truyền dẫn của Nhà máy Thủy điện Đăk Ponê bao gồm: thiết bị thủy điện, đường ống áp lực, đường dây và trạm biến áp nâng. Công ty khấu hao trong thời gian sử dụng ước tính của tài sản theo đơn vị sản phẩm.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

3.8. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên tắc ghi nhận và xác định giá trị ban đầu

Nguyên giá là toàn bộ các chi phí mà doanh nghiệp bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sử dụng theo dự tính.

Nguyên tắc kế toán các tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.

Phần mềm máy vi tính

Phần mềm máy vi tính không phải là cấu phần không thể thiếu của phần cứng thì được ghi nhận như tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo thời gian sử dụng hữu ích.

Thời gian khấu hao ước tính cho phần mềm máy tính như sau:

Năm 2023

- Phần mềm máy tính 5 – 10 năm

3.9. 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 được hạch toán phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc trích 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.

3.10. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn theo kỳ hạn gốc và chủ yếu là chi phí liên quan đến giá vốn công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa, bảo hiểm xe... Các khoản này được phân bổ trong thời gian trả trước của chi phí hoặc trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

Các loại chi phí sau đây được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian không quá 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.

3.11. Nợ phải trả

Nợ phải trả được phân loại là phải trả người bán và phải trả khác theo nguyên tắc: Phải trả người bán là khoản phải trả có tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua bán hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với người mua; Các khoản phải trả còn lại được phân loại là phải trả khác.

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán.

3.12. Chi phí đi vay

Nguyên tắc vốn hóa chi phí đi vay

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được vốn hóa vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh.

Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

3.13. Chi phí phải trả

Các khoản chi phí phải trả được ghi nhận cho giá trị phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

3.14. Nguồn vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo phần chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu, chênh lệch giữa giá mua lại cổ phiếu quỹ và giá tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là một khoản phải trả vào ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận thuần sau thuế thu nhập doanh nghiệp có thể được phân phối cho các cổ đông sau khi được Đại hội cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và theo các quy định của pháp luật Việt Nam.

3.15. Doanh thu, thu nhập khác

Doanh thu bán hàng

Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được. Trong hầu hết các trường hợp doanh thu được ghi nhận khi chuyển giao cho người mua phần lớn rủi ro và lợi ích kinh tế gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu 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 hoàn thành vào ngày lập bảng cân đối kế toán của kỳ đó.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Lãi tiền gửi

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.

3.16. Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ là tổng chi phí phát sinh của hàng hóa, dịch vụ bán ra trong kỳ theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu. Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán.

3.17. Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh những khoản chi phí phát sinh trong kỳ chủ yếu bao gồm chi phí cho vay và đi vay vốn và lỗ tỷ giá hối đoái.

3.18. Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của doanh nghiệp gồm các chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng).

3.19. Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành

- Thu nhập từ bán điện thương phẩm phát từ Nhà máy Thủy điện Đăk Pône Tỉnh Kon Tum áp dụng mức thuế suất là 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh (từ năm 2010 đến năm 2024); được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm (từ năm 2010 đến năm 2013) và giảm 50% số thuế phải nộp cho 09 năm tiếp theo (từ năm 2014 đến năm 2022) cho Dự án Đầu tư thuộc địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội đặc biệt khó khăn. Những ưu đãi này được quy định trong Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ Tài chính.
- Hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng thuế suất theo quy định hiện hành.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế giá trị gia tăng của các hàng hóa và dịch vụ do Công ty cung cấp được tính theo mức thuế như sau:

- Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động kinh doanh điện thương phẩm.
- Các hoạt động khác áp dụng theo mức thuế suất quy định hiện hành.

Các loại thuế khác

Áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, dẫn đến số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

3.20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ khen thưởng Ban điều hành cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế của Công ty sau khi trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, quỹ khen thưởng Ban điều hành cho tổng số bình quân số cổ phiếu phổ thông lưu hành trong kỳ và tổng số cổ phiếu phổ thông dự kiến được phát hành thêm, không bao gồm số cổ phiếu được Công ty mua lại và giữ làm cổ phiếu ngân quỹ.

3.22. Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ riêng lẻ, một nhóm sản phẩm hoặc dịch vụ có liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh), hoặc tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này có rủi ro và lợi ích kinh tế khác biệt với các bộ phận kinh doanh khác hoặc khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Xem thêm mục 7 trên Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

3.23. Các bên liên quan

Các bên liên quan là các doanh nghiệp, 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 của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty. Công ty liên kết, các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt bao gồm các giám đốc, các cán bộ điều hành của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này hoặc các công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là các bên liên quan.

4. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

4.1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	Ngoại tệ	VND	Ngoại tệ	VND
Tiền mặt tại quỹ		151.082.423		80.987.666
+ VND		151.082.423		80.987.666
Tiền gửi ngân hàng		150.497.022		147.573.397
+ VND		148.711.818		68.506.072
+ USD	76,06 #	1.785.204	3.376,06 #	79.067.325
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng		15.400.000.000		39.700.000.000
+ VND		15.400.000.000		39.700.000.000
Cộng		15.701.579.445		39.928.561.063

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**4.2. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
Tiền gửi có kỳ hạn	16.000.000.000	16.000.000.000	19.500.000.000	19.500.000.000
Cộng	16.000.000.000	16.000.000.000	19.500.000.000	19.500.000.000

4.3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	17.214.594.983	23.970.717.006
Cộng	17.214.594.983	23.970.717.006
Trong đó: Phải thu khách hàng là các bên liên quan - Xem thêm mục 8	17.214.594.983	23.970.717.006

4.4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Tại ngày	Tại ngày
	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty TNHH MTV Hoài An Gia Lai	109.050.000	-
Trung tâm Thẩm định và Kiểm định Tài nguyên nước	135.676.327	135.676.327
Các đối tượng khác	1.547.000	22.266.379
Cộng	246.273.327	157.942.706

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**4.5. Phải thu khác**

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ngắn hạn:		-	-	-
Lãi dự thu	322.761.918	-	348.442.466	-
Phải thu khác	1.201.751.787	-	366.170.437	-
Cộng	1.524.513.705	-	714.612.903	-
Dài hạn:				
Kỳ quỹ, kỳ cược	777.332.308	-	-	-
Cộng	777.332.308	-	-	-
Trong đó: Phải thu khác ngắn hạn là các bên liên quan - Xem thêm mục 8	2.500.000	-	13.000.000	-

4.6. Hàng tồn kho

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	697.789.150	-	364.375.626	-
Cộng	697.789.150	-	364.375.626	-

Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ.

Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản phải trả tại thời điểm cuối kỳ.

4.7. Chi phí trả trước

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
	VND	VND
Ngắn hạn:		
Chi phí kiểm định, bảo hiểm, chi phí khác	530.794.762	331.340.294
Cộng	530.794.762	331.340.294
Dài hạn:		
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	715.310.844	977.847.807
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, chi phí khác	761.647.951	850.656.391
Cộng	1.476.958.795	1.828.504.198

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**4.8. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp Nhà nước**

	Tại ngày 30/06/2023		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND		VND	
	Phải thu	Phải nộp	Phải nộp	Đã nộp/ Khấu trừ	Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	378.980.172	7.146.577.245	7.619.211.759	-	851.614.686
Thuế thu nhập doanh nghiệp	442.208.978	-	3.285.599.312	3.265.235.350	462.572.940	-
Thuế thu nhập cá nhân	-	2.548.425	2.405.419.800	2.491.640.085	-	88.768.710
Thuế tài nguyên	-	427.951.109	4.388.938.539	5.614.161.860	-	1.653.174.430
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	-	11.649.604	11.649.604	-	-
Thuế môn bài	-	-	5.000.000	5.000.000	-	-
Thuế khác, phí và lệ phí	-	160.303.500	2.414.320.012	2.892.431.044	-	638.414.532
Cộng	442.208.978	969.783.206	19.657.504.512	21.899.329.702	462.572.940	3.231.972.358

4.9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá:					
Tại ngày 01/01/2023	428.207.924.798	205.075.791.127	18.698.633.644	489.467.973	652.471.817.542
Mua trong kỳ	-	-	-	99.727.273	99.727.273
Tại ngày 30/06/2023	428.207.924.798	205.075.791.127	18.698.633.644	589.195.246	652.571.544.815
Giá trị hao mòn lũy kế:					
Tại ngày 01/01/2023	127.815.429.126	118.138.157.449	10.156.194.958	430.775.489	256.540.557.022
Khấu hao trong kỳ	10.491.928.308	8.028.807.584	380.000.564	43.795.370	18.944.531.826
Tại ngày 30/06/2023	138.307.357.434	126.166.965.033	10.536.195.522	474.570.859	275.485.088.848
Giá trị còn lại:					
Tại ngày 01/01/2023	300.392.495.672	86.937.633.678	8.542.438.686	58.692.484	395.931.260.520
Tại ngày 30/06/2023	289.900.567.364	78.908.826.094	8.162.438.122	114.624.387	377.086.455.967

Giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo cho các khoản vay tại thời điểm cuối kỳ là 238.654.272.022 VND.

Nguyên giá của TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại thời điểm cuối kỳ là 2.791.129.243 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**4.10. Tài sản cố định vô hình**

Khoản mục	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá:			
Tại ngày 01/01/2023	4.857.693.636	285.105.773	5.142.799.409
Tại ngày 30/06/2023	4.857.693.636	285.105.773	5.142.799.409
Khấu hao:			
Tại ngày 01/01/2023	-	133.859.566	133.859.566
Khấu hao trong năm	-	10.811.610	10.811.610
Tại ngày 30/06/2023	-	144.671.176	144.671.176
Giá trị còn lại:			
Tại ngày 01/01/2023	4.857.693.636	151.246.207	5.008.939.843
Tại ngày 30/06/2023	4.857.693.636	140.434.597	4.998.128.233

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại thời điểm cuối kỳ là 68.873.653 VND.

Không có tài sản cố định vô hình dùng để cầm cố, thế chấp các khoản vay tại thời điểm cuối kỳ.

4.11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Dự án công trình nhà máy thủy điện Đắk Pône (nâng đập hồ A và xây dựng cụm nhà máy hồ B)	7.413.744.074	7.375.543.384
Biệt thự PC3-INVEST	310.171.591	299.403.400
Dự án điện gió Tân Lập	2.415.604.458	2.395.604.458
Di dời ĐZ35kV Đắk Rông	22.862.438	-
Cải tạo TBA35 và SCADA Đắk Rông	38.688.773	38.688.773
Cộng	10.201.071.334	10.109.240.015

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**4.12. Phải trả người bán ngắn hạn**

	Tại ngày 30/06/2023		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Phú Hùng	-	-	997.477.195	997.477.195
Công ty TNHH Hoàng Dũng Quảng Trị	20.261.199	20.261.199	414.823.984	414.823.984
Công ty TNHH MTV Vĩnh Sơn	29.626.566	29.626.566	474.537.102	474.537.102
Công ty TNHH MTV Hữu Nghị Nam Lào	16.801.871	16.801.871	-	-
Công ty TNHH Nguyễn Nguyên Phát	52.493.077	52.493.077	-	-
Các đối tượng khác	16.202.076	16.202.076	69.294.948	69.294.948
Cộng	135.384.789	135.384.789	1.956.133.229	1.956.133.229

4.13. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
	VND	VND
Chi phí lãi vay	114.806.532	210.579.224
Cộng	114.806.532	210.579.224

4.14. Phải trả ngắn hạn khác

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
	VND	VND
Cổ tức phải trả	2.340.797.760	28.696.199.380
Phải trả khác	2.287.769	95.759.769
Cộng	2.343.085.529	28.791.959.149

Trong đó: Phải trả khác là các bên liên quan - 19.759.168.000
 Xem thêm mục 8

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**4.15. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

	Tại ngày 30/06/2023		Trong kỳ		Tại ngày 01/01/2023	
	VND		VND		VND	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Ngân hàng TMCP Phương Đông - Chi nhánh Trung Việt	70.000.000.000	70.000.000.000	-	35.966.620.799	105.966.620.799	105.966.620.799
Cộng	70.000.000.000	70.000.000.000	-	35.966.620.799	105.966.620.799	105.966.620.799

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

- Số tiền vay: 230.000.000.000 VND.
- Thời hạn vay: 144 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên (ngày 06/02/2015).
- Thời hạn ân hạn gốc: 27 tháng kể từ ngày rút vốn đầu tiên.
- Lãi suất vay trong hạn: Áp dụng tại từng thời điểm nhận nợ bằng: lãi suất huy động tiết kiệm kỳ hạn 12 tháng lãi trả sau bình quân 5 Ngân hàng thương mại: Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV), Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (Vietinbank), Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (Vietcombank), Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam (Agribank), Ngân hàng TMCP Phương Đông (OCB), + biên độ lãi suất là 2,2%/năm. Lãi suất vay trong hạn của chu kỳ đầu tiên được xác định vào ngày bên vay nhận nợ lần đầu tiên (ngày 06/02/2015): 8,72%/năm.
- Lãi suất quá hạn: Bằng 150% lãi suất vay trong hạn.
- Mục đích vay: Bổ sung vốn đầu tư dự án Nhà máy thủy điện Đa Krông 1 công suất 12MW tại Húc Nghi, Huyện Đa Krông, Tỉnh Quảng Trị.
- Bảo đảm tiền vay: Thế chấp toàn bộ công trình Nhà máy thủy điện Đa Krông 1 công suất 12MW tại Xã Húc Nghi, Huyện Đa Krông, Tỉnh Quảng Trị hình thành từ vốn vay và vốn tự có (bao gồm bất động sản, máy móc thiết bị và các động sản khác).

Chi tiết theo Hợp đồng đảm bảo tiền vay là Hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay số 01/2014/BĐ-PC3I ngày 22/10/2014.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**4.16. Vốn chủ sở hữu****4.16.1. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu**

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu				Cộng VND
	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quý đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	
Tại ngày 01/01/2022	333.398.910.000	(35.000.000)	1.131.301.456	34.385.027.946	368.880.239.402
Lãi trong 6 tháng đầu năm trước	-	-	-	27.689.417.940	27.689.417.940
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(3.492.060.000)	(3.492.060.000)
Trích quỹ thường ban điều hành	-	-	-	(389.883.000)	(389.883.000)
Tại ngày 30/06/2022	333.398.910.000	(35.000.000)	1.131.301.456	58.192.502.886	392.687.714.342
Lãi trong 6 tháng cuối năm trước	-	-	-	15.187.759.740	15.187.759.740
Chia cổ tức	-	-	-	(53.343.825.600)	(53.343.825.600)
Tại ngày 01/01/2023	333.398.910.000	(35.000.000)	1.131.301.456	20.036.437.026	354.531.648.482
Lãi trong kỳ này	-	-	-	25.387.458.909	25.387.458.909
Trích quỹ thưởng ban điều hành (*)	-	-	-	(296.817.000)	(296.817.000)
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	(6.255.576.000)	(6.255.576.000)
Tại ngày 30/06/2023	333.398.910.000	(35.000.000)	1.131.301.456	38.871.502.935	373.366.714.391

(*) Công ty phân phối lợi nhuận năm 2022 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 106/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30/06/2023.

4.16.2. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Tại ngày 30/06/2023 VND	Tại ngày 01/01/2023 VND
Tổng Công ty điện lực Miền Trung	246.989.600.000	246.989.600.000
Các cổ đông khác	86.409.310.000	86.409.310.000
Cộng	333.398.910.000	333.398.910.000

4.16.3. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Vốn góp đầu kỳ	333.398.910.000	333.398.910.000
Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
Vốn góp cuối kỳ	333.398.910.000	333.398.910.000

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**4.16.4. Cổ phiếu**

	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	33.339.891	33.339.891
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng:	33.339.891	33.339.891
- Cổ phiếu phổ thông	33.339.891	33.339.891
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ):	-	-
- Cổ phiếu phổ thông	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành:	33.339.891	33.339.891
- Cổ phiếu phổ thông	33.339.891	33.339.891
- Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn CSH)	-	-
Mệnh giá cổ phần đang lưu hành: 10.000 VND/cổ phần		

4.16.5. Lãi cơ bản/ lãi suy giảm trên cổ phiếu

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lãi sau thuế của cổ đông của Công ty	25.387.458.909	27.689.417.940
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	3.157.935.484	4.231.434.019
Lãi sau thuế để tính lãi cơ bản/ lãi suy giảm trên cổ phiếu	22.229.523.425	23.457.983.921
Số cổ phần lưu hành bình quân trong kỳ	33.339.891	33.339.891
Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-
Lãi cơ bản/ lãi suy giảm trên cổ phiếu	667	704

Lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty để tính lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu kỳ này đã trừ quỹ khen thưởng phúc lợi kế hoạch năm 2023 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 106/NQ/ĐHĐCĐ ngày 30/06/2023 phân bổ cho 6 tháng đầu năm 2023 theo tiêu chí lợi nhuận sau thuế.

Lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty để tính lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu kỳ trước đã trừ quỹ khen thưởng phúc lợi thực tế năm 2022 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 106/NQ/ĐHĐCĐ ngày 30/06/2023 phân bổ cho 6 tháng đầu năm 2022 theo tiêu chí lợi nhuận sau thuế.

4.16.6. Cổ tức

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 106/NQ/ĐHĐCĐ ngày 30/06/2023 đã thông qua phương án chia cổ tức năm 2022 là 11%/vốn điều lệ bằng tiền, đã tạm ứng cổ tức năm 2022 bằng tiền với tỷ lệ 8% và dự kiến thời gian thanh toán phần cổ tức còn lại năm 2022 (3%) vào quý III/2023.

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**4.17. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán**

	<u>Tại ngày 30/06/2023</u>	<u>Tại ngày 01/01/2023</u>
Ngoại tệ các loại:		
Tiền (USD)	76,06	3.376,06

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ**5.1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Doanh thu bán điện thương phẩm	68.500.202.788	70.077.037.121
Cộng	<u>68.500.202.788</u>	<u>70.077.037.121</u>
Trong đó, doanh thu với các bên liên quan - Xem thêm mục 8	68.500.202.788	70.077.037.121

5.2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Giá vốn điện thương phẩm	30.957.315.436	30.740.991.487
Cộng	<u>30.957.315.436</u>	<u>30.740.991.487</u>

5.3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Lãi tiền gửi	905.713.584	1.013.313.010
Lãi chênh lệch tỷ giá trong kỳ	891.000	10.298.675
Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ	3.879	1.416.932
Cộng	<u>906.608.463</u>	<u>1.025.028.617</u>

5.4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Chi phí lãi vay	3.993.275.687	5.639.191.391
Cộng	<u>3.993.275.687</u>	<u>5.639.191.391</u>

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**5.5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên quản lý	2.866.320.500	2.644.098.524
Chi phí bằng tiền khác	2.916.280.313	2.634.237.414
Cộng	5.782.600.813	5.278.335.938

5.6. Thu nhập khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Thu nhập khác	-	10.000.000
Cộng	-	10.000.000

5.7. Chi phí khác

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Giá trị còn lại của 269 m đường dây	-	135.734.620
Chi phí khác	561.094	-
Cộng	561.094	135.734.620

5.8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	965.212.259	885.189.430
Chi phí nhân công	6.721.408.872	5.967.586.829
Chi phí khấu hao tài sản cố định	18.955.343.436	18.954.619.380
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.049.522.589	1.012.236.358
Chi phí khác bằng tiền	9.048.429.093	9.199.695.428
Cộng	36.739.916.249	36.019.327.425

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

5.9. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	28.673.058.221	29.317.812.302
- Hoạt động được ưu đãi (Nhà máy Đăk Pône)	25.019.777.176	28.802.238.120
- Hoạt động không được ưu đãi	3.653.281.045	515.574.182
Cộng: Các khoản điều chỉnh tăng	389.154.167	505.264.748
- Chi phí không được trừ	389.154.167	505.264.748
+ Hoạt động được ưu đãi	278.484.044	105.902.198
+ Hoạt động không được ưu đãi	110.670.123	399.362.550
Trừ: Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	29.062.212.388	29.823.077.050
- Hoạt động được ưu đãi	25.298.261.221	28.908.140.318
- Hoạt động không được ưu đãi	3.763.951.167	914.936.732
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp		
+ Hoạt động được ưu đãi	10%	10%
+ Hoạt động không được ưu đãi	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.282.616.355	3.073.801.378
Giảm 50% thuế TNDN (Ưu đãi thuế TNDN)	-	1.445.407.016
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	3.285.599.312	1.628.394.362

Trong đó:

- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	3.282.616.355	1.628.394.362
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành kỳ trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành kỳ này	2.982.957	-

6. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYÊN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

6.1. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền chi trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường	35.966.620.799	23.494.656.372
Cộng	35.966.620.799	23.494.656.372

7. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Nhằm phục vụ mục đích quản lý, Công ty có quy mô hoạt động trên toàn quốc phân chia hoạt động của mình thành các bộ phận chính yếu theo khu vực địa lý như sau:

- Văn phòng Công ty
- Chi nhánh Quảng Trị
- Chi nhánh Kon Tum

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

Khu vực địa lý	Văn phòng		Chi nhánh Kon Tum		Chi nhánh Quảng Trị		Tổng cộng	
	Kỳ này VND	Kỳ trước VND	Kỳ này VND	Kỳ trước VND	Kỳ này VND	Kỳ trước VND	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	-	-	42.172.511.386	42.800.999.808	26.327.691.402	27.276.037.313	68.500.202.788	70.077.037.121
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-	-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng & cung cấp dịch vụ	-	-	42.172.511.386	42.800.999.808	26.327.691.402	27.276.037.313	68.500.202.788	70.077.037.121
Giá vốn hàng bán	-	-	13.742.286.284	13.727.234.637	17.215.029.152	17.013.756.850	30.957.315.436	30.740.991.487
Lợi nhuận gộp về bán hàng & cung cấp dịch vụ	-	-	28.430.225.102	29.073.765.171	9.112.662.250	10.262.280.463	37.542.887.352	39.336.045.634
Doanh thu hoạt động tài chính	906.539.446	1.025.008.972	42.625	10.811	26.392	8.834	906.608.463	1.025.028.617
Chi phí tài chính	-	-	-	-	3.993.275.687	5.639.191.391	3.993.275.687	5.639.191.391
Chi phí bán hàng	-	-	-	-	-	-	-	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.942.670.828	4.668.989.299	367.160.216	271.537.862	472.769.769	337.808.777	5.782.600.813	5.278.335.938
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(4.036.131.382)	(3.643.980.327)	28.063.107.511	28.802.238.120	4.646.643.186	4.285.289.129	28.673.619.315	29.443.546.922
Thu nhập khác	-	-	-	-	-	10.000.000	-	10.000.000
Chi phí khác	561.094	-	-	-	-	135.734.620	561.094	135.734.620
Lợi nhuận khác	(561.094)	-	-	-	-	(125.734.620)	(561.094)	(125.734.620)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(4.036.692.476)	(3.643.980.327)	28.063.107.511	28.802.238.120	4.646.643.186	4.159.554.509	28.673.058.221	29.317.812.302
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.982.957	1.628.394.362	2.529.826.122	-	752.790.233	-	3.285.599.312	1.628.394.362
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(4.039.675.433)	(5.272.374.689)	25.533.281.389	28.802.238.120	3.893.852.953	4.159.554.509	25.387.458.909	27.689.417.940

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

	Văn phòng		Chi nhánh Kon Tum		Chi nhánh Quảng Trị		Tổng cộng	
	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023	Tại ngày 30/06/2023	Tại ngày 01/01/2023
Tài sản của bộ phận	54.837.982.224	81.581.256.234	150.482.991.714	158.734.086.582	249.438.363.310	268.417.511.187	454.759.337.248	508.732.654.003
Tài sản không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng tài sản							454.759.337.248	508.732.854.003
Nợ phải trả của bộ phận	9.565.036.862	37.017.756.074	1.340.931.273	7.309.289.764	70.486.654.722	109.874.159.683	81.392.622.857	154.201.205.521
Nợ phải trả không phân bổ	-	-	-	-	-	-	-	-
Tổng nợ phải trả							81.392.622.857	154.201.205.521
Chi phí khấu hao	40.709.895	42.909.635	6.222.202.648	6.255.941.028	12.692.430.893	12.655.768.717	18.955.343.436	18.994.619.380

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)**8. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN****Danh sách các bên liên quan****Mối quan hệ**

Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	Công ty mẹ
Công ty TNHH Một thành viên Thí nghiệm Điện Miền Trung	Cùng Công ty mẹ
Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc	Nhân sự quản lý chủ chốt

Tại ngày lập bảng cân đối kế toán giữa niên độ, số dư phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

	<u>Tại ngày 30/06/2023 VND</u>	<u>Tại ngày 01/01/2023 VND</u>
Phải thu khách hàng:		
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	17.214.594.983	23.970.717.006
Cộng - Xem thêm mục 4.3	<u>17.214.594.983</u>	<u>23.970.717.006</u>

	<u>Tại ngày 30/06/2023 VND</u>	<u>Tại ngày 01/01/2023 VND</u>
Phải thu khác:		
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	2.500.000	13.000.000
Cộng - Xem thêm mục 4.5	<u>2.500.000</u>	<u>13.000.000</u>

	<u>Tại ngày 30/06/2023 VND</u>	<u>Tại ngày 01/01/2023 VND</u>
Phải trả khác:		
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	-	19.759.168.000
Cộng - Xem thêm mục 4.14	<u>-</u>	<u>19.759.168.000</u>

Trong kỳ, Công ty đã có những giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	<u>Kỳ này VND</u>	<u>Kỳ trước VND</u>
Bán hàng:		
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	68.500.202.788	70.077.037.121
Cộng - Xem thêm mục 5.1	<u>68.500.202.788</u>	<u>70.077.037.121</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ ĐIỆN LỰC 3

Địa chỉ: 78A Duy Tân, Phường Hòa Thuận Đông, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng, Việt Nam

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Mua hàng:		
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm Điện Miền Trung	186.032.048	-
Cộng	186.032.048	-

Thù lao của các thành viên Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát:

Họ và tên	Chức danh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Ông Nguyễn Thị Hương	Thành viên HĐQT	42.432.000	31.824.000
Ông Trần Nhật Thăng	Thành viên HĐQT (Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023)	37.128.000	31.824.000
Ông Nguyễn Trọng Vĩnh	Thành viên HĐQT	42.432.000	31.824.000
Ông Trần Đăng Hiền	Thành viên HĐQT	42.432.000	31.824.000
Ông Nguyễn Lương Minh	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm 24/05/2022)	-	24.039.000
Bà Huỳnh Thị Kim Hoàng	Thành viên BKS (Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023)	37.128.000	50.559.600
Bà Trần Thị Minh Hà	Thành viên BKS (Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023)	37.128.000	50.559.600

Tiền lương, thưởng và các khoản thu nhập khác của thành viên Ban Tổng Giám đốc, Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát và các nhân viên chủ chốt khác:

Họ và tên	Chức danh	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Ông Lê Huy Khôi	Tổng Giám đốc (Bổ nhiệm 30/06/2023)	268.674.000	23.283.000
Ông Nguyễn Dương Long	Phó Tổng Giám đốc	323.052.000	197.552.000
Ông Trần Vĩnh Trinh	Phó Tổng Giám đốc	323.052.000	103.012.000
Ông Nguyễn Lương Minh	Tổng Giám đốc (Miễn nhiệm 01/06/2022)	82.157.000	262.324.000
Ông Ngô Tấn Hồng	Chủ tịch HĐQT (Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023)	337.762.000	272.936.000
Ông Nguyễn Thị Hương	Thành viên HĐQT	-	60.684.000
Ông Trần Nhật Thăng	Thành viên HĐQT (Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023)	-	50.559.600
Ông Nguyễn Trọng Vĩnh	Thành viên HĐQT	-	60.684.000
Ông Trần Đăng Hiền	Thành viên HĐQT	-	60.684.000
Ông Nguyễn Lương Minh	Thành viên HĐQT (Miễn nhiệm 24/05/2022)	-	60.684.000
Ông Nguyễn Minh Hoài	Trưởng BKS (Hết nhiệm kỳ ngày 30/06/2023)	230.159.000	166.403.000

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

Không có các sự kiện quan trọng xảy ra sau ngày kết thúc kỳ kế toán đến ngày phát hành báo cáo tài chính giữa niên độ.



Lê Huy Khôi
Tổng Giám đốc

Đà Nẵng, ngày 21 tháng 07 năm 2023

Nguyễn Minh Hoài
Phụ trách kế toán

Diệp Lê Trúc Xuyên
Người lập