

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN MIỀN TRUNG**
Số: 551 /EVNCHP-TCKT
“V/v: Công bố BCTC năm 2020

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

Đà Nẵng, ngày 22 tháng 03 năm 2021

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Tp. HCM

I. GIỚI THIỆU VỀ TỔ CHỨC CÔNG BỐ THÔNG TIN

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Thủy điện Miền Trung
2. Mã chứng khoán: CHP
3. Địa chỉ trụ sở chính: Khu Công nghiệp Đà Nẵng, P. An Hải Bắc, Quận Sơn Trà, thành phố Đà Nẵng.
4. Điện Thoại: 0236 2.210.571 Fax: 0236.3 935.960.

II. NỘI DUNG THÔNG TIN CÔNG BỐ

Công ty CP Thủy điện Miền Trung xin trân trọng thông báo đến Quý cơ quan và Cổ đông của công ty Báo cáo tài chính năm 2020 đã được kiểm toán kèm giải trình biến động lợi nhuận sau thuế so với cùng kỳ năm 2019 theo file đính kèm

Chúng tôi xin chịu trách nhiệm hoàn toàn về tính chính xác của nội dung công bố nêu trên.

Trân trọng ./.

(Đính kèm Báo cáo tài chính năm 2020 và giải trình biến động lợi nhuận so với cùng kỳ năm trước)

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu P1; P5.


Tổng Giám đốc

Trương Công Giới

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN MIỀN TRUNG**

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

Số: 550 /EVNCHP-TCKT

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận
sau thuế năm 2020 so với 2019

Đà Nẵng, ngày 22 tháng 03 năm 2021

**Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Tp HCM**

Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Trung (EVNCHP)

Mã chứng khoán: CHP

Địa chỉ trụ sở chính: Khu Công nghiệp Đà Nẵng, P. An Hải Bắc, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng.

Điện Thoại: 0236 2210.571

Fax: 0236.3935960.

Công ty cổ phần Thủy điện Miền Trung xin giải trình chênh lệch chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2020 so với cùng kỳ năm 2019 như sau:

ĐVT: VND

Chỉ tiêu	Năm 2020	Năm 2019	Chênh lệch	Tỷ lệ (%)
Doanh thu	838,813,423,563	719,156,266,872	119,657,156,691	17%
Chi phí	547,980,680,406	492,442,486,691	55,538,193,715	11%
Tổng LNST	278,372,060,882	216,054,818,493	62,317,242,389	29%

1. Về doanh thu: tổng doanh thu đạt 838,8 tỷ đồng tăng hơn 17% so với 2019, nguyên nhân:

1.1 Nhà máy điện mặt trời Cư Jút vận hành tương đối ổn định, một số trục trặc hư hỏng nhỏ đã được khắc phục kịp thời. 9 tháng đầu năm 2020, bức xạ thực tế cao hơn so với tính toán thiết kế nên sản lượng và doanh thu 9 tháng đầu năm đạt 103% kế hoạch đề ra. Tuy nhiên 3 tháng cuối năm, do ảnh hưởng mưa bão khu vực miền Trung và Nam Trung Bộ nên bức xạ thực tế nhà máy Cư Jút chỉ đạt từ 87% thiết kế, ngoài ra do hệ thống thừa nguồn và quá tải ĐZ nên Nhà máy có nhiều thời điểm bị hạn chế công suất phát, do vậy sản lượng và doanh thu 3 tháng cuối năm thấp hơn so với kế hoạch. Năm 2020 nhà máy Cư Jút vận hành nhiều hơn so với năm 2019 gần 3,5 tháng nên tổng sản lượng được 91,7 triệu kWh, đạt 99,3% kế hoạch, tăng xấp xỉ 58% so với cùng kỳ 2019.

1.2 Trong 9 tháng đầu năm 2020, nhà máy thủy điện A Lưới gặp nhiều khó khăn trong sản xuất do lưu lượng nước về hồ rất ít ($10,73 \text{ m}^3/\text{s}$), thiếu hụt so với lưu lượng trung bình nhiều năm ($14,14 \text{ m}^3/\text{s}$). Từ tháng 10-12, lượng nước về hồ bình quân $181,19 \text{ m}^3/\text{s}$ trong đó tháng 10 là $359 \text{ m}^3/\text{s}$, cao gấp 5 lần so với lưu lượng trung bình nhiều năm ($75 \text{ m}^3/\text{s}$); tháng 11 là $131 \text{ m}^3/\text{s}$, cao gần gấp 2 lần lưu lượng trung bình nhiều năm ($76 \text{ m}^3/\text{s}$). Lũy kế đến cuối năm 2020 sản lượng sản xuất của nhà máy A Lưới được 601 triệu kWh, đạt 113% kế hoạch, tăng hơn 21% so với cùng kỳ 2019.

2. Về chi phí : năm 2020 khoản chi phí tăng thêm hơn 11% tương ứng 55,5 tỷ đồng chủ yếu là chi phí lãi vay phát sinh trong quá trình đầu tư xây dựng dự án Nhà máy điện





**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN MIỀN TRUNG**

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

MỤC LỤC

Trang

Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 4
Báo cáo kiểm toán độc lập	5
Báo cáo tài chính	
• Bảng cân đối kế toán	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính	10 - 32

M.S.D.A.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Trung công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 đã được kiểm toán.

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở Hợp đồng số 5852CP/ĐL2-ĐL3-XLĐ1-ĐLHN/2004 ngày 30/11/2004 giữa 4 đơn vị: Công ty Điện lực 2 (nay là Tổng Công ty Điện lực Miền Nam, góp 30% vốn điều lệ), Công ty Điện lực 3 (nay là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung, góp 30% vốn điều lệ), Công ty Điện lực Hà Nội (nay là Tổng Công ty Điện lực Hà Nội, góp 20% vốn điều lệ), Công ty Xây lắp Điện 1 (góp 20% vốn điều lệ). Đến ngày 24/11/2005, Đại hội đồng cổ đông đã chấp nhận cho Công ty Xây lắp Điện 1 rút khỏi tư cách cổ đông sáng lập theo Nghị Quyết số 01/2005-CP/ĐHĐCĐSL, đồng thời Đại hội đồng cổ đông đã đồng ý cho Tập đoàn Điện lực Việt Nam trở thành cổ đông sáng lập từ ngày 18/03/2006 theo Nghị Quyết số 01/2006-CP/ĐHĐCĐSL (góp 20% vốn điều lệ). Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000503 ngày 13/12/2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng (Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh này đã điều chỉnh với số đăng ký mới là 0400477830), 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 08 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (lần thứ 01: ngày 28/9/2005, lần thứ 02: 14/3/2007, lần thứ 03: 05/05/2008, lần thứ 04: 02/06/2015; lần thứ 05: 09/07/2015; lần thứ 06: 28/04/2017; lần thứ 07: 10/08/2018; lần thứ 08: 29/09/2020).

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 330/QĐ-SGDHCM ngày 10/08/2016 của Tổng Giám đốc Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán CHP. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 29/09/2016.

Vốn điều lệ theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh: 1.469.126.680.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2020: 1.469.126.680.000 đồng.

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Khu công nghiệp Đà Nẵng, P. An Hải Bắc, Q.Sơn Trà, TP. Đà Nẵng, Việt Nam.
- Số điện thoại: 0236.3959110
- Số fax: 0236.3935960
- Website: www.chp.vn

Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất điện. Chi tiết: Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện; nhà máy năng lượng mặt trời, năng lượng gió;
- Truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Phân phối điện;
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ươm giống cây lâm nghiệp. Chi tiết: Trồng rừng (không hoạt động tại trụ sở);
- Xây dựng công trình điện. Chi tiết: Xây lắp công trình đường dây, trạm biến thế điện; Xây lắp công trình điện năng lượng mặt trời, điện năng lượng gió;
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn xây dựng các công trình điện; Tư vấn quản lý dự án các công trình thủy điện; nhà máy điện năng lượng mặt trời; nhà máy điện năng lượng gió;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn và thiết kế lưới điện, hệ thống điện chiếu sáng; Tư vấn giám sát xây dựng công trình ngầm; Tư vấn giám sát công tác lắp đặt thiết bị công trình năng lượng; Dịch vụ quản lý vận hành, bảo trì các nhà máy điện và các công trình công nghiệp; Tư vấn, giám sát thi công các công trình thủy lợi, thủy điện, công trình đường dây và trạm biến áp, công trình nhà máy điện năng lượng mặt trời, nhà máy điện năng lượng gió;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Chi tiết: Khai thác và kinh doanh vật liệu xây dựng (Địa điểm ngoài địa bàn thành phố);
- Nuôi trồng thủy sản biển. Chi tiết: Nuôi trồng thủy sản;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Đầu tư, xây dựng, kinh doanh nhà và cho thuê;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Xây dựng công trình thủy. Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Kinh doanh nhà hàng;
- Xây dựng công trình đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông;
- Đại lý du lịch. Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh khu vui chơi giải trí (không bao gồm kinh doanh karaoke, quán bar, vũ trường);
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Nạo vét lòng hồ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Dịch vụ thí nghiệm điện và hóa dầu phục vụ công nghiệp điện năng và các lĩnh vực liên quan; dịch vụ thử nghiệm, hiệu chuẩn thiết bị cơ, điện, không điện (áp lực, nhiệt độ, lưu lượng, tốc độ, thời gian, hàm lượng khí, hành trình, trọng lượng) trong nhà máy điện, trạm biến áp và công trình/nhà máy công nghiệp; dịch vụ kiểm định an toàn kỹ thuật các thiết bị, dụng cụ điện và trang bị an toàn điện;
- Đào tạo sơ cấp. Chi tiết: Đào tạo nghề sửa chữa, vận hành nhà máy thủy điện, nhà máy điện năng lượng mặt trời, năng lượng gió, đường dây và trạm biến áp;
- Khai thác gỗ. Chi tiết: Khai thác gỗ rừng trồng (gỗ có nguồn gốc hợp pháp và không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất thiết bị đo lường, kiểm tra, định hướng và điều khiển;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hòa không khí;
- Sản xuất thiết bị điện khác. Chi tiết: Sản xuất thiết bị điện và phụ kiện điện;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất thiết bị cơ khí.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối kỳ kế toán là 125 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 4 người.

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

Hội đồng quản trị

• Ông Hồ Quốc Việt	Chủ tịch	Bổ nhiệm lại ngày 16/06/2020
• Ông Trương Công Giới	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 16/06/2020
• Ông Nguyễn Quang Quyền	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 16/06/2020
• Ông Nguyễn Hữu Phương	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm lại ngày 16/06/2020
• Ông Nguyễn Hữu Tâm	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm lại ngày 16/06/2020
• Ông Nguyễn Viết Pa Sa	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16/06/2020
• Ông Nguyễn Văn Danh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16/06/2020
• Ông Nguyễn Lương Minh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16/05/2018 Miễn nhiệm ngày 16/06/2020
• Ông Huỳnh Văn Hùng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16/05/2018 Miễn nhiệm ngày 16/06/2020

Ban Kiểm soát

• Ông Trịnh Quang Việt	Trưởng ban	Bổ nhiệm lại ngày 16/06/2020
• Ông Phạm Viết Thiên	Thành viên	Bổ nhiệm lại ngày 16/06/2020
• Bà Vũ Thị Luyến	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16/06/2020
• Ông Trần Quốc Văn Chương	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 16/06/2020
• Ông Nguyễn Văn Danh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 31/03/2016 Miễn nhiệm ngày 16/06/2020
• Ông Lê Văn Diễn	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 25/04/2019 Miễn nhiệm ngày 16/06/2020

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

• Ông Trương Công Giới	Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 01/12/2019
• Ông Lâm Uyên	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 01/12/2019
• Ông Lê Quý Anh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm lại ngày 01/06/2018
• Ông Huỳnh Mai	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm lại ngày 01/12/2019

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính này được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực, hợp lý 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 doanh nghiệp 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 Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục;
- 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 không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính bao gồm Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và 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 31/12/2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các 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.


Thay mặt Ban Tổng Giám đốc *naib*
Tổng Giám đốc
Trương Công Giới
Đà Nẵng, ngày 15 tháng 03 năm 2021



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN - KẾ TOÁN - TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 231/2021/BCKT-AAC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Trung

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính lập ngày 15/03/2021 của Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 6 đến trang 32, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2020, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty 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 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 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 ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2020 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính 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.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

Lâm Quang Tú – Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1031-2018-010-1
Đà Nẵng, ngày 15 tháng 03 năm 2021

Nguyễn Thị Nhật Oanh – Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 4031-2017-010-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 năm 2020

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		454.438.701.091	352.788.117.545
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	269.707.837.090	179.174.174.566
1. Tiền	111		151.707.837.090	179.174.174.566
2. Các khoản tương đương tiền	112		118.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		177.103.429.373	144.498.830.659
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	175.910.234.667	142.177.150.477
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	440.039.621	1.460.986.635
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	753.155.085	860.693.547
IV. Hàng tồn kho	140	9	7.450.321.030	8.902.003.669
1. Hàng tồn kho	141		7.450.321.030	8.902.003.669
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		177.113.598	20.213.108.651
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		169.545.161	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	18.137.002.542
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	16	7.568.437	2.076.106.109
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.078.326.022.516	3.258.884.793.440
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		2.783.206.250.170	2.989.774.549.867
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	2.782.915.184.930	2.989.453.926.537
- Nguyên giá	222		4.219.291.744.957	4.212.091.696.647
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.436.376.560.027)	(1.222.637.770.110)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	291.065.240	320.623.330
- Nguyên giá	228		921.064.674	746.739.674
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(629.999.434)	(426.116.344)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		234.366.305.028	201.609.737.937
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	234.366.305.028	201.609.737.937
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		60.753.467.318	67.500.505.636
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	29.472.788.480	38.221.155.740
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		31.280.678.838	29.279.349.896
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.532.764.723.607	3.611.672.910.985

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2020 VND	01/01/2020 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		1.638.902.933.324	1.847.430.100.115
I. Nợ ngắn hạn	310		376.922.719.745	441.506.514.704
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	32.574.068.067	145.911.291.354
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	15	259.657.099	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	50.895.349.946	24.180.769.491
4. Phải trả người lao động	314		12.408.310.605	6.542.039.858
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	5.902.574.442	6.494.638.986
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	25.286.895.025	53.599.285.679
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19.a	249.546.267.372	204.778.489.336
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		49.597.189	-
II. Nợ dài hạn	330		1.261.980.213.579	1.405.923.585.411
1. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19.b	1.261.980.213.579	1.405.923.585.411
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.893.861.790.283	1.764.242.810.870
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.893.861.790.283	1.764.242.810.870
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	1.469.126.680.000	1.385.985.050.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.469.126.680.000	1.385.985.050.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	20	87.643.379.202	66.037.897.353
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	20	33.018.948.676	33.018.948.676
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	20	304.072.782.405	279.200.914.841
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		25.700.721.523	63.146.096.348
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		278.372.060.882	216.054.818.493
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.532.764.723.607	3.611.672.910.985

Tổng Giám đốc

Trương Công Giới

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 03 năm 2021

Kế toán trưởng


Huỳnh Mai

Người lập biểu


Hoàng Thị Thanh Hiền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	01	21	830.524.857.602	713.535.772.923
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng & cc dịch vụ	10		830.524.857.602	713.535.772.923
4. Giá vốn hàng bán	11	22	372.814.524.716	330.413.012.063
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & cc dịch vụ	20		457.710.332.886	383.122.760.860
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	7.626.935.370	3.691.820.955
7. Chi phí tài chính	22	24	137.041.286.357	129.622.646.264
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		136.863.800.120	128.481.621.489
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	37.447.429.766	32.318.543.792
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		290.848.552.133	224.873.391.759
11. Thu nhập khác	31	26	661.630.591	1.928.672.994
12. Chi phí khác	32	27	677.439.567	88.284.572
13. Lợi nhuận khác	40		(15.808.976)	1.840.388.422
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		290.832.743.157	226.713.780.181
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	28	12.460.682.275	10.658.961.688
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		278.372.060.882	216.054.818.493
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	29	1.895	1.402
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	29	1.895	1.402


Tổng Giám đốc

Trương Công Giới
Đà Nẵng, ngày 15 tháng 03 năm 2021

Kế toán trưởng

Huỳnh Mai

Người lập biểu

Hoàng Thị Thanh Hiền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2020 VND	Năm 2019 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		290.832.743.157	226.713.780.181
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	10,11	213.942.673.007	195.459.693.285
- Các khoản dự phòng	03		-	(34.857.913)
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		88.560.565	(96.565.657)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	23	(4.840.337.703)	(2.647.696.174)
- Chi phí lãi vay	06	24	136.863.800.120	128.481.621.489
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08		636.887.439.146	547.875.975.211
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(12.587.067.199)	124.030.513.088
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	9	(549.646.303)	999.035.642
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		25.800.471.935	5.598.685.845
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	13	8.578.822.099	13.602.152.899
- Tiền lãi vay đã trả	14	17,24	(137.455.864.664)	(121.986.982.503)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	16	(7.732.532.429)	(8.251.763.001)
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(10.104.979.280)	(7.723.768.689)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		502.836.643.305	554.143.848.492
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	10,11,12	(152.136.695.818)	(839.638.460.463)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24		-	6.500.000.000
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	8,23	4.465.296.607	2.897.723.570
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(147.671.399.211)	(830.240.736.893)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	19	105.996.674.803	762.678.584.413
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	19	(205.172.268.599)	(131.000.000.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	18,20c	(165.442.842.400)	(177.348.772.800)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(264.618.436.196)	454.329.811.613
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		90.546.807.898	178.232.923.212
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	179.174.174.566	918.953.038
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(13.145.374)	22.298.316
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	269.707.837.090	179.174.174.566

Tổng Giám đốc

Trương Công Giới

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 03 năm 2021

Kế toán trưởng


Huỳnh Mai

Người lập biểu


Hoàng Thị Thanh Hiền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở Hợp đồng số 5852CP/ĐL2-ĐL3-XLĐ1-ĐLHN/2004 ngày 30/11/2004 giữa 4 đơn vị: Công ty Điện lực 2 (nay là Tổng Công ty Điện lực Miền Nam, góp 30% vốn điều lệ), Công ty Điện lực 3 (nay là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung, góp 30% vốn điều lệ), Công ty Điện lực Hà Nội (nay là Tổng Công ty Điện lực Hà Nội, góp 20% vốn điều lệ), Công ty Xây lắp Điện 1 (góp 20% vốn điều lệ). Đến ngày 24/11/2005, Đại hội đồng cổ đông đã chấp nhận cho Công ty Xây lắp Điện 1 rút khỏi tư cách cổ đông sáng lập theo Nghị Quyết số 01/2005-CP/ĐHĐCĐSL, đồng thời Đại hội đồng cổ đông đã đồng ý cho Tập đoàn Điện lực Việt Nam trở thành cổ đông sáng lập từ ngày 18/03/2006 theo Nghị Quyết số 01/2006-CP/ĐHĐCĐSL (góp 20% vốn điều lệ). Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203000503 ngày 13/12/2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng (Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh này đã điều chỉnh với số đăng ký mới là 0400477830), 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 07 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (lần thứ 01: ngày 28/9/2005, lần thứ 02: 14/3/2007, lần thứ 03: 05/05/2008, lần thứ 04: 02/06/2015; lần thứ 05: 09/07/2015; lần thứ 06: 28/04/2017; lần thứ 07: 10/08/2018; lần thứ 08: 29/09/2020).

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và kinh doanh điện năng.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất điện. Chi tiết: Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện; nhà máy năng lượng mặt trời, năng lượng gió;
- Truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: Phân phối điện;
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ươm giống cây lâm nghiệp. Chi tiết: Trồng rừng (không hoạt động tại trụ sở);
- Xây dựng công trình điện. Chi tiết: Xây lắp công trình đường dây, trạm biến thế điện; Xây lắp công trình điện năng lượng mặt trời, điện năng lượng gió;
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Tư vấn xây dựng các công trình điện; Tư vấn quản lý dự án các công trình thủy điện; nhà máy điện năng lượng mặt trời; nhà máy điện năng lượng gió;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn và thiết kế lưới điện, hệ thống điện chiếu sáng; Tư vấn giám sát xây dựng công trình ngầm; Tư vấn giám sát công tác lắp đặt thiết bị công trình năng lượng; Dịch vụ quản lý vận hành, bảo trì các nhà máy điện và các công trình công nghiệp; Tư vấn, giám sát thi công các công trình thủy lợi, thủy điện, công trình đường dây và trạm biến áp, công trình nhà máy điện năng lượng mặt trời, nhà máy điện năng lượng gió;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét. Chi tiết: Khai thác và kinh doanh vật liệu xây dựng (Địa điểm ngoài địa bàn thành phố);
- Nuôi trồng thủy sản biển. Chi tiết: Nuôi trồng thủy sản;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Đầu tư, xây dựng, kinh doanh nhà và cho thuê;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh cơ sở lưu trú du lịch;
- Xây dựng công trình thủy. Chi tiết: Xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động. Chi tiết: Kinh doanh nhà hàng;
- Xây dựng công trình đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông;
- Đại lý du lịch. Chi tiết: Kinh doanh dịch vụ lữ hành nội địa và quốc tế;
- Hoạt động vui chơi giải trí khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh khu vui chơi giải trí (không bao gồm kinh doanh karaoke, quán bar, vũ trường);
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Nạo vét lòng hồ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Dịch vụ thí nghiệm điện và hóa dầu phục vụ công nghiệp điện năng và các lĩnh vực liên quan; dịch vụ thử nghiệm, hiệu chuẩn thiết bị cơ, điện, không điện (áp lực, nhiệt độ, lưu lượng, tốc độ, thời gian, hàm lượng khí, hành trình, trọng lượng) trong nhà máy điện, trạm biến áp và công trình/nhà máy công nghiệp; dịch vụ kiểm định an toàn kỹ thuật các thiết bị, dụng cụ điện và trang bị an toàn điện;
- Đào tạo sơ cấp. Chi tiết: Đào tạo nghề sửa chữa, vận hành nhà máy thủy điện, nhà máy điện năng lượng mặt trời, năng lượng gió, đường dây và trạm biến áp;
- Khai thác gỗ. Chi tiết: Khai thác gỗ rừng trồng (gỗ có nguồn gốc hợp pháp và không hoạt động tại trụ sở);
- Sản xuất thiết bị đo lường, kiểm tra, định hướng và điều khiển;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí;
- Sản xuất thiết bị điện khác. Chi tiết: Sản xuất thiết bị điện và phụ kiện điện;
- Sản xuất sản phẩm khác bằng kim loại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Sản xuất thiết bị cơ khí.

1.4. Cấu trúc doanh nghiệp

Công ty có 02 chi nhánh là Nhà máy Thủy điện A Lưới và Nhà máy Điện Mặt trời Cư Jút.

- ✓ Nhà máy thủy điện A Lưới, Huyện A Lưới, Tỉnh Thừa Thiên Huế có công suất 170MW, điện lượng bình quân năm 649 triệu KWh/năm. Dự án được khởi công từ năm 2007 và đã vận hành phát điện vào tháng 5/2012.
- ✓ Nhà máy điện mặt trời Cư Jút, Huyện Cư Jút, Tỉnh Đắk Nông có công suất là 50MWac (công suất lắp đặt khoảng 61,926 MWp), điện lượng bình quân năm 94,71 triệu kWh/năm. Dự án được xây dựng trên diện tích đất khoảng 62 hecta tại thị trấn Ea T'ling, huyện Cư Jút, tỉnh Đắk Nông. Dự án được triển khai vào tháng 06/2017 và chính thức phát điện thương mại vào ngày 20/04/2019.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Với ưu điểm là sử dụng năng lượng sạch để sản xuất điện năng, không phát thải khí nhà kính, không gây ô nhiễm môi trường, nhà máy điện mặt trời Cù Jút là dự án phù hợp với chủ trương của Chính Phủ nói chung và của tỉnh Đắk Nông nói riêng về phát triển kinh tế - xã hội gắn với bảo vệ môi trường, góp phần đảm bảo an ninh năng lượng cho địa phương và đất nước. Nhà máy điện mặt trời Cù Jút góp phần tạo ra công ăn việc làm cho địa phương. Ngoài ra nhà máy điện mặt trời sẽ là một địa điểm nổi bật, tạo cảnh quan mới lạ, thu hút khách du lịch, góp phần vào chính sách phát triển chung của tỉnh Đắk Nông.

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

Niên độ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.2 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 hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày 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.

4.3 Các khoản nợ 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.
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản nợ đã quá hạn thu hồi, Công ty đã đòi nhiều lần nhưng vẫn chưa thu được hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn.

4.4 Hàng tồn kho

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

Giá trị hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá gốc vật tư, thiết bị: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc.

4.5 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 hữu hình 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 hữu hình 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

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	5 - 30
Máy móc thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải	8 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 6
Tài sản cố định khác	5

4.6 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Loại tài sản

Phần mềm máy tính

Thời gian khấu hao (năm)

5

4.7 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.
- Chi phí thuê đất được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian thuê đất là 39 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.

4.8 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.

4.9 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến các khoản lãi vay phải trả.

4.10 Vay và các khoản nợ thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.11 Vốn chủ sở hữu

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

Phân phối lợi nhuận

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

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số 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.

4.12 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.
- 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 lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các 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.

4.13 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.

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

4.14 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính. Chi phí tài chính phát sinh trong kỳ tại Công ty là chi phí lãi vay và lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái.

4.15 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.

4.16 Chi phí thuế TNDN 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 kỳ 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.

4.17 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, phải thu khách hàng và 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.

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

- Thuế GTGT: Áp dụng thuế suất 10% đối với sản phẩm điện thương phẩm.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp:
 - ✓ Thu nhập từ bán điện thương phẩm phát từ Nhà máy Thủy điện A Lưới, Tỉnh Thừa Thiên Huế áp dụng mức thuế suất là 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh (từ năm 2012 đến năm 2026); miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 09 năm tiếp theo. Năm 2013 là năm đầu tiên công ty có thu nhập chịu thuế, theo đó công ty được miễn thuế TNDN từ năm 2013 đến năm 2016 và giảm 50% số thuế phải nộp từ năm 2017 đến 2025;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

- ✓ Thu nhập từ bán điện thương phẩm phát từ Nhà máy Điện Mặt trời Cư - Jút, Tỉnh Đắk Nông áp dụng mức thuế suất là 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh (từ năm 2019 đến năm 2033); miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 09 năm tiếp theo. Năm 2019 là năm đầu tiên công ty có thu nhập chịu thuế, theo đó công ty được miễn thuế TNDN từ năm 2019 đến năm 2022 và giảm 50% số thuế phải nộp từ năm 2023 đến 2031;
- ✓ Hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng thuế suất theo quy định hiện hành.
- Tiền thuê đất:
 - ✓ Tiền thuê đất tại Nhà máy Thủy điện A Lưới: Miễn tiền thuê đất cho cả thời hạn thuê theo quy định tại Điều 19, Nghị định 46/2014/NĐ-CP ngày 15/05/2014 của Chính Phủ.
 - ✓ Tiền thuê đất tại Nhà máy Điện mặt trời Cư Jút: Miễn tiền thuê đất cho cả thời hạn thuê theo quy định tại Điều 19, Nghị định 46/2014/NĐ-CP ngày 15/05/2014 của Chính Phủ.
- Miễn thuế hàng hoá nhập khẩu để tạo tài sản cố định của dự án.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.19 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) 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.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2020	01/01/2020
Tiền mặt	176.550.000	355.296.000
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	151.531.287.090	178.818.878.566
Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn không quá 3 tháng	118.000.000.000	-
Cộng	269.707.837.090	179.174.174.566

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	31/12/2020	01/01/2020
Công ty Mua bán điện (bên liên quan)	175.874.469.214	142.177.150.477
Các đối tượng khác	35.765.453	-
Cộng	175.910.234.667	142.177.150.477

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	31/12/2020	01/01/2020
Công ty TNHH MTV Thanh Tín	48.938.704	48.938.704
Vietravel Chi nhánh Quảng Ngãi	178.670.000	-
Công ty TNHH Xây dựng và Thương mại Điện Năng	92.463.800	-
Công ty TNHH Quản lý IQ Verify Việt Nam	43.200.000	-
Các đối tượng khác	76.767.117	1.412.047.931
Cộng	440.039.621	1.460.986.635

8. Phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Lãi dự thu	375.041.096	-	-	-
Tạm ứng	307.625.000	-	272.598.000	-
Phải thu khác	70.488.989	-	588.095.547	-
Cộng	753.155.085	-	860.693.547	-

9. Hàng tồn kho

	31/12/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	7.143.519.342	-	8.565.331.762	-
Công cụ, dụng cụ	298.636.234	-	336.671.907	-
Chi phí SX, KD dở dang	8.165.454	-	-	-
Cộng	7.450.321.030	-	8.902.003.669	-

Không có hàng tồn kho dùng để cầm cố, thế chấp các khoản nợ phải trả tại thời điểm 31/12/2020.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tài sản cố định khác VND	Cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu năm	1.940.923.749.044	2.260.976.150.772	6.417.102.353	1.914.215.488	1.860.478.990	4.212.091.696.647
Mua sắm trong năm	-	6.280.585.718	-	344.258.091	-	6.624.843.809
Đ/tư XD CB h/thành	575.204.501	-	-	-	-	575.204.501
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	1.941.498.953.545	2.267.256.736.490	6.417.102.353	2.258.473.579	1.860.478.990	4.219.291.744.957
Khấu hao						
Số đầu năm	489.457.423.106	725.682.901.665	6.037.205.757	929.418.126	530.821.456	1.222.637.770.110
Khấu hao trong năm	71.278.312.025	141.481.478.167	303.399.311	382.822.026	292.778.388	213.738.789.917
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-
Số cuối năm	560.735.735.131	867.164.379.832	6.340.605.068	1.312.240.152	823.599.844	1.436.376.560.027
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	1.451.466.325.938	1.535.293.249.107	379.896.596	984.797.362	1.329.657.534	2.989.453.926.537
Số cuối năm	1.380.763.218.414	1.400.092.356.658	76.497.285	946.233.427	1.036.879.146	2.782.915.184.930

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2020 là 10.803.926.873 đồng.

Giá trị còn lại tại ngày 31/12/2020 của tài sản cố định hữu hình dùng để cầm cố, thế chấp các khoản vay là 2.760.173.700.479 đồng.

11. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy tính VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu năm	711.739.674	35.000.000	746.739.674
Mua trong năm	174.325.000	-	174.325.000
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	886.064.674	35.000.000	921.064.674
Khấu hao			
Số đầu năm	398.894.128	27.222.216	426.116.344
Khấu hao trong năm	196.105.306	7.777.784	203.883.090
Giảm trong năm	-	-	-
Số cuối năm	594.999.434	35.000.000	629.999.434
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	312.845.546	7.777.784	320.623.330
Số cuối năm	291.065.240	-	291.065.240

Nguyên giá tài sản cố định vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/12/2020 là 236.739.674 đồng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2020	01/01/2020
Dự án điện mặt trời Cù Jút	234.346.505.028	200.365.451.345
Chi phí xây dựng cơ bản khác	19.800.000	1.244.286.592
Cộng	234.366.305.028	201.609.737.937

13. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2020	01/01/2020
Chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.206.579.869	3.960.707.519
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	26.084.706.586	33.242.611.506
Chi phí thuê đất tại Khu công nghiệp An Đồn (i)	975.279.087	1.017.836.715
Chi phí khác	1.206.222.938	-
Cộng	29.472.788.480	38.221.155.740

- (i) Là chi phí thuê đất tại Khu Công nghiệp Đà Nẵng, Quận Sơn Trà, Thành phố Đà Nẵng từ ngày 14/7/2005 đến 21/9/2043 (39 năm) với diện tích 4.000 m² để xây dựng Văn phòng làm việc theo Hợp đồng số 44/HĐ-TLĐ ngày 14/07/2005 giữa Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Trung và Công ty TNHH Massda Land.

14. Phải trả người bán ngắn hạn

	31/12/2020	01/01/2020
Công ty TNHH Cavico Việt Nam	17.239.683.687	17.562.930.724
Công ty Cổ phần SBTECH	5.293.054.928	5.293.054.928
Các đối tượng khác	10.041.329.452	123.055.305.702
Cộng	32.574.068.067	145.911.291.354

15. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	31/12/2020	01/01/2020
Công ty TNHH Tư vấn Năng lượng VATEC	259.657.099	-
Cộng	259.657.099	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phải nộp trong năm	Số thực nộp trong năm	Số cuối năm	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế giá trị gia tăng	-	-	58.056.518.857	44.302.999.688	-	13.753.519.169
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	7.505.882.587	12.460.682.275	7.732.532.429	-	12.234.032.433
Thuế thu nhập cá nhân	-	228.203.016	3.288.218.363	3.294.534.635	-	221.886.744
Thuế tài nguyên	-	7.899.770.528	55.692.870.607	52.014.355.563	-	11.578.285.572
Thuế nhà thầu	2.076.106.109	-	47.375.699	(2.021.161.973)	7.568.437	-
Phí và lệ phí	-	8.546.913.360	30.324.846.587	25.764.133.919	-	13.107.626.028
Cộng	2.076.106.109	24.180.769.491	159.870.512.388	131.087.394.261	7.568.437	50.895.349.946

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

17. Chi phí phải trả

	31/12/2020	01/01/2020
Chi phí lãi vay dự trả	5.902.574.442	6.494.638.986
Cộng	5.902.574.442	6.494.638.986

18. Phải trả ngắn hạn khác

	31/12/2020	01/01/2020
Kinh phí công đoàn	-	131.391.942
Phải trả khác	25.286.895.025	53.467.893.737
- Cổ tức phải trả	24.824.193.750	51.668.531.150
- Phải trả khác	462.701.275	1.799.362.587
Cộng	25.286.895.025	53.599.285.679

19. Vay và nợ thuê tài chính

a. Ngắn hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
Vay dài hạn đến hạn trả	204.778.489.336	249.940.046.635	205.172.268.599	249.546.267.372
- Chi nhánh Ngân hàng Phát triển Khu vực Thừa Thiên Huế - Quảng Trị	127.503.000.000	127.503.000.000	127.503.000.000	127.503.000.000
- Ngân hàng NN và PTNT - CN Sài Gòn	51.000.000.000	52.000.000.000	51.000.000.000	52.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Phú Yên	-	33.750.000.000	-	33.750.000.000
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong - CN Bến Thành	26.275.489.336	36.687.046.635	26.669.268.599	36.293.267.372
Cộng	204.778.489.336	249.940.046.635	205.172.268.599	249.546.267.372

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

b. Dài hạn

	Đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Cuối năm
- Chi nhánh Ngân hàng Phát triển Khu vực Thừa Thiên Huế - Quảng Trị (i)	765.023.490.334	-	127.503.000.000	637.520.490.334
- Ngân hàng NN và PTNT - CN Sài Gòn (ii)	103.000.000.000	-	51.000.000.000	52.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam- CN Phú Yên (iii)	447.079.329.365	2.920.670.635	-	450.000.000.000
- Ngân hàng TMCP Tiên Phong- CN Bến Thành (iv)	295.599.255.048	103.076.004.168	26.669.268.599	372.005.990.617
Cộng	1.610.702.074.747	105.996.674.803	205.172.268.599	1.511.526.480.951
Trong đó				
- Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	204.778.489.336			249.546.267.372
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	1.405.923.585.411			1.261.980.213.579

(i) Vay dài hạn Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Khu vực Thừa Thiên Huế - Quảng Trị theo Hợp đồng tín dụng đầu tư số 06/2008/HĐTĐĐT-NHPT ngày 15/9/2008 và các Hợp đồng tín dụng sửa đổi, bổ sung (lần 9 số 06/SĐ09/2018/HĐTĐĐT-NHPT ngày 5/12/2018) để đầu tư Dự án thủy điện A Lưới. Theo đó, tổng hạn mức vay: 1.656.091.000.000 đồng được đảm bảo bằng Tài sản hình thành sau đầu tư của Dự án Thủy điện A Lưới, Huyện A Lưới, Tỉnh Thừa Thiên Huế, thời hạn vay tối đa: 204 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu (25/12/2008), kỳ trả nợ cuối cùng chậm nhất là vào ngày 25/12/2025, lãi suất của Hợp đồng được phân chia theo từng hạng mục của công trình với các mức lãi suất tại thời điểm 31/12/2020 là 6,9%/năm, 8,4%/năm và 8,55%/năm, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất nợ trong hạn.

(ii) Vay dài hạn Ngân hàng Nông nghiệp & Phát triển nông thôn – Chi nhánh Sài Gòn theo Hợp đồng tín dụng đầu tư số 1600-LAV-200800752 ngày 30/9/2008 để thực hiện đầu tư xây dựng, mua sắm máy móc thiết bị, chi phí mặt bằng và các chi phí khác có liên quan đến việc đầu tư Dự án thủy điện A Lưới tại Tỉnh Thừa Thiên Huế. Theo đó, tổng hạn mức vay: 367.000.000.000 đồng được đảm bảo bằng Tài sản hình thành sau đầu tư của Dự án Thủy điện A Lưới, Huyện A Lưới, Tỉnh Thừa Thiên Huế, thời hạn vay tối đa: 144 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên (07/04/2009), lãi suất cho vay tại thời điểm 31/12/2020 là 8,7%/năm, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất cho vay trong hạn.

(iii) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Phú Yên theo Hợp đồng tín dụng số 01/2018/11741779/HĐTD ngày 01/11/2018 để tài trợ các chi phí hợp lý hợp lệ liên quan đến việc đầu tư thực hiện dự án "Nhà máy Điện Mặt trời Cư Jút" tại Thị trấn Ea T'ling, Huyện Cư Jút, Tỉnh Đắk Nông. Theo đó, tổng hạn mức vay: 450.000.000.000 đồng được đảm bảo bằng toàn bộ tài sản hình thành sau đầu tư từ vốn tự có và vốn vay (cho dù đang có hay sẽ hình thành trong tương lai) của Dự án Điện Mặt trời Cư – Jút tại Tỉnh Đắk Nông. Thời gian ân hạn 24 tháng, thời hạn vay tối đa: 144 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất cho vay tại thời điểm 31/12/2020 là 9,3%/năm, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất cho vay trong hạn.

(iv) Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Tiên Phong – CN Bến Thành theo Hợp đồng tín dụng số 27/2018/HĐTD/TTKHDNL MN2/01 ngày 01/11/2018 để thực hiện tạm ứng, thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ liên quan đến việc đầu tư xây dựng dự án "Nhà máy Điện Mặt trời Cư Jút" tại Thị trấn Ea T'ling, Huyện Cư Jút, Tỉnh Đắk Nông. Theo đó, tổng hạn mức vay: 400.000.000.000 đồng được đảm bảo bằng Tài sản hình thành sau đầu tư của Dự án Điện Mặt trời Cư - Jút, thời hạn vay tối đa: 144 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, lãi suất cho vay được tính bằng bình quân lãi suất huy động tiết kiệm cá nhân bằng tiền VND kỳ hạn 12 tháng trả lãi cuối kỳ của các Ngân hàng Vietcombank, Viettinbank, BIDV và Agribank tại ngày xác định lãi suất cộng biên độ 3,5%/năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

20. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LN sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2019	1.385.985.050.000	66.037.897.353	33.018.948.676	275.838.469.671	1.760.880.365.700
Tăng trong năm	-	-	-	216.054.818.493	216.054.818.493
Giảm trong năm	-	-	-	212.692.373.323	212.692.373.323
Số dư tại 31/12/2019	<u>1.385.985.050.000</u>	<u>66.037.897.353</u>	<u>33.018.948.676</u>	<u>279.200.914.841</u>	<u>1.764.242.810.870</u>
Số dư tại 01/01/2020	1.385.985.050.000	66.037.897.353	33.018.948.676	279.200.914.841	1.764.242.810.870
Tăng trong năm	83.141.630.000	21.605.481.849	-	278.372.060.882	383.119.172.731
Giảm trong năm	-	-	-	253.500.193.318	253.500.193.318
Số dư tại 31/12/2020	<u>1.469.126.680.000</u>	<u>87.643.379.202</u>	<u>33.018.948.676</u>	<u>304.072.782.405</u>	<u>1.893.861.790.283</u>

b. Cổ phiếu

	31/12/2020 Cổ phiếu	01/01/2020 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	146.912.668	138.598.505
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	146.912.668	138.598.505
- Cổ phiếu phổ thông	146.912.668	138.598.505
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	146.912.668	138.598.505
- Cổ phiếu phổ thông	146.912.668	138.598.505
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND		

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Năm 2020	Năm 2019
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	279.200.914.841	275.838.469.671
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp kỳ này	278.372.060.882	216.054.818.493
Phân phối lợi nhuận kỳ trước (*)	253.500.193.318	212.692.373.323
- Chia cổ tức cho các cổ đông bằng tiền mặt	138.598.505.000	207.897.757.500
- Chia cổ tức cho các cổ đông bằng cổ phiếu	83.141.630.000	-
- Trích quỹ đầu tư phát triển	21.605.481.849	-
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	10.154.576.469	4.794.615.823
Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	-	-
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	<u>304.072.782.405</u>	<u>279.200.914.841</u>

(*) Công ty thực hiện phân phối lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2019 theo Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2020 số 01/2020/NQ-CHP-HĐCĐ ngày 16/06/2020.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

d. Cổ tức

Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 vào ngày 16/06/2020 đã thông qua phương án chi trả cổ tức năm 2019 là 16%, trong đó 10% trả bằng tiền và 6% trả bằng cổ phiếu. Theo đó, Công ty đã thông báo ngày chốt danh sách cổ đông hưởng cổ tức năm 2019 bằng tiền với tỷ lệ 10% (tương đương 138.598.505.000 đồng) vào ngày 07/07/2020, ngày thực hiện thanh toán cổ tức là 15/07/2020 và chốt danh sách cổ đông để trả cổ tức bằng cổ phiếu với tỷ lệ 6% (tương đương 83.141.630.000 đồng) vào ngày 14/08/2020.

21. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Năm 2020	Năm 2019
Doanh thu bán điện thương phẩm	828.919.900.724	713.366.211.928
Doanh thu cung cấp dịch vụ	1.604.956.878	169.560.995
Cộng	830.524.857.602	713.535.772.923

22. Giá vốn hàng bán

	Năm 2020	Năm 2019
Giá vốn điện thương phẩm	371.518.595.153	330.355.379.063
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	1.295.929.563	57.633.000
Cộng	372.814.524.716	330.413.012.063

23. Doanh thu hoạt động tài chính

	Năm 2020	Năm 2019
Lãi tiền gửi	4.840.337.703	2.647.696.174
Lãi chênh lệch tỷ giá	2.786.597.667	1.044.124.781
Cộng	7.626.935.370	3.691.820.955

24. Chi phí tài chính

	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí lãi vay	136.863.800.120	128.481.621.489
Lỗ chênh lệch tỷ giá	177.486.237	1.141.024.775
Cộng	137.041.286.357	129.622.646.264

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

25. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí tiền lương	24.783.164.652	18.593.690.308
Chi phí khấu hao	361.602.138	315.282.450
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.623.563.764	3.165.919.060
Các khoản khác	9.679.099.212	10.243.651.974
Cộng	37.447.429.766	32.318.543.792

26. Thu nhập khác

	Năm 2020	Năm 2019
Thu nhập từ bán đấu giá Lô dầu thải Turbinol	80.772.600	-
Doanh thu bán CDM từ dự án Thủy điện A Lưới	-	1.685.088.184
Tiền bồi thường bảo hiểm	576.920.645	205.127.509
Các khoản khác	3.937.346	38.457.301
Cộng	661.630.591	1.928.672.994

27. Chi phí khác

	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí thẩm định gói thầu	237.669.000	74.422.000
Chi phí dự án điện mặt trời Ninh Thuận	428.280.911	-
Các khoản khác	11.489.656	13.862.572
Cộng	677.439.567	88.284.572

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

28. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2020	Năm 2019
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	290.832.743.157	226.713.780.181
- Lợi nhuận của hoạt động SXKD chính	290.941.813.799	224.953.696.044
+ Lợi nhuận của hoạt động SXKD nhà máy A Lưới	247.272.648.967	203.547.416.471
+ Lợi nhuận của hoạt động SXKD nhà máy Cư Jút	43.669.164.832	21.406.279.573
- Lợi nhuận của hoạt động khác	(109.070.642)	1.760.084.137
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	1.291.578.691	2.809.622.720
- Điều chỉnh tăng (Chi phí không được trừ)	1.291.578.691	2.809.622.720
+ Tại nhà máy A Lưới	657.482.300	2.591.437.535
+ Tại nhà máy Cư Jút	204.147.191	218.174.380
+ Các hoạt động khác	429.949.200	10.805
- Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	292.124.321.848	229.523.402.901
- Thu nhập chịu thuế của nhà máy A Lưới	247.930.131.267	206.138.854.006
- Thu nhập chịu thuế của nhà máy Cư Jút	43.873.312.023	21.624.453.953
- Thu nhập chịu thuế của hoạt động khác	320.878.558	1.760.094.942
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	12.460.682.275	10.658.961.688
Trong đó:		
- Chi phí thuế TNDN hiện hành phát sinh năm nay	12.460.682.275	10.658.961.688
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-

29. Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu

	Năm 2020	Năm 2019
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	278.372.060.882	216.054.818.493
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế	-	(10.154.576.469)
- Điều chỉnh tăng	-	-
- Điều chỉnh giảm (Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi)	-	10.154.576.469
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	278.372.060.882	205.900.242.024
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	146.912.668	146.912.668
Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu (*)	1.895	1.402

(*) Lãi cơ bản, suy giảm trên cổ phiếu năm 2020 được tính theo lợi nhuận sau thuế chưa trừ quỹ khen thưởng, phúc lợi (do Điều lệ Công ty và Nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên chưa quy định cụ thể tỷ lệ trích các quỹ này). Căn cứ vào kết quả kinh doanh cuối năm, Hội đồng quản trị sẽ dự kiến trích các quỹ khen thưởng, phúc lợi và trình Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

30. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2020	Năm 2019
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.531.204.789	3.278.828.742
Chi phí nhân công	48.925.122.484	38.864.500.089
Chi phí khấu hao tài sản cố định	213.942.673.007	195.459.693.285
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.233.256.502	8.469.323.413
Chi phí khác bằng tiền	133.629.697.700	116.694.068.239
Cộng	410.261.954.482	362.766.413.768

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

31. Báo cáo bộ phận

Khu vực địa lý	Văn phòng		Huyện A Lưới		Huyện Cư Jút		Tổng cộng	
	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
Cho năm tài chính								
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.604.956.878	175.608.751	632.522.642.665	589.672.919.362	196.397.258.059	123.687.244.810	830.524.857.602	713.535.772.923
Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-	-	-	-	-	-
Giá vốn	1.295.929.563	57.633.000	297.663.166.938	282.480.938.613	73.855.428.215	47.874.440.450	372.814.524.716	330.413.012.063
Doanh thu tài chính	9.358.799	17.892	3.688.355.948	2.308.965.758	3.929.220.623	1.382.837.305	7.626.935.370	3.691.820.955
Chi phí tài chính	30.438	180.062	62.611.330.650	77.219.640.421	74.429.925.269	52.402.825.781	137.041.286.357	129.622.646.264
Chi phí quản lý doanh nghiệp	72.365.697	177.883	28.519.733.058	28.726.702.089	8.855.331.011	3.591.663.820	37.447.429.766	32.318.543.792
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	245.989.979	117.635.699	247.416.767.967	203.554.603.996	43.185.794.187	21.201.152.064	290.848.552.133	224.873.391.759
Thu nhập khác	564.015	-	84.145.931	1.705.363.665	576.920.645	223.309.329	661.630.591	1.928.672.994
Chi phí khác	428.280.911	1.066.980	155.608.656	63.917.592	93.550.000	23.300.000	677.439.567	88.284.572
Lợi nhuận khác	(427.716.896)	(1.066.980)	(71.462.725)	1.641.446.073	483.370.645	200.009.329	(15.808.976)	1.840.388.422
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(181.726.917)	116.568.719	247.345.305.242	205.196.050.069	43.669.164.832	21.401.161.393	290.832.743.157	226.713.780.181
Chi phí thuế TNDN hiện hành	49.644.457	22.292.268	12.411.037.818	10.636.669.420	-	-	12.460.682.275	10.658.961.688
Lợi nhuận sau thuế trong năm	(231.371.374)	94.276.451	234.934.267.424	194.559.380.649	43.669.164.832	21.401.161.393	278.372.060.882	216.054.818.493
		-	-	-	-	-	-	-
Tại ngày 31/12								
Tài sản cố định hữu hình	3.540.494.363	3.633.922.681	1.952.426.269.606	2.103.484.753.032	826.948.420.961	882.335.250.824	2.782.915.184.930	2.989.453.926.537
- Nguyên giá	7.491.122.252	7.318.849.524	3.285.582.476.646	3.281.726.922.603	926.218.146.059	923.045.924.520	4.219.291.744.957	4.212.091.696.647
- Giá trị hao mòn	(3.950.627.889)	(3.684.926.843)	(1.333.156.207.040)	(1.178.242.169.571)	(99.269.725.098)	(40.710.673.696)	(1.436.376.560.027)	(1.222.637.770.110)
Tài sản cố định vô hình	61.111.125	157.012.217	229.954.115	163.611.113	-	-	291.065.240	320.623.330
- Nguyên giá	436.739.674	436.739.674	484.325.000	310.000.000	-	-	921.064.674	746.739.674
- Giá trị hao mòn	(375.628.549)	(279.727.457)	(254.370.885)	(146.388.887)	-	-	(629.999.434)	(426.116.344)
Phải thu khách hàng	-	-	150.780.242.894	108.318.069.805	25.129.991.773	33.859.080.672	175.910.234.667	142.177.150.477
Phải trả người bán	471.397.157	429.384.025	28.417.194.146	25.686.621.837	3.685.476.764	119.795.285.492	32.574.068.067	145.911.291.354

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

32. Quản lý rủi ro

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.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về tỷ giá và rủi ro về giá), 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 lãi suất, tỷ giá và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường. Rủi ro lãi suất của Công ty chủ yếu liên quan đến tiền gửi ngắn hạn và các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để đưa ra các quyết định về lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty nhưng đồng thời vẫn kiểm soát rủi ro ở mức chấp nhận được, ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Do có các giao dịch mua tài sản có gốc ngoại tệ, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Rủi ro này được Công ty quản lý thông qua các biện pháp như: duy trì hợp lý cơ cấu vay ngoại tệ và nội tệ, tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

	31/12/2020	01/01/2020
Tài sản tài chính		
Tiền		
- USD	117,88	132,84
- EUR	1.128,64	66.128,64
Nợ phải trả tài chính		
Phải trả người bán (USD)	-	3.493.497,69

Quản lý rủi ro về giá

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 mua 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 nguyên vật liệu trong hoạt động sản xuất kinh doanh là ở mức thấp.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng tại Công ty chủ yếu liên quan đến nợ phải thu khách hàng và tiền gửi ngân hàng. Với đặc thù sản xuất điện tại Việt Nam, khách hàng lớn nhất của công ty là Công ty Mua bán điện trực thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam. Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

Tiền gửi ngắn hạn của Công ty chủ yếu tại các ngân hàng lớn, có uy tín (Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Huế, Ngân hàng TMCP Tiên Phong – CN Bến Thành...).

Do đó, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng rủi ro tín dụng của công ty ở mức thấp.

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 phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

31/12/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	32.574.068.067	-	32.574.068.067
Chi phí phải trả	5.902.574.442	-	5.902.574.442
Vay và nợ thuê tài chính	249.546.267.372	1.261.980.213.579	1.511.526.480.951
Phải trả khác	25.286.895.025	-	25.286.895.025
Cộng	313.309.804.906	1.261.980.213.579	1.575.290.018.485

01/01/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	145.911.291.354	-	145.911.291.354
Chi phí phải trả	6.494.638.986	-	6.494.638.986
Vay và nợ thuê tài chính	204.778.489.336	1.405.923.585.411	1.610.702.074.747
Phải trả khác	53.467.893.737	-	53.467.893.737
Cộng	410.652.313.413	1.405.923.585.411	1.816.575.898.824

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty không có rủi ro thanh khoản trong ngắn hạn. Các khoản nợ phải trả của Công ty gắn liền với dự án Điện mặt trời Cũ Jút được chính thức vận hành thương mại vào ngày 20/04/2019. Tại thời điểm 31/12/2020, Ban Tổng Giám đốc Công ty tin rằng Công ty có thể tạo đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với 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:

31/12/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	269.707.837.090	-	269.707.837.090
Phải thu khách hàng	175.910.234.667	-	175.910.234.667
Phải thu khác	445.530.085	-	445.530.085
Cộng	446.063.601.842	-	446.063.601.842
01/01/2020	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	179.174.174.566	-	179.174.174.566
Phải thu khách hàng	142.177.150.477	-	142.177.150.477
Phải thu khác	588.095.547	-	588.095.547
Cộng	321.939.420.590	-	321.939.420.590

33. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung (EVNCPC)	Cổ đông lớn
Công ty Mua bán điện - Tập đoàn điện Lực Việt Nam (EVN)	Chung Công ty mẹ (EVN) của cổ đông lớn

b. Những giao dịch trọng yếu của Công ty với các bên liên quan trong năm gồm:

	Giao dịch	Năm 2020	Năm 2019
Công ty Mua bán điện	Bán điện	828.729.069.135	713.360.164.172

c. Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

		Năm 2020	Năm 2019
Ban Tổng Giám đốc	Tiền lương	2.291.024.560	1.958.584.551
Hội đồng quản trị	Thù lao	792.000.000	1.685.650.000
Ban Kiểm soát	Thù lao, tiền lương	864.000.000	894.130.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)

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

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

Vào lúc 08 giờ 40 phút ngày 01/01/2021, Nhà máy Thủy điện A Lưới đang vận phát điện với công suất 20MW (02 tổ máy/mỗi tổ 10MW) thì xuất hiện sự cố xuất lộ nước từ đường hầm tại cơ 177 trên mái chính diện nhà máy. Ngay khi phát hiện sự cố, Nhà máy Thủy điện A Lưới đã thông báo đến Trung tâm hệ thống điện Quốc gia (A0), thực hiện dừng phát điện toàn bộ các tổ máy và cắt điện khẩn cấp. Hiện nay Công ty đang khắc phục sự cố để phát điện lại trong thời gian sớm nhất.

Ngoài ra, không có sự kiện quan trọng nào khác phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

35. Số liệu so sánh

Là số liệu trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 đã được kiểm toán bởi AAC.



Tổng Giám đốc

Trương Công Giới

Đà Nẵng, ngày 15 tháng 03 năm 2021

Kế toán trưởng

Huỳnh Mai

Người lập biểu

Hoàng Thị Thanh Hiền

