



BÁO CÁO TÀI CHÍNH KHỐI VĂN PHÒNG QUÝ III NĂM 2020

Tháng 10 năm 2020

MANG ĐẾN GIÁ TRỊ KHÁC BIỆT
BRINGING DIFFERENTIAL VALUES



EVNPECC2

**TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 2**

**DANH MỤC BÁO BIỂU BÁO CÁO TÀI CHÍNH KHỐI VĂN PHÒNG
QUÝ III NĂM 2020**

STT	TÊN BIỂU MẪU	MÃ BIỂU
1	BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	B 01a - DN
2	BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	B 02a - DN
3	BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	B 03a - DN
4	THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	B 09a - DN

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
TƯ VẤN XÂY DỰNG ĐIỆN 2

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

Số: 4207/PECC2-TCKT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 10 năm 2020

V/v Giải trình chênh lệch kết quả kinh doanh của đơn vị cấp trên quý 3 năm 2020.

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh.


Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Công ty Cổ Phần Tư Vấn Xây Dựng Điện 2 giải trình về việc lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp trên báo cáo tài chính của đơn vị cấp trên quý 3 năm 2020 biến động tăng hơn 10% so với cùng kỳ năm 2019 như sau:

Chỉ tiêu	Quý 3 năm 2020	Quý 3 năm 2019	Tăng/ giảm	Tỷ lệ (%)
	(1)	(2)	(3)=(1)-(2)	(4)=(3)/(2)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1.033.464.457.105	356.357.516.382	677.106.940.723	190,01%
Giá vốn hàng bán	965.724.015.458	308.678.996.323	657.045.019.135	212,86%
Lợi nhuận sau thuế	47.020.943.322	33.190.230.503	13.830.712.819	41,67%

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 190,01 % tương ứng tăng 677.107 triệu đồng, giá vốn hàng bán tăng 212,86% tương ứng tăng 657.045 triệu đồng dẫn đến lợi nhuận sau thuế tăng 41,67% tương ứng tăng 13.831 triệu đồng.

Trên đây là nguyên nhân chính làm ảnh hưởng tới kết quả hoạt động kinh doanh Quý 3 năm 2020 của đơn vị cấp trên.

Trân trọng./ 

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT.

Đính kèm:

- Báo cáo tài chính Khối văn phòng quý 3 năm 2020.
- Địa chỉ website đính tài toàn bộ BCTC:
<http://www.pecc2.com>.

CHỦ TỊCH HĐQT



Nguyễn Chơn Hùng

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Quý 3 năm 2020
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.433.260.105.247	1.767.942.539.167
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	244.559.914.629	174.158.842.682
1. Tiền	111		46.559.914.629	30.508.842.682
2. Các khoản tương đương tiền	112		198.000.000.000	143.650.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	6	482.900.000.000	509.400.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		482.900.000.000	509.400.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.350.782.026.497	508.900.639.894
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	537.021.897.815	356.121.524.288
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		755.057.873.853	27.228.752.531
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		45.405.960.875	12.412.112.536
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	27.379.009.042	122.976.518.685
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	9	(14.082.715.088)	(9.838.268.146)
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140		352.762.585.018	497.805.371.061
1. Hàng tồn kho	141	10	352.762.585.018	497.805.371.061
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.255.579.103	77.677.685.530
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	2.255.579.103	2.338.620.383
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			75.339.065.147
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		599.350.986.996	452.343.994.982
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		37.512.632.786	26.855.747.213
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		33.840.115.046	23.940.729.473
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216	8	3.672.517.740	2.915.017.740
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
II. Tài sản cố định	220		262.791.507.653	277.628.285.285
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	107.324.776.255	116.257.120.680
- Nguyên giá	222		175.971.017.635	176.340.534.583
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(68.646.241.380)	(60.083.413.903)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	13	155.466.731.398	161.371.164.605
- Nguyên giá	228		195.118.533.596	193.935.243.596
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(39.651.802.198)	(32.564.078.991)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		71.714.252.493	4.545.245.126
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	71.714.252.493	4.545.245.126
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	6	202.422.009.598	114.607.074.322
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	6	184.364.250.000	96.560.250.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6	18.406.850.600	18.406.850.600
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(349.091.002)	(360.026.278)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		24.910.584.466	28.707.643.036
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	421.470.111	1.735.415.449
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		24.489.114.355	26.972.227.587
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
Tổng cộng tài sản (270 = 100 + 200)	270		3.032.611.092.243	2.220.286.534.149

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
C – NỢ PHẢI TRẢ	300		1.981.854.688.787	1.289.151.096.629
I. Nợ ngắn hạn	310		1.568.010.462.998	1.021.347.861.622
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	755.759.152.547	585.927.893.157
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		134.680.488.728	44.327.686.290
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	41.811.438.279	11.905.840.611
4. Phải trả người lao động	314		207.754.260.204	125.920.895.134
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	369.471.330.669	124.571.796.158
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			10.777.296.002
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			530.315.604
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		1.865.025.225	
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	4.255.481.947	59.522.509.493
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	19	28.391.393.494	39.164.375.562
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		5.263.316.997	5.263.316.997
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		18.758.574.908	13.435.936.614
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		413.844.225.789	267.803.235.007
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		266.027.896.028	102.896.820.060
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	17	1.344.553.553	940.407.646
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	19	17.329.235.568	17.329.235.568
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		128.282.180.268	145.636.411.361
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		860.360.372	1.000.360.372

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

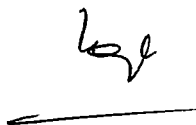
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.050.756.403.456	931.135.437.520
I. Vốn chủ sở hữu	410		1.050.705.878.059	931.084.912.123
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	20	360.149.520.000	240.101.180.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411b		360.149.520.000	240.101.180.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411c			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	20	4.922.641.050	4.922.641.050
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	20	12.641.457.169	12.641.457.169
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	21	382.230.283.648	254.772.613.478
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		290.755.457.992	418.640.774.226
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		239.495.813.379	163.499.672.651
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		51.259.644.613	255.141.101.575
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		6.518.200	6.246.200
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		50.525.397	50.525.397
1. Nguồn kinh phí	431		50.525.397	50.525.397
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
Tổng cộng nguồn vốn (440 = 300 + 400)	440		3.032.611.092.243	2.220.286.534.149

Người lập biểu



Hoàng Thụy Hoài Yên

Kế Toán Trưởng

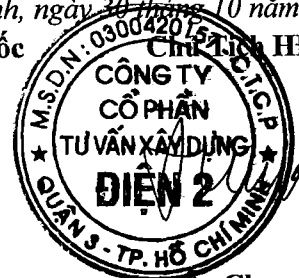


Bùi Thị Ngọc Lý

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 10 năm 2020
Phó Tổng Giám Đốc



Phạm Liên Hải



Nguyễn Chơn Hùng

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: đồng


CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	22	1.033.464.457.105	356.357.516.382	2.043.329.221.514	2.176.665.531.481
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10= 01-02)	10		1.033.464.457.105	356.357.516.382	2.043.329.221.514	2.176.665.531.481
4. Giá vốn hàng bán	11	23	965.724.015.458	308.678.996.323	1.879.587.248.521	1.968.620.868.583
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		67.740.441.647	47.678.520.059	163.741.972.993	208.044.662.898
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	14.284.981.071	12.684.111.097	42.444.218.125	52.460.343.035
7. Chi phí tài chính	22	25	679.422.547	742.144.240	9.498.035.281	5.315.121.188
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		518.275.402	644.554.133	2.233.511.287	1.693.791.317
8. Chi phí bán hàng	25	26	4.909.019.833	1.344.470.358	(24.705.290.659)	13.959.398.889
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	26	21.097.227.534	17.246.628.422	54.066.470.823	49.968.753.838
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26)}	30		55.339.752.804	41.029.388.136	167.326.975.673	191.261.732.018
11. Thu nhập khác	31	27	3.197.112.859	2.831.067.340	3.421.138.247	7.808.821.962
12. Chi phí khác	32	28	23.688.973	409.301.211	2.032.544.363	1.579.395.549
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		3.173.423.886	2.421.766.129	1.388.593.884	6.229.426.413
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		58.513.176.690	43.451.154.265	168.715.569.557	197.491.158.431
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	11.428.097.368	(136.607.385)	32.823.137.683	26.721.162.317
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	31	64.136.000	10.397.531.147	2.483.113.232	18.707.903.959
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 - 51 - 52)	60		47.020.943.322	33.190.230.503	133.409.318.642	152.062.092.155
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Phó Tổng Giám Đốc



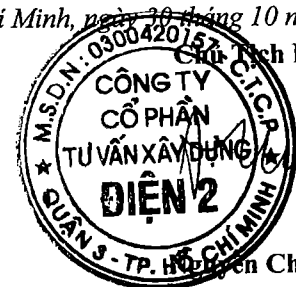
Nguyễn Minh Thu



Bùi Thị Ngọc Lý



Phạm Liên Hải



Chủ tịch HĐQT

Phan Chơn Hùng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2020

Đơn vị tính: đồng

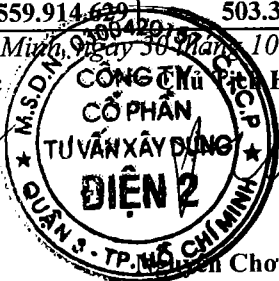
Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		168.715.569.557	197.491.158.431
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		17.516.341.063	16.240.772.823
- Các khoản dự phòng	03		(6.332.563.758)	11.292.252.053
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(661.170.094)	(1.824.684.852)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(33.837.255.919)	(45.733.631.217)
- Chi phí lãi vay	06		2.233.511.287	1.693.791.317
- Các khoản điều chỉnh khác	07			1.102.550.423
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu	08		147.634.432.136	180.262.208.978
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(752.487.285.619)	172.474.352.338
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		145.097.251.790	(253.344.864.468)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		729.761.017.327	(194.570.094.908)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.396.986.618	1.342.858.060
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1.843.217.017)	(1.302.705.334)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(8.780.442.766)	(50.404.933.608)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		19.052.000	68.272.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(18.070.490.000)	(43.066.355.478)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		242.727.304.469	(188.541.262.420)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn	21		(128.580.465.525)	(95.748.018.306)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn	22		22.727.273	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(252.500.000.000)	(159.500.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		279.000.000.000	790.700.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(87.804.000.000)	(84.410.250.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		28.245.634.751	38.372.737.371
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(161.616.103.501)	489.414.469.065
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		180.024.741.493	54.401.414.298
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(190.797.723.561)	(55.010.863.366)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		65.994.942	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(10.706.987.126)	(609.449.068)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		70.404.213.842	300.263.757.577
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		174.158.842.682	203.083.761.330
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(3.141.895)	(14.623.841)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		244.559.914.629	503.332.895.066

TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Kế Toán Trưởng

Phó Tổng Giám Đốc



Nguyễn Thị Huyền Trang

Bùi Thị Ngọc Lý

Phạm Liên Hải

Phan Chơn Hùng

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2020

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1.1 HÌNH THỨC SỞ HỮU VỐN

Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 2 - PECC2 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập và hoạt động theo giấy Chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 0300420157, do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp.

Ngày 13 tháng 10 năm 2009, Công ty đã chính thức niêm yết 4.439.000 cổ phiếu trên thị trường chứng khoán tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã cổ phiếu là: TV2.

Ngày 06 tháng 06 năm 2019, cổ phiếu của Công ty đã được chuyển sang niêm yết trên Sở Giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh theo quyết định số 134/QĐ-SGDHCM ngày 22/04/2019 và thông báo số 776/TB-SGDHCM ngày 28/05/2019 của Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Vốn góp chủ sở hữu của Công ty tại ngày 30/09/2020 là 360.149.520.000 đồng chia thành 36.014.952 cổ phần với mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phiếu.

Trụ sở chính của Công ty đặt tại số 32 Ngô Thời Nhiệm, Phường 7, Quận 3, Thành phố Hồ Chí Minh, Việt Nam

1.2 LĨNH VỰC KINH DOANH CỦA CÔNG TY

PECC2 hoạt động trên 3 lĩnh vực chính: (1) Tư vấn điện bao gồm Nhiệt điện, Lưới điện, Thủy điện và Khảo sát; (2) Kinh doanh: tổng thầu EPC, gia công chế tạo thiết bị, cung cấp dịch vụ vận hành thuê Nhà máy điện (O&M); (3) Hoạt động đầu tư: đầu tư vào các nhà máy điện chủ yếu tập trung vào năng lượng sạch như thủy điện nhỏ, mặt trời, gió và Nhà máy điện chạy khí.

Phạm vi hoạt động của Công ty trên toàn lãnh thổ Việt Nam, các nước trong khu vực Châu Á Thái Bình dương.

1.3 CHU KỲ SẢN XUẤT, KINH DOANH THÔNG THƯỜNG

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

1.4 ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP TRONG KỲ KẾ TOÁN CÓ ẢNH HƯỞNG ĐẾN BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Không có.

1.5 CẤU TRÚC DOANH NGHIỆP

a. Tên Công ty liên kết	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ biểu quyết
▪ Công ty cổ phần Năng lượng tái tạo Sơn Mỹ	01 Xã Sơn Mỹ, Huyện Hàm Tân, tỉnh Bình Thuận	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	25%
▪ Công ty cổ phần đầu tư thủy điện Thác Bà 2	Khu 8, thị trấn Thác Bà, huyện Yên Bình, tỉnh Yên Bái, Việt Nam	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	45%
▪ Công ty cổ phần Đầu tư Năng lượng tái tạo Cà Mau	HG1-23 Khu phố Thương mại và TTTM, Phường 1, TP Cà Mau, Tỉnh Cà Mau, Việt Nam	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	25%
b. Các đơn vị trực thuộc hạch toán phụ thuộc	Địa chỉ trụ sở chính		
▪ Chi nhánh Xí nghiệp Khảo sát Tổng hợp Miền Nam	Số 45 Dân Chủ, Khu phố 2, Phường Bình Thọ, Quận Thủ Đức, TP.HCM.		
▪ Chi nhánh Xí nghiệp Cơ Điện	Số 45 Đường số 2, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, TP.HCM.		
▪ Chi nhánh Trung tâm Quản lý và Vận hành nhà máy điện	Số 45 đường số 2 Khu phố 8, Phường Trường Thọ, Quận Thủ Đức, TPHCM, VN		
c. Văn phòng đại diện	Địa chỉ trụ sở chính		
▪ Văn phòng đại diện tại Myanmar	9FL,192 Kabar Aye Pagoda Road, Bahan Township, Yangon-Myanmar		

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

2.1 KỶ KẾ TOÁN

Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch hàng năm. Báo cáo tài chính kèm theo được lập kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020.

2.2 ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

3.1 CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư 200/TT-BTC ngày 22/12/2014 (“Thông tư 200”) của Bộ Tài chính, thay thế cho Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính.

3.2 TUYÊN BỐ VỀ TUÂN THỦ CHUẨN MỰC KẾ TOÁN VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN

Công ty tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính Trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Các chính sách kế toán được Công ty sử dụng để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính năm 2020 được áp dụng nhất quán với các chính sách kế toán đã được áp dụng để lập Báo cáo tài chính cho năm tài chính 2019 theo quy định tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014.

4.1 CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên Quan đến các luồng tiền).

4.2 CÁC GIAO DỊCH BẰNG NGOẠI TỆ

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào Doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Chênh lệch tỉ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào Doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Quy định như sau:

- a. Tỷ giá giao dịch thực tế khi có hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty với ngân hàng.
- b. Tỷ giá giao dịch thực tế trong trường hợp không có hợp đồng (mua bán ngoại tệ giao ngay, hoán đổi...) Trường hợp hợp đồng không quy định tỉ giá thanh toán:
 - Đối với các khoản vốn góp hoặc nhận vốn góp: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản để nhận vốn của nhà đầu tư tại ngày góp vốn
 - Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh
 - Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
 - Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.
- c. Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:
 - Đối với các khoản nợ phải thu theo tỷ giá Mua chuyển khoản của ngân hàng BIDV.
 - Đối với các khoản nợ phải trả theo tỷ giá Bán chuyển khoản của ngân hàng BIDV.Công ty thực hiện đánh giá các khoản có gốc ngoại tệ như tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, đầu tư ngắn hạn, dài hạn theo tỷ giá Mua chuyển khoản của ngân hàng BIDV.

4.3 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển, các khoản ký cược, ký quỹ, tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc 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 liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

4.4 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn trên 03 tháng. Khi lập Báo cáo tài chính, kế toán căn cứ vào kỳ hạn còn lại (dưới 12 tháng hay từ 12 tháng trở lên kể từ thời điểm báo cáo) để trình bày là tài sản ngắn hạn hoặc dài hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn nếu chưa được lập dự phòng phải thu khó đòi theo

Thông tư 200/2014/TT-BTC, kế toán đánh giá khả năng thu hồi để ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ hoặc thuyết minh trên Báo cáo tài chính.

Các khoản đầu tư vào đơn vị khác gồm các khoản đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên đầu tư. Giá phí các khoản đầu tư được phản ánh theo giá gốc, bao gồm giá mua cộng các chi phí liên quan trực tiếp đến việc đầu tư. Thời điểm ghi nhận các khoản đầu tư tài chính dài hạn là thời điểm chính thức có quyền sở hữu. Khi lập Báo cáo tài chính, Công ty xác định giá trị khoản đầu tư bị tổn thất để trích lập dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác.

4.5 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN NỢ PHẢI THU

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu và các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

4.6 NGUYÊN TẮC TRÍCH LẬP DỰ PHÒNG

Công ty thực hiện trích lập các khoản dự phòng theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính về việc “Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư, nợ khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hoá, công trình xây lắp tại doanh nghiệp”.

4.7 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN 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 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 được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và chi phí ước tính cho việc tiêu thụ chúng.

Giá hàng xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền thời điểm.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

4.8 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VÀ KHẤU HAO TÀI SẢN CỐ ĐỊNH

- *Tài sản cố định hữu hình và hao mòn:*

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, phù hợp với tỷ lệ khấu hao đã được quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 của Bộ Tài chính về chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định.

Công ty thực hiện việc trích khấu hao theo khung thời gian được EVN quy định thống nhất cho các thành viên trong Tập đoàn theo Quyết định số 323/QĐ-EVN ngày 10/12/2018 của Tập Đoàn Điện lực Việt Nam và văn bản số 6059/EVN-TCKT ngày 7/11/2019 của Tập đoàn Điện lực Việt Nam xác định thời gian trích khấu hao của nhà máy điện mặt trời.

Thời gian sử dụng của tài sản ước tính như sau:

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc thiết bị	3 - 05
Phụ tùng tiện vận tải truyền dẫn	6
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 08

- **Tài sản cố định vô hình và hao mòn:**

Tài sản cố định vô hình là giá trị quyền sử dụng đất lâu dài của Công ty và phần mềm.

Tài sản cố định vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Số năm khấu hao (năm)
Các loại phần mềm	03 - 05
Quyền sử dụng đất có thời hạn	50
Quyền sử dụng đất vô thời hạn không trích khấu hao.	

4.9 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN THUẾ TNDN HOẢN LẠI

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên Bảng Cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên Bảng Cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để sử dụng các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận lãi, lỗ trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu. Trong trường hợp đó, thuế thu nhập hoãn lại cũng được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

4.10 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

4.11 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN NỢ PHẢI TRẢ

Nợ phải trả được phân loại và được theo dõi theo từng đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo.

Cuối kỳ lập báo cáo có tiến hành đánh giá lại các khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ theo quy định và có lập dự phòng nợ phải trả theo quy định.

4.12 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN KHOẢN VAY

Các khoản vay được theo dõi chi tiết theo từng hợp đồng vay, kỳ hạn vay và được phản ánh vào sổ sách kế toán theo quy định.

4.13 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN CHI PHÍ PHẢI TRẢ

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

4.14 NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

Thỏa mãn các điều kiện quy định trong chuẩn mực kế toán: Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng”

Trường hợp dự phòng cần lập kỳ này lớn hơn số đã lập kỳ trước thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí, trường hợp ngược lại thì hoàn nhập ghi giảm chi phí.

4.15 NGUYÊN TẮC GHI NHẬN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được phản ánh theo số vốn thực tế chủ sở hữu đã góp, không ghi nhận theo số cam kết, số phải thu của các chủ sở hữu.

Trường hợp nhận vốn góp bằng tài sản thì phản ánh tăng Vốn đầu tư của chủ sở hữu theo giá đánh giá lại của tài sản được các bên góp vốn chấp nhận.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn/ hoặc nhỏ hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm Thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác được ghi nhận tương ứng giá trị quyết toán nguồn hình thành tài sản cố định từ quỹ đầu tư phát triển của Công ty.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành hoặc hủy cổ phiếu quỹ. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Đại Hội đồng cổ đông thông qua và sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Cổ tức phải trả cho các Cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong bảng cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Trung tâm lưu ký chứng khoán Việt Nam.

4.16 NGUYÊN TẮC VÀ PHƯƠNG PHÁP GHI NHẬN DOANH THU

Doanh thu được xác định khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu thuần được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Đồng thời doanh thu được ghi nhận khi thoả mãn các điều kiện sau:

Doanh thu bán hàng

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi giao hàng và chuyển quyền sở hữu cho người mua.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có bằng chứng về tỷ lệ dịch vụ cung cấp được hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán (hoặc kỳ kế toán).

Doanh thu hoạt động tài chính

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 cho từng thời kỳ.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

4.17 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ CHI PHÍ HOẠT ĐỘNG SXKD

Giá vốn hoạt động xây lắp được kết chuyển phù hợp với khối lượng hoàn thành và doanh thu đã ghi nhận. Giá vốn hoạt động khảo sát thiết kế và cơ khí được kết chuyển phù hợp với doanh thu được ghi nhận.

Chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh phát sinh, có liên quan đến việc hình thành doanh thu trong năm được tập hợp theo thực tế và ước tính đúng kỳ kế toán.

4.18 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Phản ánh đầy đủ các khoản chi phí lãi vay, các khoản trích trước liên quan chi phí lãi vay, các khoản liên quan lỗ chênh lệch tỷ giá và khoản dự phòng tổn thất khi đầu tư vào đơn vị khác.

4.19 NGUYÊN TẮC KẾ TOÁN THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc

không được khấu trừ. Thuế thu nhập doanh nghiệp được tính theo thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán là 20% tính trên thu nhập chịu thuế.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền. Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

4.20 BÊN LIÊN QUAN

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

- Những doanh nghiệp có quyền kiểm soát, hoặc bị kiểm soát trực tiếp hoặc gián tiếp thông qua một hoặc nhiều bên trung gian, hoặc dưới quyền bị kiểm soát chung với Công ty gồm Công ty mẹ, các công ty con cùng tập đoàn, các bên liên doanh, cơ sở kinh doanh được đồng kiểm soát, các công ty liên kết.
- Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết ở các doanh nghiệp báo cáo dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp này, các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.
- Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp quyền biểu quyết hoặc người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới doanh nghiệp.
- Theo đó, bên liên quan là Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN), các đơn vị trực thuộc, các công ty con, các công ty liên doanh và các công ty liên kết của EVN.
- Bên liên quan là các Công ty liên kết của PECC2.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Tiền mặt	1.007.854.276	2.124.754.123
- Tiền gửi ngân hàng	45.552.060.353	28.384.088.559
- Các khoản tương đương tiền (*)	198.000.000.000	143.650.000.000
Cộng	244.559.914.629	174.158.842.682

(*): Là tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 3 tháng trở xuống tại các Ngân hàng thương mại với lãi suất từ 2,7% đến 3,5 %/năm đối với VNĐ và 0% đối với USD.

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	Tại 30/09/2020 (VND)		Tại 01/01/2020 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
- Tiền gửi có kỳ hạn (*)	482.900.000.000	482.900.000.000	509.400.000.000	509.400.000.000
Cộng	482.900.000.000	482.900.000.000	509.400.000.000	509.400.000.000

(*): Là các khoản tiền gửi có kỳ hạn gốc từ trên 3 tháng và kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng tại các ngân hàng thương mại cổ phần với lãi suất từ 2,7% đến 4,4 %/1 năm.

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	Tại 30/09/2020 (VND)		Tại 01/01/2020 (VND)	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)	Giá gốc	Giá trị hợp lý (*)
- Công ty cổ phần năng lượng tái tạo Sơn Mỹ	87.410.250.000		87.410.250.000	
- Công ty cổ phần đầu tư năng lượng tái tạo Cà Mau	91.554.000.000	-	9.150.000.000	-
- Công ty cổ phần đầu tư Thủy điện Thác Bà 2	5.400.000.000	-		-
Cộng	184.364.250.000	-	96.560.250.000	-

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư này do Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể.

Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 2 đã góp vốn đầu tư các Công ty liên kết:

1. Công ty Cổ phần năng lượng tái tạo Sơn Mỹ (SSC) theo giấy đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 3401158688 do Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Bình Thuận cấp ngày 8/5/2019.
2. Công ty Cổ phần đầu tư Năng lượng tái tạo Cà Mau theo giấy đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 2001294821 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Cà Mau cấp ngày 21/11/2019.
3. Công ty Cổ phần đầu tư Thủy điện Thác Bà 2 theo giấy đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần số 5200899087 do Sở Kế hoạch và đầu tư tỉnh Yên Bái cấp ngày 21/8/2019.

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	Tại 30/09/2020 (VND)			Tại 01/01/2020 (VND)		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
+ Công ty CP TĐ Buôn Đôn	16.750.000.000	36.272.833.173		16.750.000.000	37.639.263.618	
+ Công ty CP EVN Quốc Tế	1.656.850.600	1.307.759.598 (349.091.002)		1.656.850.600	1.296.824.322 (360.026.278)	
Cộng	18.406.850.600	37.580.592.771 (349.091.002)		18.406.850.600	38.936.087.940 (360.026.278)	

- Đến 30/06/2020 tổng số cổ phần của Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 2 tại Công ty cổ phần thủy điện Buôn Đôn (BDHC) là 3.000.979 cổ phần và Công ty cổ phần EVN Quốc tế (EVNI) là 165.686 cổ phần.
- Giá trị hợp lý của khoản đầu tư vào Công ty cổ phần thủy điện Buôn Đôn (mã cổ phiếu BSA) và Công ty Cổ phần EVN Quốc tế (mã cổ phiếu EIC) được xác định theo giá tham chiếu bình quân trong 30 ngày giao dịch liền kề gần nhất (trước ngày 30/06/2020).

7. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	Tại 30/09/2020 VND	Tại 01/01/2020 VND
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	537.021.897.815	356.121.524.288
- Ban Quản lý dự án nhiệt điện Vĩnh Tân (*)	69.841.828.509	111.956.475.065
- Cty CP NLTT và NN Ninh Thuận (NITSA) (*)		69.631.549.581
- SINOHYDRO-KHIDI (*)	31.328.538.160	72.534.769.212
- Công ty Cổ Phần Năng Lượng Gio Thành (*)	99.189.326.340	
- Công ty Cổ Phần Seco (*)	244.968.876.822	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	91.693.327.984	101.998.730.430
b) Phải thu khách hàng là các bên liên quan	101.863.721.972	177.320.273.603

(*): Các khoản có giá trị > 10%

8. PHẢI THU KHÁC

a) Ngắn hạn

	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	6.860.751.233	1.690.576.710
- Phải thu thuế TNCN	1.953.454.929	
- Thu chi hộ nhà thầu phụ	10.016.419.858	118.161.960.898
- Phải thu tạm ứng	2.514.063.631	2.818.865.461
- Ký cược, ký quỹ	788.000.000	187.154.048
- Phải thu khác	5.246.319.391	117.961.568
Cộng	27.379.009.042	122.976.518.685

b) Dài hạn

	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Ký quỹ taxi, internet, khác	18.000.000	18.000.000
- Ký quỹ thuê nhà, chỗ để xe	2.897.017.740	2.897.017.740
- Ký quỹ đảm bảo thực hiện dự án	757.500.000	
Cộng	3.672.517.740	2.915.017.740

9. DỰ PHÒNG TỒN THẤT TÀI SẢN

Dự phòng phải thu khó đòi

	Tại 30/09/2020 (VND)	
	Số dư nợ quá hạn	Số dự phòng
	VND	VND
- Các khoản nợ quá hạn từ 6 tháng	16.042.522.681	4.812.756.804
- Các khoản nợ quá hạn từ 1 năm	6.087.081.773	3.043.540.887
- Các khoản nợ quá hạn từ 2 năm	1.041.906.941	729.334.859
- Các khoản nợ quá hạn từ 3 năm trở lên	5.497.082.538	5.497.082.538
Cộng	28.668.593.933	14.082.715.088

10. HÀNG TỒN KHO

	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Nguyên liệu, vật liệu	84.463.558	50.360.945
- Công cụ, dụng cụ	316.054.179	282.921.282
- Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	352.362.067.281	497.472.088.834
Cộng giá trị gốc của hàng tồn kho (*)	352.762.585.018	497.805.371.061

(*): Giá trị hàng tồn kho liên quan đến các dự án mà Công ty dự kiến sẽ được nghiệm thu và ghi nhận doanh thu trong năm 2020..

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

a) Ngắn hạn	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	290.792.237	1.130.337.795
- Các khoản khác	1.964.786.866	1.208.282.588
Cộng	2.255.579.103	2.338.620.383
b) Dài hạn	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Công cụ dụng cụ xuất dùng	421.470.111	249.733.111
- Các khoản khác		1.485.682.338
Cộng	421.470.111	1.735.415.449

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy vi tính VND	TSCĐ vô hình khác VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại 01/01/2020	156.820.740.242	37.114.503.354	-	193.935.243.596
- Mua trong năm	922.500.000	7.164.161.525	-	8.086.661.525
- Tăng khác			-	-
- Giảm do điều động nội bộ		6.903.371.525	-	6.903.371.525
Tại 30/09/2020	157.743.240.242	37.375.293.354	-	195.118.533.596
GIÁ TRỊ HAO MÒN				
Tại 01/01/2020	8.919.737.956	23.644.341.035	-	32.564.078.991
- Khấu hao trong năm	2.316.551.823	4.870.144.452		7.186.696.275
- Thanh lý, nhượng bán				-
- Giảm do điều động nội bộ		98.973.068		98.973.068
Tại 30/09/2020	11.236.289.779	28.415.512.419	-	39.651.802.198
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại 01/01/2020	147.901.002.286	13.470.162.319	-	161.371.164.605
Tại 30/09/2020	146.506.950.463	8.959.780.935	-	155.466.731.398

12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa	Máy móc	Phương tiện vận	Thiết bị	TSCĐ khác	Cộng
	vật kiến trúc	thiết bị	tải, truyền dẫn	đựng cụ quản lý	VND	VND
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại 01/01/2020	30.645.522.281	6.387.683.964	24.076.037.513	8.208.495.383	107.022.795.442	176.340.534.583
- Mua trong năm		252.291.650	1.981.889.260	315.203.475		2.549.384.385
- Đầu tư XDCB hoàn thành	1.119.523.240					1.119.523.240
- Tăng do điều động	649.129.984					649.129.984
- Tăng khác	5.740.090.705	98.709.048.010	2.255.685.052			106.704.823.767
- Thanh lý, nhượng bán		697.929.863				697.929.863
- Giảm khác					107.022.795.442	107.022.795.442
- Quyết toán công trình		235.174.600				235.174.600
- Giảm do điều động			1.320.036.364	2.116.442.055		3.436.478.419
Tại 30/09/2020	38.154.266.210	104.415.919.161	26.993.575.461	6.407.256.803	-	175.971.017.635

HAO MÒN LŨY KẾ

Tại 01/01/2020	19.452.066.376	5.175.041.382	20.521.203.024	5.690.187.783	9.244.915.338	60.083.413.903
- Khấu hao trong năm	1.179.781.312	2.792.391.950	648.597.069	482.096.600	5.314.493.431	10.417.360.362
- Tăng khác	783.296.192	13.468.909.052	307.203.525			14.559.408.769
- Tăng do điều động	243.423.765					243.423.765
- Thanh lý, nhượng bán		697.929.863				697.929.863
- Giảm do điều động		43.469.732	1.195.624.004	160.933.051		1.400.026.787
- Giảm khác					14.559.408.769	14.559.408.769
Tại 30/09/2020	21.658.567.645	20.694.942.789	20.281.379.614	6.011.351.332	-	68.646.241.380

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại 01/01/2020	11.193.455.905	1.212.642.582	3.554.834.489	2.518.307.600	97.777.880.104	116.257.120.680
Tại 30/09/2020	16.495.698.565	83.720.976.372	6.712.195.847	395.905.471	-	107.324.776.255

14. TÀI SẢN DỞ DANG DÀI HẠN
Xây dựng cơ bản dở dang dài hạn

	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	71.714.252.493	4.545.245.126
Cộng	71.714.252.493	4.545.245.126

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
a) Phải trả người bán ngắn hạn	755.759.152.547	585.927.893.157
- SXED - WIN(*)	21.681.725.930	20.597.831.001
- SEPEC (*)		62.807.423.946
- ZPMC (*)	13.109.442.948	230.094.102.619
- Pacific Group Corporation (*)	-	71.019.235.224
- SunPower Systems International Limited (*)	226.827.280.290	
- Zhejiang Jinko Solar Co.LTD (*)	204.453.823.827	
- Các khoản phải trả người bán khác	289.686.879.552	201.409.300.367
<i>(*): Các khoản có giá trị > 10%</i>		
b) Phải trả người bán dài hạn		
c) Phải trả người bán là các bên liên quan	237.454.545	1.074.451.806

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Thuế GTGT	8.614.917.977	
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	32.823.137.683	8.780.442.766
- Thuế thu nhập cá nhân	373.382.619	3.125.397.845
Cộng	41.811.438.279	11.905.840.611

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

a. Ngắn hạn

	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Trích trước chi phí lãi vay phải trả	23.756.162	37.607.799
- Trích trước chi phí công trình	369.447.574.507	123.767.342.059
- Chi phí phải trả khác		766.846.300
Cộng	369.471.330.669	124.571.796.158

b. Dài hạn

- Trích trước chi phí lãi vay phải trả	1.344.553.553	940.407.646
Cộng	1.344.553.553	940.407.646

18. PHẢI TRẢ KHÁC

	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
- Kinh phí công đoàn	227.508.008	196.944.225
- Bảo hiểm xã hội	1.066.166.475	
- Bảo hiểm y tế	188.449.353	
- Bảo hiểm thất nghiệp	83.620.900	
- Đoàn phí công đoàn	672.025.845	369.386.572
- Phải trả cổ tức	459.549.000	525.511.000
- Khoản góp vốn đầu tư		30.619.457.348
- Quỹ ủng hộ nhân đạo, lũ lụt	129.014.315	379.014.315
- Phải trả liên quan dự án	1.180.710.702	27.136.764.436
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	248.437.349	295.431.597
Cộng	4.255.481.947	59.522.509.493

19. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	Tại 30/09/2020	Tăng	Giảm	Tại 01/01/2020
	VND	VND	VND	VND
a) Vay ngắn hạn				
- Vay cán bộ CNV	912.962.008	912.962.008		
- Vay NH BIDV- CN TP.HCM	4.503.478.353	86.504.179.995	115.888.863.121	33.888.161.479
- Vay NH MB - CN Chợ Lớn	22.974.953.133	92.607.599.490	74.908.860.440	5.276.214.083
Cộng	28.391.393.494	180.024.741.493	190.797.723.561	39.164.375.562
b) Vay dài hạn				
- Vay cán bộ CNV	17.329.235.568			17.329.235.568
Cộng	17.329.235.568	-	-	17.329.235.568

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU**20.1 CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU**

	Tỷ lệ	Tại 30/09/20	Tỷ lệ	Tại 01/01/2020
	%	VND	%	VND
- Vốn góp của Tập đoàn điện lực Việt Nam	51,33%	184.848.310.000	51,33%	123.232.210.000
- Vốn góp của tổ chức America LLC	13,29%	47.852.500.000	13,32%	31.977.670.000
- Vốn góp của cổ đông Tạ Công Sơn			6,38%	15.333.430.000
- Vốn góp các cổ đông khác	35,39%	127.448.710.000	28,97%	69.557.870.000
Cộng	100%	360.149.520.000	100%	240.101.180.000

20. VỐN CHỦ SỞ HỮU
20.2 BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG VỐN CHỦ SỞ HỮU

	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
	Vốn đầu tư của chủ sở hữu, của chủ sở hữu, vốn khác	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	Cộng			
Tại 01/01/2019	123.131.590.000	12.641.457.169	142.220.172.460	416.061.104.373	5.838.200	698.982.803.252			
- Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	255.141.101.575	408.000	255.141.101.575			
- Tăng khác	-	-	-	(112.552.441.018)	-	-			
- Trích lập quỹ ĐTPT	-	-	112.552.441.018	(116.969.590.000)	-	-			
- Chia cổ tức	116.969.590.000	-	-	(22.510.488.204)	-	(22.510.488.204)			
- Trích quỹ KT, PL	-	-	-	(528.912.500)	-	(528.912.500)			
- Trích quỹ thưởng Ban điều hành	-	-	-	-	-	-			
Tại 31/12/2019	240.101.180.000	12.641.457.169	254.772.613.478	418.640.774.226	6.246.200	931.084.912.123			
Tại 01/01/2020	240.101.180.000	12.641.457.169	254.772.613.478	418.640.774.226	6.246.200	931.084.912.123			
- Lợi nhuận tăng trong năm	-	-	-	145.690.477.970	272.000	145.690.477.970			
- Tăng khác	-	-	-	(127.457.670.170)	-	(127.457.670.170)			
- Trích lập quỹ ĐTPT	-	-	127.457.670.170	(120.048.340.000)	-	(120.048.340.000)			
- Chia cổ tức	120.048.340.000	-	-	(25.491.534.034)	-	(25.491.534.034)			
- Trích quỹ KT, PL	-	-	-	(578.250.000)	-	(578.250.000)			
- Trích quỹ thưởng Ban điều hành	-	-	-	-	-	-			
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-			
Tại 30/09/2020	360.149.520.000	12.641.457.169	382.230.283.648	290.755.457.992	6.518.200	1.050.705.878.059			

20.3 CÁC GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ PHÂN PHỐI CỔ TỨC, CHIA LỢI NHUẬN

	Tại 30/09/2020 VND	Tại 01/01/2020 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	240.101.180.000	240.101.180.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	120.048.340.000	
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	360.149.520.000	240.101.180.000

20.4 CỔ PHIẾU

	Tại 30/09/2020 Cổ phiếu	Tại 01/01/2020 Cổ phiếu
- Số lượng cổ phiếu được phép ban hành	36.014.952	24.010.118
- Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ		
+ Cổ phiếu thường	36.014.952	24.010.118
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu thường		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu thường	36.014.952	24.010.118
* <i>Mệnh giá cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)</i>	10.000	10.000

21. CÁC QUỸ CỦA DOANH NGHIỆP

	Tại 30/09/2020 VND	Tại 01/01/2020 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	382.230.283.648	254.772.613.478
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	18.758.574.908	13.435.936.614
- Quỹ phát triển khoa học công nghệ	860.360.372	1.000.360.372
Cộng	401.849.218.928	269.208.910.464

22. TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020 VND	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND
Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.043.329.221.514	2.176.665.531.481
Trong đó:		
+ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.025.209.953.285	2.163.197.968.597
+ Doanh thu bán điện	18.115.440.956	13.467.562.884
+ Doanh thu bán vật tư	3.827.273	
Các khoản giảm trừ doanh thu		
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	2.043.329.221.514	2.176.665.531.481

23. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
+ Giá vốn hàng bán và dịch vụ đã cung cấp	1.863.097.330.288	1.956.167.616.669
+ Giá vốn bán điện	16.489.918.233	12.453.251.914
Cộng	1.879.587.248.521	1.968.620.868.583

24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay	28.083.050.974	42.733.168.673
- Cổ tức, lợi nhuận được chia (*)	5.332.758.300	
- Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	3.262.629.675	2.105.696.423
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	5.367.059.804	2.638.752.228
- Chiết khấu thanh toán		1.982.263.167
- Doanh thu hoạt động tài chính khác	398.719.372	3.000.462.544
Cộng	42.444.218.125	52.460.343.035

25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Lãi tiền vay	2.233.511.287	1.693.791.317
- Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	271.209.402	3.463.160.590
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	7.004.249.868	430.974.681
- Hoàn nhập dự phòng tổn thất đầu tư	(10.935.276)	(272.805.400)
Cộng	9.498.035.281	5.315.121.188

26. CHI PHÍ BÁN HÀNG VÀ CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**a) Các khoản chi phí bán hàng**

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Chi phí bảo hành	(24.705.290.659)	13.641.089.784
- Chi phí quảng cáo		318.309.105
Cộng	(24.705.290.659)	13.959.398.889

b) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Chi phí nhân viên quản lý	12.557.339.706	3.637.142.303
- Chi phí vật liệu quản lý, đồ dùng	2.868.785.394	3.779.637.738
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.996.643.648	5.069.162.746
- Thuế phí, lệ phí	2.003.461.572	1.070.270.271
- Chi phí dự phòng	4.244.446.942	998.492.380
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	15.779.268.361	14.490.999.801
- Chi phí bằng tiền khác	9.399.296.650	18.708.771.916
- Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	2.217.228.550	2.214.276.683
Cộng	54.066.470.823	49.968.753.838

27. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Thu nhập khác	296.752.674	623.361.962
- Thu nhập từ tài trợ	3.101.658.300	7.185.460.000
- Thanh lý tài sản cố định	22.727.273	
Cộng	3.421.138.247	7.808.821.962

28. CHI PHÍ KHÁC

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Các khoản nộp phạt	33.773.504	462.289.342
- Thanh lý tài sản cố định	1.994.612.588	
- Chi phí khác	4.158.271	1.117.106.207
Cộng	2.032.544.363	1.579.395.549

29. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu	9.548.868.539	9.536.874.109
- Chi phí nhân công	293.073.663.704	206.694.341.480
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	17.516.341.063	16.240.772.823
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.403.367.335.394	1.979.513.377.287
- Chi phí khác bằng tiền khác	40.332.198.432	73.041.093.028
Cộng	1.763.838.407.132	2.285.026.458.727

30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	168.715.569.557	197.491.158.431
- Các khoản điều chỉnh tăng	898.096.079	266.505.063
- Các khoản điều chỉnh giảm	17.748.324.460	93.539.519.798
- Thu nhập chịu thuế TNDN	151.865.341.176	104.218.143.696
- Thuế suất thuế TNDN	20%	20%
- Thuế TNDN phải nộp - Khối Văn phòng	30.373.068.234	20.843.628.738
- Thuế TNDN phải nộp - XNKS	723.339.832	2.459.433.224
- Thuế TNDN phải nộp - XNCĐ	862.934.780	3.418.100.354
- Thuế TNDN phải nộp - POM	863.794.837	
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	32.823.137.683	26.721.162.316

31. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HOẢN LẠI

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	2.483.113.232	18.707.903.959
Cộng	2.483.113.232	18.707.903.959

32. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC
32.1 THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Số liệu chi tiết trang 19 đến trang 22

<i>a. Thu nhập của HĐQT, BKS, Ban TGD</i>	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019
	VND	VND
- Thu nhập của Ban Tổng Giám đốc	2.191.178.115	2.558.625.976
- Thù lao Hội đồng Quản trị	144.000.000	162.000.000
- Thu nhập và thù lao Ban kiểm soát	328.419.163	328.891.826
Cộng	2.663.597.278	3.049.517.802

b) Giao dịch với các bên liên quan

	Từ 01/01/2020 đến 30/09/2020 VND	Từ 01/01/2019 đến 30/09/2019 VND
Doanh thu với các đơn vị liên quan	890.877.022.365	1.102.076.846.648
- Tổng Công ty Phát điện 2 - Công ty TNHH MTV		140.772.727
- Công ty Truyền tải Điện 2		(1.648.403)
- Công ty Truyền tải Điện 3	140.727.273	3.130.565.716
- Công ty Truyền tải Điện 4	400.000.000	981.091.072
- Ban QLDA Điện lực Miền Nam	558.930.069	1.414.119.134
- Ban QLDA Lưới điện TP.HCM	1.733.079.659	2.979.860.324
- Công ty Thủy điện HQBC - Chi nhánh EVN		203.825.511
- Công ty CP Thủy điện ĐN-HT-ĐM	894.232.720	
- Công ty CP Thủy điện Buôn Kuốp		126.773.120
- Công ty Mua bán điện	18.115.440.956	13.467.562.884
- Công ty Cổ phần Năng lượng tái tạo Sơn Mỹ	1.514.415.384	827.953.665.379
- Tập đoàn Điện lực Việt Nam	788.594.105.578	219.407.360.509
- Ban QLDA CCTĐ Miền Nam	10.891.763.468	10.261.271.954
- Ban QLDA CCTĐ Miền Trung	5.044.836.557	3.802.890.812
- Ban QLDA CCTĐ Miền Bắc	4.520.252.717	4.395.620.306
- Công ty Thủy điện Buôn Kuốp	19.029.769	
- Ban QLDA Thủy điện Sông Bung 2	137.341.818	
- Công ty Thủy điện Ialy	8.334.641.235	59.265.000
- Công ty Truyền tải điện 1	3.162.553.360	22.122.420
- Ban QLDA Nhiệt điện Vĩnh Tân	374.515.295	1.702.513.127
- Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ		105.533.124
- Chi nhánh Công Ty Cổ Phần Tư Vấn Xây Dựng Điện 2-Xí Nghiệp Cơ Điện	21.482.026.094	
- Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn		909.104.109
- Công ty Nhiệt điện Vĩnh Tân 1		2.237.078.250
- Ban QLDA Nhiệt điện 3		5.925.120.962
- Ban QLDA Điện nông thôn Miền Trung		2.830.903.311
- Công ty Nhiệt điện Duyên Hải		21.475.300
- Ban QLDA Điện nông thôn Miền Trung	165.144.072	
- Ban QLDA Lưới điện miền Trung	(9.044.279)	
- Công ty cổ phần Thủy điện Thác Mơ	707.931.860	
- Công ty Nhiệt điện Phú Mỹ	28.181.818	
- Công ty Phát triển thủy điện Sê San - Chi nhánh EVN	139.355.000	
- Công Ty Cổ phần Đầu tư Năng lượng tái tạo Cà Mau	23.927.561.942	

c) Số dư với các bên liên quan (tt)

	Tại 30/09/2020 VND	Tại 01/01/2020 VND
Phải thu khách hàng	101.863.721.972	177.320.273.603
- Công ty Truyền tải điện 1	2.451.029.666	6.675.696.261
- Công ty Truyền tải điện 2	-	351.170.453
- Công ty Truyền tải điện 4	1.283.851.256	3.273.996.469
- Ban QLDA Điện 1	1.189.067.000	3.355.527.000
- Ban QLDA Điện 2	677.109.543	677.109.543
- Ban QLDA Thủy Điện 5	-	259.775.607
- Ban QLDA Thủy Điện 6	57.702.210	57.702.210
- Ban QLDA Điện 3	3.608.175.395	3.348.399.787
- Ban QLDA Nhiệt điện 3	1.383.947.484	15.030.226.954
- Ban QLDA Nhiệt điện Vĩnh Tân	69.841.828.509	111.956.475.065
- Ban QLDA CCTĐ Miền Trung	-	2.267.143.936

c) Số dư với các bên liên quan (tt)	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
Phải thu khách hàng (tt)		
- Ban QLDA CCTĐ Miền Bắc	-	706.139.412
- Ban QLDA Lưới điện TP.HCM	-	28.902.679
- Ban QLDA Điện lực Miền Nam	1.385.324.740	
- Ban QLDA Lưới điện Hà Nội	469.991.832	469.991.832
- Ban Quản lý Dự án Thủy điện Sông Bung 2	400.661.131	256.075.131
- Ban QLDA CCTĐ Miền Nam	4.559.279.362	
- Công ty CP EVN Quốc tế	501.518.581	501.518.581
- Công ty CP Thủy điện ĐNhim - Hàm Thuận - Đa Mi	-	178.370.587
- Công ty Thủy điện Đồng Nai	-	4.351.190.743
- Ban QLDA Nhiệt điện Thái Bình	-	632.866.891
- Công ty Thủy điện Đại Ninh	-	3.164.552.600
- Công ty Thủy điện Huội Quảng - Bản Chát	-	1.451.485.750
- Công ty Thủy điện Trị An	497.399.430	497.399.430
- Công ty Thủy điện Hòa Bình	-	361.599.842
- Công ty TNHH MTV Thủy điện Trung Sơn	-	250.003.630
- Công ty Thủy điện Ialy	1.168.105.359	980.483.900
- Công ty Phát triển Thủy điện Sêsan	1.987.053.541	3.987.053.541
- Công ty Thủy điện Thác Mơ	1.386.316.486	2.016.817.513
- Công ty Thủy điện Tuyên Quang	429.213.822	2.146.069.108
- Công ty Lưới điện Cao thế TPHCM	68.527.195	68.527.195
- Công ty Điện Lực Đồng Nai	47.284.676	47.284.676
- Công ty mua bán điện	4.378.626.607	4.736.494.105
- Công ty Điện lực An Giang	24.205.500	24.205.500
- Công ty CP Năng lượng tái tạo Sơn Mỹ	1.455.275.347	1.665.856.922
- NM Nhiệt điện VT4 - CN Tập đoàn Điện lực VN	-	1.544.160.750
- CN TCT Điện lực Dầu khí VN-CTCP- Ban QLDA Điện	2.612.227.300	
Trả trước người bán	-	3.469.892
- Công ty Điện lực Bình Thuận		3.469.892
Các khoản phải trả	Tại 30/09/2020	Tại 01/01/2020
	VND	VND
Phải trả người bán	237.454.545	1.074.451.806
- Công ty CP Tư vấn Xây dựng Điện 4	237.454.545	237.454.545
- Công ty dịch vụ sửa chữa các NME EVNGENCO3		653.727.085
- Công ty Viễn thông Điện lực và Công nghệ thông tin - CN Tập đoàn ĐL Việt Nam		171.994.176
- Nhà khách Bộ năng lượng		11.276.000
- Công ty Điện Lực Bình Thuận		-
Người mua trả tiền trước	278.783.529.604	11.913.297.388
- Ban QLDA CCTĐ Miền Nam	-	2.045.724.246
- Ban QLDA CCTĐ Miền Bắc	1.580.658.774	-
- Ban QLDA Điện lực Miền Nam	-	1.244.853.936
- Ban QLDA Lưới điện Miền Trung	557.877.241	280.980.010
- Ban QLDA điện Nông thôn Miền Trung	7.500.637.045	7.605.949.061
- Ban QLDA Phát triển Điện lực Hà Nội	480.266.104	480.266.104
- Công ty Thủy điện Hòa Bình	60.000.000	-

Người mua trả tiền trước (tt)

- Công ty CP Thủy điện Thác Bà	90.962.109	90.962.109
- Điện lực Bình Dương	2.989.763	2.989.763
- Tập đoàn Điện lực Việt Nam	161.572.159	161.572.159
- Ban QLDA CCTĐ Miền Trung	3.527.244.859	-
- Công ty CP Thủy điện Đa Nhim - Hàm Thuận - Đa Mi	184.915.886	-
- Công Ty CP Đầu Tư Năng Lượng Tái Tạo Cà Mau	263.786.814.778	-
- Công ty CP Thủy điện Đa Nhim - HThuận - Đa Mi	184.915.886	-
- Công ty Thủy điện Đồng Nai	664.675.000	-

32.2 NHỮNG SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN

Công ty không phát sinh bất kỳ sự kiện nào có thể ảnh hưởng đến các thông tin đã được trình bày trong Báo cáo tài chính cũng như có hoặc có thể tác động đáng kể đến hoạt động của Công ty.

32.3 THÔNG TIN VỀ HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể qui mô hoạt động của mình.

33. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh cùng kỳ năm trước là số liệu trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/09/2019 của Khối Văn phòng Công ty được soát xét bởi Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC.

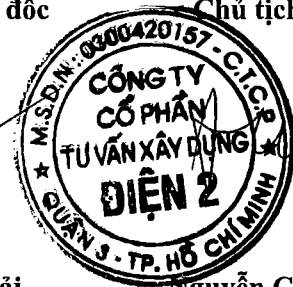
TP. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 10 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Phó Tổng Giám đốc

Chủ tịch HĐQT



Hoàng Thụy Hoài Yến

Bùi Thị Ngọc Lý

Phạm Liên Hải

Nguyễn Chơn Hùng