

**EVNCHP**

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

Địa chỉ: KCN Đà Nẵng - Quận Sơn Trà - Tp. Đà Nẵng

Điện thoại: (84) 5112 210 578 - Fax: (84) 5113 935 960 - Web: [www.chp.vn](http://www.chp.vn)

---

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý 2 năm 2014**

Tháng 07/2014

Đơn vị: CTY CPHẦN ĐIỆN MIỀN TRUNG  
Địa chỉ: Khu Công nghiệp Đà Nẵng - Đà Nẵng

Mẫu số B 01a - DN  
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC  
Ngày 20 tháng 03 năm 2006  
của Bộ trưởng BTC  
---//---

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2014

Ngày 30 Tháng 06 năm 2014

Trang: 1

TÀI KHOẢN	MÃ SỐ	T/M	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)</b>	<b>100</b>		<b>266 408 014 057</b>	<b>368 133 554 237</b>
<b>I. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN</b>	<b>110</b>		<b>134 523 866 933</b>	<b>117 109 954 647</b>
1. Tiền	111	V.01	3 203 691 205	3 640 091 766
2. Các khoản tương đương tiền	112		131 320 175 728	113 469 862 881
<b>II. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN</b>	<b>120</b>	<b>V.02</b>		
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129			
<b>III. CÁC KHOẢN PHẢI THU NGẮN HẠN</b>	<b>130</b>		<b>83 152 211 978</b>	<b>188 179 144 274</b>
1. Phải thu của khách hàng	131		70 500 664 152	179 670 224 113
2. Trả trước cho người bán	132		7 233 115 790	3 099 925 569
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	5 452 689 436	5 443 251 992
6. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-34 257 400	-34 257 400
<b>IV. HÀNG TỒN KHO</b>	<b>140</b>		<b>47 978 144 214</b>	<b>47 344 426 834</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.04	47 978 144 214	47 344 426 834
8. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. TÀI SẢN NGẮN HẠN KHÁC</b>	<b>150</b>		<b>753 790 932</b>	<b>15 500 028 482</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		130 212 065	14 900 000 000
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	224 316 271	
4. Tài sản ngắn hạn khác	158		399 262 596	600 028 482
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)</b>	<b>200</b>		<b>2 979 832 473 855</b>	<b>3 040 670 420 838</b>
<b>I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212			
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			
<b>II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH</b>	<b>220</b>		<b>2 961 112 336 681</b>	<b>3 030 339 960 003</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	2 956 412 271 513	3 025 639 894 835
- Nguyên giá	222		3 288 740 947 381	3 288 402 013 381
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		- 332 328 675 868	- 262 762 118 546
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			

TÀI KHOẢN	MÃ SỐ	T/M	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228		45 000 000	45 000 000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-45 000 000	-45 000 000
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	4 700 065 168	4 700 065 168
<b>III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ</b>	<b>240</b>	<b>V.12</b>		
- Nguyên giá	241			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242			
<b>IV. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259			
<b>V. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC</b>	<b>260</b>		<b>18 720 137 174</b>	<b>10 330 460 835</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	18 720 137 174	10 330 460 835
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>3 246 240 487 912</b>	<b>3 408 803 975 075</b>
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>2 016 386 808 899</b>	<b>2 154 726 420 079</b>
<b>I. NỢ NGẮN HẠN</b>	<b>310</b>		<b>471 643 318 565</b>	<b>539 502 929 745</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	140 480 000 000	140 000 000 000
2. Phải trả người bán	312		146 013 752 313	176 286 809 659
3. Người mua trả tiền trước	313			
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	16 941 919 336	20 173 409 590
5. Phải trả người lao động	315			1 060 608 712
6. Chi phí phải trả	316	V.17	132 641 425 730	146 967 860 563
7. Phải trả nội bộ	317			
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318			
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	33 990 300 000	50 348 956 451
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320			
11. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1 575 921 186	4 665 284 770
<b>II. NỢ DÀI HẠN</b>	<b>330</b>		<b>1 544 743 490 334</b>	<b>1 615 223 490 334</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19		
3. Phải trả dài hạn khác	333			
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	1 544 743 490 334	1 615 223 490 334
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21		
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336			
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337			
8. Doanh thu chưa thực hiện	338			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339			
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>1 229 853 679 013</b>	<b>1 254 077 554 996</b>
<b>I. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>410</b>	<b>V.22</b>	<b>1 229 853 679 013</b>	<b>1 254 077 554 996</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		1 200 000 000 000	1 200 000 000 000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		- 265 296 519	- 265 296 519
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413			

TÀI KHOẢN	MÃ SỐ	T/M	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414			
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415			
6. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	416			
7. Quỹ đầu tư phát triển	417		11 900 813 629	11 900 813 629
8. Quỹ dự phòng tài chính	418			
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		5 950 406 814	5 950 406 814
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		12 267 755 089	36 491 631 072
11. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	421			
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422			
<b>II. NGUỒN KINH PHÍ VÀ QUỸ KHÁC</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>3 246 240 487 912</b>	<b>3 408 803 975 075</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG

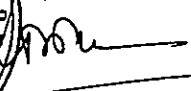


Đà Nẵng, ngày 17 tháng 7 năm 2014

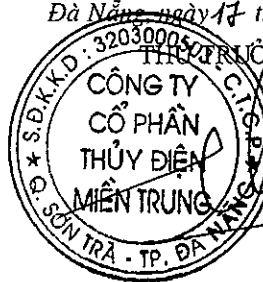
THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ

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

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



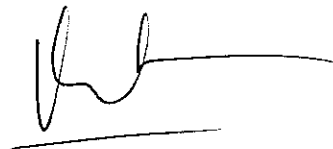
*Trương Công Giải*



## CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Số cuối quý (3)	Số đầu năm (3)
1. Tài sản thuê ngoài	24		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4. Nợ khó đòi đã xử lý			
5. Ngoại tệ các loại			
- USD		-	6.166,05
- EUR		101,21	101,15
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

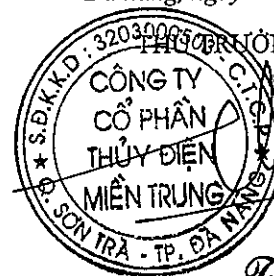
NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đã nãg, ngày 17 tháng 7 năm 2014



TRƯỞNG ĐƠN VỊ  
TỔNG GIÁM ĐỐC

*Trương Công Giới*

Đơn vị: CTY CPHẦN ĐIỆN MIỀN TRUNG  
Địa chỉ: Khu Công nghiệp Đà Nẵng - Đà Nẵng

Mẫu số B 02a - DN  
Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC  
Ngày 20 tháng 03 năm 2006  
của Bộ trưởng BTC  
---//---

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 02 năm 2014

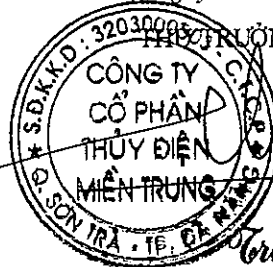
Đơn vị tính: đồng.

CHI TIẾT	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ 02		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	NĂM NAY	NĂM TRƯỚC
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	85 008 924 548	75 679 127 429	198 272 672 389	141 625 748 452
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		85 008 924 548	75 679 127 429	198 272 672 389	141 625 748 452
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	49 193 812 685	23 498 129 648	95 391 097 589	76 542 501 818
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		35 815 111 863	52 180 997 781	102 881 574 800	65 083 246 634
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	3 399 806 234	3 411 412 137	5 451 308 322	6 236 858 052
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	46 762 704 418	54 646 240 008	85 594 566 689	98 637 105 472
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		46 762 704 418	54 646 240 008	85 594 566 689	98 391 316 296
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		6 612 987 695	4 933 127 550	11 621 704 846	9 139 117 164
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25))	30		-14 160 774 016	-3 986 957 640	11 116 611 587	-36 456 117 950
11. Thu nhập khác	31		656 512 430		659 512 430	357 159 226
12. Chi phí khác	32					378 359 226
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		656 512 430		659 512 430	-21 200 000
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		-13 504 261 586	-3 986 957 640	11 776 124 017	-36 477 317 950
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30				
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		-13 504 261 586	-3 986 957 640	11 776 124 017	-36 477 317 950
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		- 113	-33	98	- 304

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 7 năm 2014



TRƯỞNG ĐƠN VỊ  
TỔNG GIÁM ĐỐC

Trương Công Giải

Đơn vị: CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN TRUNG  
Địa chỉ: Khu Công nghiệp Đà Nẵng - Đà Nẵng

Mẫu số B 03a - ĐN  
Ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC  
ngày 20 tháng 03 năm 2006  
của Bộ trưởng BTC

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

( Theo phương pháp trực tiếp)

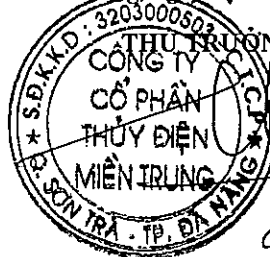
Quý 2 năm 2014

T T	Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
<b>I.</b>				
1	Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	01	327.269.499.589	189.547.688.904
2	Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	02	(70.729.831.222)	(75.110.004.321)
3	Tiền chi trả cho người lao động	03	(11.927.561.431)	(11.974.074.511)
4	Tiền chi trả lãi vay	04	(48.442.660.051)	(35.576.760.513)
5	Tiền chi nộp thuế Thu nhập doanh nghiệp	05	-	-
6	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06	6.642.437.940	2.012.032.268
7	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07	(119.294.360.244)	(47.726.384.283)
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>83.517.524.581</b>	<b>21.172.497.544</b>
<b>II.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1	Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(1.156.424.872)	(4.862.514.225)
2	Tiền thu từ TLý, nhượng bán TSCĐ và các TS DH khác	22	20.000.328	21.009.476
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-	-
4	Tiền thu hồi cho vay, bán lại các CC nợ của đơn vị khác	24	-	-
5	Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-	-
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	5.032.812.249	5.837.281.872
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>3.896.387.705</b>	<b>995.777.123</b>
<b>III.</b>	<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1	Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	-	-
2	Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32	-	-
3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	6.400.000.000	104.468.208.102
4	Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(76.400.000.000)	(183.698.633.947)
5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	-	-
6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
	<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(70.000.000.000)</b>	<b>(79.230.425.845)</b>
	<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>17.413.912.286</b>	<b>(57.062.151.178)</b>
	<b>Tiền tồn đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>117.109.954.647</b>	<b>163.337.393.822</b>
	<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>		
	<b>Tiền tồn cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>134.523.866.933</b>	<b>106.275.242.644</b>

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 7 năm 2014



THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ  
TỔNG GIÁM ĐỐC

Trương Công Giới

## BẢNG CÂN ĐỐI SỐ PHÁT SINH

Quý 2 năm 2014

Trang: 1

MÃ HIỆU	TÊN KHOẢN MỤC	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		PHÁT SINH TRONG KỲ		LƯY KẾ TỪ ĐẦU NĂM		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
111	Tiền mặt	28 052 000		3 437 478 428	3 422 901 489	7 386 014 628	7 123 262 628	290 804 000	
112	Tiền gửi Ngân hàng	3 612 039 766		284 270 636 157	294 244 525 249	759 471 415 654	760 170 568 215	2 912 887 205	
128	Đầu tư ngắn hạn khác	113 469 862 881		14 720 117 514	104 139 224 115	127 517 459 927	109 667 147 080	131 320 175 728	
131	Phải thu của khách hàng	179 670 224 113		93 509 817 003	108 899 272 736	218 099 939 628	327 269 499 589	70 500 664 152	
133	Thuế GTGT được khấu trừ (GTGT)			2 479 840 259	2 479 840 259	3 376 602 460	3 376 602 460		
138	Phải thu khác	5 443 251 992		418 432 036		418 432 036	408 994 592	5 452 689 436	
139	Dư Phòng nợ khó đòi		34 257 400						34 257 400
141	Tạm ứng	600 028 482		541 205 114	530 101 000	1 071 066 114	1 271 832 000	399 262 596	
142	Chi phí trả trước ngắn hạn	14 900 000 000		56 930 605	38 144 707	205 498 828	14 975 286 763	130 212 065	
152	Nguyên liệu , vật liệu	32 278 552 383		13 412 395 401	1 823 978 704	13 847 282 011	1 872 937 073	44 252 897 321	
153	Công cụ, dụng cụ	15 065 874 451		165 521 259	11 507 448 817	167 241 259	11 507 868 817	3 725 246 893	
154	Chi phí SXKD dở dang			49 193 812 685	49 193 812 685	95 391 097 589	95 391 097 589		
211	TSCĐ hữu hình	3 288 402 013 381		338 934 000		338 934 000		3 288 740 947 381	
213	TSCĐ vô hình	45 000 000						45 000 000	
214	Hao mòn TSCĐ		262 807 118 546		34 789 041 872		69 566 557 322		332 373 675 868
241	Xây dựng CB dở dang	4 700 065 168		11 116 950 342	14 417 484 873	14 417 484 873	14 417 484 873	4 700 065 168	
242	Chi phí trả trước dài hạn	10 330 460 835		9 546 193 333	1 390 130 900	10 777 852 633	2 388 176 294	18 720 137 174	
311	Vay ngắn hạn			6 400 000 000	6 400 000 000	6 400 000 000	6 400 000 000		
315	Nợ dài hạn đến hạn trả		140 000 000 000	40 000 000 000	70 480 000 000	70 000 000 000	70 480 000 000		140 480 000 000
331	Phải trả người bán		173 186 884 090	36 094 724 405	24 907 883 192	67 517 835 474	33 111 587 907		138 780 636 523
333	Thuế và các khoản phải nộp NN		20 173 409 590	18 844 327 119	16 659 152 974	37 485 026 797	34 029 220 272		16 717 603 065
334	Phải trả Công Nhân Viên		1 060 608 712	7 667 866 329	7 037 901 564	12 605 630 316	11 545 021 604		
335	Chi phí phải trả		146 967 860 563	14 326 434 833		14 326 434 833			132 641 425 730
338	Phải trả phải nộp khác		50 348 956 451	80 950 566 645	55 197 534 417	82 437 775 966	66 079 119 515		33 990 300 000
341	Vay dài hạn		1 615 223 490 334	70 480 000 000		70 480 000 000			1 544 743 490 334

MÃ HIỆU	TÊN KHOẢN MỤC	SỐ DƯ ĐẦU NĂM		PHÁT SINH TRONG KỲ		LUỸ KẾT TỪ ĐẦU NĂM		SỐ DƯ CUỐI KỲ	
		NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
353	Quý khen thưởng, phúc lợi		4 665 284 770	81 934 500		3 089 363 584			1 575 921 186
411	Vốn kinh doanh		1 199 734 703 481						1 199 734 703 481
413	Chênh lệch tỷ giá			64 037	64 037	64 037	64 037		
414	Quý đầu tư phát triển		11 900 813 629						11 900 813 629
418	Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		5 950 406 814						5 950 406 814
421	Lợi nhuận chưa phân phối (LNhuận CPPhối)		36 491 631 072	49 504 261 586		92 952 598 729	68 728 722 746		12 267 755 089
511	Doanh thu bán hàng			85 008 924 548	85 008 924 548	198 272 672 389	198 272 672 389		
515	Doanh thu hoạt động tài chính			3 399 806 234	3 399 806 234	5 451 308 322	5 451 308 322		
621	Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp			1 507 497 631	1 507 497 631	1 513 259 738	1 513 259 738		
622	Chi phí nhân công trực tiếp			2 282 070 907	2 282 070 907	3 678 115 855	3 678 115 855		
627	Chi phí SX chung			45 584 092 587	45 584 092 587	90 404 975 184	90 404 975 184		
632	Giá vốn hàng bán			49 193 812 685	49 193 812 685	95 391 097 589	95 391 097 589		
635	Chi phí tài chính			46 762 704 418	46 762 704 418	85 594 566 689	85 594 566 689		
642	Chi phí Quản lý D.nghiệp			6 719 505 403	6 719 505 403	11 728 222 554	11 728 222 554		
711	Thu nhập khác			656 512 430	656 512 430	659 512 430	659 512 430		
911	XĐịnh KKKD			102 569 504 798	102 569 504 798	217 887 754 727	217 887 754 727		
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b>3 668 545 425 452</b>	<b>3 668 545 425 452</b>	<b>1 151 242 875 231</b>	<b>1 151 242 875 231</b>	<b>2 420 362 536 853</b>	<b>2 420 362 536 853</b>	<b>3 571 190 989 119</b>	<b>3 571 190 989 119</b>

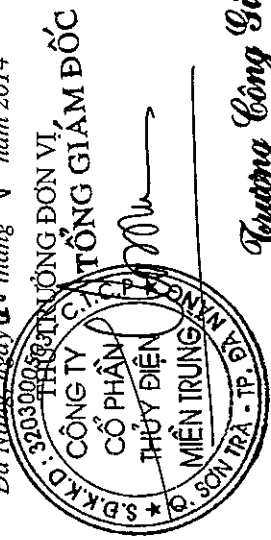
NGƯỜI LẬP BIỂU

*[Signature]*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*[Signature]*

Đà Nẵng, ngày 07 tháng 7 năm 2014



Trưởng Công Giờ

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

### Quý 2 Năm 2014

#### I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn:  
Cổ Phần
- Lĩnh vực kinh doanh:  
Điện năng
- Ngành nghề kinh doanh:  
Đầu tư xây dựng các dự án Thủy điện  
Tư vấn xây dựng các công trình điện  
Sản xuất kinh doanh điện  
Nhận thầu, xây lắp các công trình Thủy lợi, Thủy điện, công trình đường dây, trạm biến thế điện, các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp
- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

#### II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

- Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày: 01/01/2014 kết thúc vào ngày: 31/12/2014
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: VND

#### III. CHUẨN MỤC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

- Chế độ kế toán áp dụng:  
áp dụng chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006  
Thông tư số 244/TT-BTC ngày 31 tháng 12/2009 hướng dẫn sửa đổi bổ sung chế độ kế toán doanh nghiệp  
Hệ thống chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định về sửa đổi, bổ sung có liên quan của Bộ Tài Chính
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:  
Báo cáo tài chính lập dựa trên Chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam
- Hình thức kế toán áp dụng:  
Chứng từ ghi sổ ( trên máy vi tính)

#### IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

**01. Ng tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:**

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi Ngân hàng và tiền đang chuyển. 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 mua

- PPáp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền SD trong KToán:

Được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ

**02. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc ghi nhận 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

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho:

Hàng tồn kho được tính giá theo phương pháp Bình quân

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho:

Kê khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng TKho:

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập khi giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho được thực hiện theo thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài Chính

**03. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ:

TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được ghi nhận theo giá gốc, tài sản cố định hữu hình, vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế

- Phương pháp khấu hao TSCĐ:

TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Mức khấu hao được tính dựa theo khung thời gian thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013

**04. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư:**

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:

- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:

**05. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

- Các khoản đầu tư vào CTy con, CTy liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:

- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:

Được ghi nhận theo giá gốc

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:

Được ghi nhận theo giá gốc

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

**06. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản đi vay:**

- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay:

Trong giai đoạn XDCB được vốn hoá vào giá trị công trình, trong giai đoạn SXKD được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ

- Tỷ lệ vốn hoá được sử dụng để xác định chi phí đi vay ...

**07. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác:**

- Chi phí trả trước:

Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra

- Chi phí khác:

- Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:

Theo phương pháp đường thẳng

- Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại:

**08. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**

Được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa

**09. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản DP phải trả:**

**10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**

- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn CP, ..

Vốn đầu tư chủ sở hữu: Được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu. Thặng dư vốn cổ phần: Được ghi nhận theo số chênh lệch tăng do phát hành cổ phiếu cao hơn mệnh giá và chênh lệch tăng, giảm so với giá mua lại khi tái phát hành cổ phiếu quỹ

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối được phản ánh trên bảng cân đối kế toán là lợi nhuận từ các hoạt động SXKD của doanh nghiệp trong kỳ kế toán sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN hiện hành trong kỳ

**11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**

- 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 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
- Doanh thu hợp đồng xây dựng:

## 12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính)

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:**

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành

#### 14. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

### 15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

## V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

## 01. Tiền

- Tiền mặt
- Tiền gửi ngân hàng
- Tiền đang chuyển

Cộng

## 02. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn

$$\vdots$$

- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn
- + ...
- Đầu tư ngắn hạn khác
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn

Cộng

### 03. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

Cao su		Dầu dừa		Dầu ăn	
SL Cuối kỳ	GT Cuối kỳ	SL Đầu năm	GT Đầu năm	SL Đầu năm	GT Đầu năm
3 203 691 205	2 912 887 205	3 640 091 766	3 612 039 766	28 052 000	28 052 000

- Phải thu về cổ phần hoá
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia
- Phải thu người lao động
- Phải thu khác

**Cộng**

**04. Hàng tồn kho**

- Hàng mua đang đi đường
- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ
- Chi phí SX, KD dở dang
- Thành phẩm
- Hàng hoá
- Hàng gửi đi bán
- Hàng hoá kho bảo thuế
- Hàng hoá bất động sản

**Cộng giá gốc hàng tồn kho**

- \* Giá trị ghi sổ của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ phải trả:
- \* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:
- \* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

**05. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước**

- Thuế giá trị gia tăng
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất, nhập khẩu
- Thuế thu nhập doanh nghiệp
- Thuế thu nhập cá nhân
- Thuế tài nguyên
- Thuế nhà đất, tiền thuế đất

5 452 689 436	5 443 251 992
5 452 689 436	5 443 251 992
Cuối kỳ	Đầu năm
44 252 897 321	32 278 552 383
3 725 246 893	15 065 874 451

47 978 144 214	47 344 426 834
----------------	----------------

Cuối kỳ	Đầu năm
---------	---------

11-21-54

<b>Số dư đầu năm</b>	102 145 972 452	157 390 628 543	2 960 477 836	256 002 225	9 037 490	262 762 118 546
- Khấu hao trong kỳ	31 126 565 580	38 107 191 350	316 124 406	11 746 446	4 929 540	69 566 557 322
- Tăng khác						
- Chuyển sang bất động sản đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
<b>Số dư cuối kỳ</b>	133 272 538 032	195 497 819 893	3 276 602 242	267 748 671	13 967 030	332 328 675 868
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình</b>						
- Tại ngày đầu năm	1 687 619 348 630	1 334 910 388 912	2 992 882 585	77 016 744	40 257 964	3 025 639 894 835
- Tại ngày cuối kỳ	1 656 492 783 050	1 297 142 131 562	2 676 758 179	65 270 298	35 328 424	2 956 412 271 513

- Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 2 886 259 771 924

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 407 216 441

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai:

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

**09. Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện VT, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật ...	TSCĐ hữu hình khác	TSCĐ vô hình	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ thuế tài chính</b>								
<b>Số dư đầu năm</b>								
- Thuế tài chính trong kỳ								
- Mua lại TSCĐ thuế tài chính								
- Tăng khác								
- Trả lại TSCĐ thuế tài chính								
- Giảm khác								
<b>Số dư cuối kỳ</b>								
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>								
<b>Số dư đầu năm</b>								



**11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:**

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:		
- Tổng số chi phí XD CB dở dang:		
Trong đó (Những công trình lớn):		
+ ...		
	Cuối kỳ	Đầu năm
	4 700 065 168	4 700 065 168
	4 700 065 168	4 700 065 168

## 12. Tăng giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Số cuối kỳ
Nguyên giá bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị hao mòn lũy kế				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				
- Cơ sở hạ tầng				
Giá trị còn lại của bất động sản đầu tư				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				

### 13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

$$\vdots$$
$$+$$

- Đầu tư cổ phiếu

-Đầu tư trái phiếu

## Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu

- Cho vay dài hạn

#### 14. Chi phí trả trước dài hạn

- Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ

- Chi phí thành lập doanh nghiệp

- Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn

- Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình

- Chi phí trả trước dài hạn khác

17 018 555 136

8 526 268 555

449 678 369

1 251 903 669

18 720 137 174

**Cuối kỳ**

- Vay ngắn hạn

- Nợ dài hạn đến hạn trả

**40 480 000 000**

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

- Thuế giá trị gia tăng	194 292 911	4 718 892 525	
- Thuế tiêu thụ đặc biệt			
- Thuế xuất, nhập khẩu			
- Thuế thu nhập doanh nghiệp		185 886 070	
- Thuế thu nhập cá nhân	4 755 977	2 303 941 525	
- Thuế tài nguyên	1 004 713 038		
- Thuế nhà đất, tiền thuê đất		651 202 160	
- Các loại thuế khác	15 738 157 410	12 313 487 310	
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	16 941 919 336	20 173 409 590	
Cộng	Cuối kỳ		Đầu năm
17. Chi phí phải trả			
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép			
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ			
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh			
- Trích trước chi phí xây dựng công trình Nhà máy Thủy điện A Lưới	132 641 425 730	146 967 860 563	
Cộng	132 641 425 730	146 967 860 563	Đầu năm
18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			
- Tài sản thừa chờ giải quyết			
- Kinh phí công đoàn	23 543 100	25 578 070	
- Bảo hiểm xã hội			
- Bảo hiểm y tế			
- Phải trả về cổ phần hoá			
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn			
- Doanh thu chưa thực hiện			
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	33 966 756 900	50 323 378 381	
Cộng	33 990 300 000	50 348 956 451	Đầu năm
19. Phải trả dài hạn nội bộ			
- Vay dài hạn nội bộ	Cuối kỳ		

- Phải trả dài hạn nội bộ khác

- ...

**Cộng**

**20. Vay và nợ dài hạn**

- a. Vay dài hạn
  - Vay ngân hàng
  - Vay đối tượng khác
  - Trái phiếu phát hành
- b. Nợ dài hạn
  - Thuế tài chính
  - Nợ dài hạn khác

**Cộng**

- Các khoản nợ thuế tài chính:

**Cuối kỳ**  
1 544 743 490 334

**Đầu năm**  
1 615 223 490 334

1 544 743 490 334

1 615 223 490 334

Thời hạn	Tổng Toán tiền thuế TC (LKế CKỠ NNay)	Trả tiền lãi thuế (LKế CKỠ NNay)	Trả nợ gốc (LKế CKỠ NNay)	Tổng Toán tiền thuế TC (LKế CKỠ NTrước)	Trả tiền lãi thuế (LKế CKỠ NTrước)	Trả nợ gốc (LKế CKỠ NTrước)
Từ 1 năm trở xuống						
Trên 1 năm đến 5 năm						
Trên 5 năm						

**21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:**

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

**Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

- Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận từ các năm trước
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

## 22. Vốn chủ sở hữu:

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Nguồn vốn kinh doanh khác	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	Cổ phiếu quỹ	Lợi nhuận chưa phân phối	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	Nguồn vốn đầu tư XD cơ bản	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	1 200 000 000 000	- 285 296 519								-6 986 706 071			1 192 777 997 410
- Tăng vốn trong kỳ						11 900 813 629		5 950 406 814		125 964 842 356			143 816 062 795
- Lãi trong kỳ													
- Tăng khác													
- Giảm vốn trong kỳ													
- Lỗ trong kỳ										82 516 505 213			82 516 505 213
- Giảm khác													
Số dư cuối kỳ trước	1 200 000 000 000	- 285 296 519				11 900 813 629		5 950 406 814		36 491 631 072			1 254 077 554 996
Số dư đầu năm nay	1 200 000 000 000	- 285 296 519				11 900 813 629		5 950 406 814		36 491 631 072			1 254 077 554 996
- Tăng vốn trong kỳ										11 776 124 017			11 776 124 017
- Lãi trong kỳ													
- Tăng khác													
- Giảm vốn trong kỳ													
- Lỗ trong kỳ													
- Giảm khác										36 000 000 000			36 000 000 000
Số dư cuối kỳ này	1 200 000 000 000	- 285 296 519				11 900 813 629		5 950 406 814		12 267 755 089			1 229 853 679 013

### b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

- Vốn góp của Nhà nước
- Vốn góp của các đối tượng khác

- ...

## Cộng

1 200 000 000 000 1 200 000 000 000

1 200 000 000 000 1 200 000 000 000

\* Giá trị TPhiếu đã chuyển thành CP trong năm:

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

c. Các giao dịch về vốn với các CSH và PP cổ tức, chia lợi nhuận:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	
+ Vốn góp đầu năm	1 200 000 000 000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	
+ Vốn góp giảm trong kỳ	
+ Vốn góp cuối kỳ	1 200 000 000 000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia	

d. Cổ tức:

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kế toán năm:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:

+ Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:

- Cổ tức của CP ưu đãi LKế chưa được ghi nhận:

đ. Cổ phiếu:

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu được mua lại

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành

+ Cổ phiếu phổ thông

+ Cổ phiếu ưu đãi

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10 000

e. Các quỹ của doanh nghiệp:

- Quỹ đầu tư phát triển: 11 900 813 629

LKCKý NNay LKCKý NTrước

Cuối kỳ	Đầu năm
120 000 000	120 000 000
120 000 000	120 000 000

120 000 000	120 000 000
-------------	-------------

- Quỹ dự phòng tài chính:
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu: 5 950 406 814
- \* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp:

Đầu tư mở rộng và phát triển kinh doanh  
Đổi mới, thay thế hoàn chỉnh máy móc, thiết bị day chuyên công nghệ, nghiên cứu áp dụng các tiến bộ khoa học kỹ thuật  
Đổi mới trang thiết bị và điều kiện làm việc  
Nghiên cứu khoa học, đào tạo , nâng cáo trình độ chuyên môn, kỹ thuật nghiệp vụ cho công nhận viên của doanh nghiệp  
g. TNNhập và CP, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn CSH ...

23. Nguồn kinh phí

- Nguồn kinh phí được cấp trong kỳ
- Chi sự nghiệp
- Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ

24. Tài sản thuế ngoài

(1)- Giá trị tài sản thuế ngoài

- + TSCĐ thuế ngoài
- + Tài sản khác thuế ngoài
- (2)- Tổng số tiền thuế tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuế hoạt động tài sản không huỷ ngang theo các thời hạn
  - + Từ 1 năm trở xuống
  - + Trên 1 năm đến 5 năm
  - + Trên 5 năm

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

25. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

Trong đó:

- Doanh thu bán hàng
- Doanh thu cung cấp dịch vụ
- Doanh thu hợp đồng xây dựng
  - + Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ

LKCKỲ NNay LKCKỲ NTrước

Cuối kỳ Đầu năm

LKCKỲ NNay LKCKỲ NTrước

198 272 672 389 141 625 748 452

198 272 672 389 141 625 748 452

+ Doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập báo cáo tài chính

## 26. Các khoản giảm trừ doanh thu

Trong đó:

- Chiết khấu thương mại
- Giảm giá hàng bán
- Hàng bán bị trả lại
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)
- Thuế tiêu thụ đặc biệt
- Thuế xuất khẩu

## 27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ

Trong đó:

- Doanh thu thuần trao đổi sản phẩm, hàng hoá
- Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ

## 28. Giá vốn hàng bán

- Giá vốn của hàng hoá đã bán
- Giá vốn của thành phẩm đã bán
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán
- Chi phí kinh doanh bất động sản đầu tư
- Hao hụt, mất mát hàng tồn kho
- Các khoản chi phí vượt mức bình thường
- Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

## Cộng

## 29. Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay
- Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi bán ngoại tệ

198 272 672 389 141 625 748 452

198 272 672 389 141 625 748 452

LKCKỠ NNay LKCKỠ NTước

95 391 097 589 76 542 501 818

95 391 097 589 76 542 501 818

LKCKỠ NNay LKCKỠ NTước

5 451 120 986 6 236 858 052

- Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Lãi bán hàng trả chậm
- Doanh thu hoạt động tài chính khác

**Cộng**

**30. Chi phí tài chính**

- Lãi tiền vay
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Lỗ bán ngoại tệ
- Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện
- Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện
- Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn
- Chi phí tài chính khác

**Cộng**

**31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập DN hiện hành năm nay
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

**32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

**33. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố**

- Chi phí nguyên liệu, vật liệu

5 451 308 322      6 236 858 052

**LKCKỖ NNay LKCKỖ NTrước**

85 594 566 689      98 391 316 296

245 788 442

734

85 594 566 689      98 637 105 472

**LKCKỖ NNay LKCKỖ NTrước**

**LKCKỖ NNay LKCKỖ NTrước**

**LKCKỖ NNay LKCKỖ NTrước**

1 816 442 071

- Chi phí nhân công
- Chi phí khấu hao tài sản cố định
- Chi phí dịch vụ mua ngoài
- Chi phí khác bằng tiền

Cộng

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

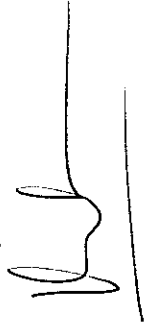
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
  - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
  - Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo
  - Tổng giá trị mua hoặc thanh lý
  - Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền
  - Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý
  - Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ
- Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do các sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà DN phải thực hiện:

VIII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- Thông tin về các bên liên quan:
- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo qui định của chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận":
- Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước):

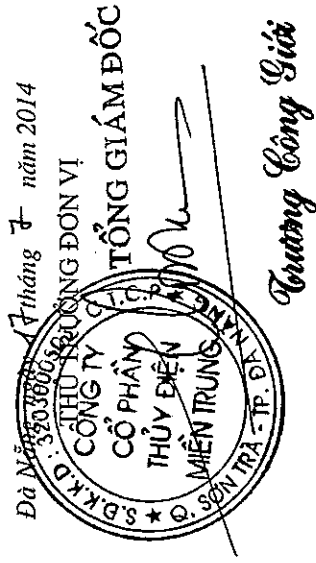
06. Những thông tin về hoạt động liên tục:  
07. Những thông tin khác:

NGƯỜI LẬP BIỂU



KẾ TOÁN TRƯỞNG





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

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

**Số: 904/EVNCHP-TCKT**

*V/v: Giải trình biến động lợi nhuận  
sau thuế quý I I năm 2014 so với quý II  
năm 2013*

*Đà Nẵng, ngày 20 tháng 07 năm 2014*

**Kính gửi:     - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
                  - Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Tên tổ chức: Công ty cổ phần Thủy điện Miền Trung

Mã chứng khoán: CHP

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

Điện Thoại: 05112.210.571

Fax: 0511.3935960.

Công ty cổ phần Thủy điện Miền Trung xin giải trình chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế TNDN quý II năm 2014 so với quý II năm 2013 như sau:

*DVT: VND*

Chỉ tiêu	Quý II năm 2014	Quý II năm 2013	Chênh lệch	Tỷ lệ (%)
Doanh thu	89.065.243.212	79.090.539.566	9.974.703.646	13%
Chi phí	102.569.504.798	83.077.497.206	19.492.007.592	23%
Tổng lợi nhuận trước thuế	-13.504.261.586	-3.986.957.640	-9.517.303.946	
Thuế TNDN	0	0	0	
Tổng lợi nhuận sau thuế TNDN	-13.504.261.586	-3.986.957.640	-9.517.303.946	

Doanh thu quý II năm 2014 tăng 13% so với quý II năm 2013. Khoản doanh thu tăng do công ty tham gia thị trường phát điện cạnh tranh.

Chi phí quý II năm 2014 tăng 23% so với quý II năm 2013 do các nguyên nhân sau:

+ Chi phí khấu hao tài sản cố định tăng do điều chỉnh nguyên giá TSCĐ theo quyết định tạm phê duyệt giá trị tài sản cố định nhà máy thủy điện A Lưới số 411/QĐ-EVNCHP-HĐQT ngày 17/12/2013 của Chủ tịch Hội đồng quản trị


+ Chi phí nguyên vật liệu tăng do tiêu tu định kỳ Tổ máy 2 - nhà máy Thủy điện A Lưới

+ Phát sinh tăng chi phí xử lý và hoàn thiện khu vực nhà máy Thủy điện A Lưới



Trên đây là những nguyên nhân chính làm cho lợi nhuận sau thuế của quý II năm 2014 âm 13.504.261.586.

Công ty cổ phần Thủy điện Miền Trung kính báo cáo Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng ./ 

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu P1; P5.

