

+

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN MIỀN TRUNG

Báo cáo tài chính

Quý 4/2017



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

3
X
F
M
17

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở Hợp đồng liên doanh giữa Tổng Công ty Sông Đà, Công ty Điện lực 3 và Công ty Sản xuất kinh doanh Xuất nhập khẩu Bình Minh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3703000052 ngày 03 tháng 04 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 5 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần nhất vào ngày 09 tháng 01 năm 2015. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 200.000.000.000 đồng.

Vốn đầu tư thực tế đến ngày 31/ 12/2017 : 200.000.000.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, thủy điện, công trình điện;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Nhà nghỉ kinh doanh du lịch;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng; mua bán đá, cát, sỏi;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét: Khai thác, chế biến đá, cát, sỏi;
- Giáo dục nghề nghiệp: Hướng dẫn và đào tạo đội ngũ vận hành Nhà máy thủy điện;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Cát tạo dáng và hoàn thiện đá: Chế biến đá xây dựng

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 10 Lam Sơn, Phường Phước Hòa, Thành phố Nha Trang
- Điện thoại: (84) 0583 878092
- Fax: (84) 0583 878093
- E-mail: mientrungpid@gmail.com

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối kỳ là 53 người. Trong đó, nhân viên gián tiếp 14 người .

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY (TIẾP THEO)

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

Hội đồng quản trị

- | | | |
|------------------------|--------------|--------------------------|
| • Ông Đinh Quang Chiến | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 17/04/2014 |
| • Ông Phạm Sỹ Hùng | Phó chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 28/6/2014 |
| • Ông Mai Huy Tuấn | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 28/6/2014 |
| • Ông Nguyễn Hoài Nam | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 26/03/2010 |
| • Ông Vũ Quang Sáng | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 07/07/2016 |

Ban kiểm soát

- | | | |
|---------------------------|------------|--------------------------|
| • Ông Trịnh Giang Nam | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 28/03/2008 |
| • Ông Nghiêm Nguyên Cường | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 28/04/2017 |
| • Ông Trần Quang Hiện | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 06/04/2013 |

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|-----------------------|----------------|--------------------------|
| • Ông Nguyễn Hoài Nam | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 26/03/2010 |
| • Ông Lê Quang Đạo | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm ngày 13/05/2003 |

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		99.359.869.054	80.664.849.762
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	32.543.671.948	25.299.694.634
1. Tiền	111		1.043.671.948	799.694.634
2. Các khoản tương đương tiền	112	5	31.500.000.000	24.500.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		64.571.509.980	51.923.996.056
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	23.866.651.985	50.094.232.563
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		3.970.052.400	363.941.508
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		30.000.000.000	
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	6.734.805.595	1.465.821.985
IV. Hàng tồn kho	140		2.237.802.354	2.693.300.422
1. Hàng tồn kho	141	8	2.237.802.354	2.693.300.422
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		6.884.772	747.858.650
1. Chi phí trả trước ngắn hạn khác	151	9.a	6.884.772	747.858.650
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		281.178.247.898	294.106.436.008
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		109.254.509.859	121.744.132.183
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	98.602.075.609	111.086.499.422
- Nguyên giá	222		385.922.911.441	384.320.455.841
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(287.320.835.832)	(273.233.956.419)
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	10.652.434.250	10.657.632.761
- Nguyên giá	228		11.171.258.705	11.049.804.160
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(518.824.455)	(392.171.399)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		181.818.182	
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		181.818.182	
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		168.850.000.000	168.850.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	13	168.850.000.000	168.850.000.000
2. Dự phòng giảm giá CK đầu tư dài hạn	254			
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.891.919.857	3.512.303.825
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9.b	413.376.797	1.018.014.759
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	14	2.478.543.060	2.494.289.066
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		380.538.116.952	374.771.285.770

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Ngày 31 tháng 12 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		60.105.557.943	99.306.475.379
I. Nợ ngắn hạn	310		27.580.752.586	60.988.680.695
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		13.205.450	234.781.558
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	7.086.251.931	7.428.225.466
3. Phải trả người lao động	314		872.433.800	
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	3.487.145.762	1.254.672.368
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	3.721.115.067	24.052.799.165
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18a	5.683.750.000	22.764.338.647
7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	19		
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.716.850.576	5.253.863.491
II. Nợ dài hạn	330		32.524.805.357	38.317.794.684
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Vay và nợ dài hạn	338	18b	32.524.805.357	38.317.794.684
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		320.432.559.009	275.464.810.391
I. Vốn chủ sở hữu	410		320.432.559.009	275.464.810.391
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	20	200.000.000.000	200.000.000.000
- CP phổ thông có quyền biểu quyết	411a		200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	20	49.864.750	49.864.750
7. Quỹ đầu tư phát triển	418	20	16.209.725.778	9.295.547.846
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	20	15.384.975.286	8.702.462.201
9. Lợi nhuận chưa phân phối	421	20	88.787.993.195	57.416.935.594
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		58.081.872.771	26.944.197.171
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		30.706.120.424	30.472.738.423
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		380.538.116.952	374.771.285.770



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 18 tháng 01 năm 2018

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý 4/2017

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

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 4		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		49.557.985.660	55.613.932.954	194.437.991.732	127.039.576.519
2. Các khoản giảm trừ	3					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10	21	49.557.985.660	55.613.932.954	194.437.991.732	127.039.576.519
4. Giá vốn hàng bán	11	22	14.195.565.614	14.165.748.807	50.011.943.471	37.147.681.325
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		35.362.420.046	41.448.184.147	144.426.048.261	89.891.895.194
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	5.189.153.289	226.285.725	6.968.494.885	1.142.540.881
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	24	171.073.103	1.340.835.552	927.646.813	2.909.321.817
<i>Trong đó: Lãi vay</i>	23		171.073.103	432.744.112	927.646.813	2.909.321.817
8. Chi phí bán hàng	24				0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	25	2.661.905.894	2.379.603.561	9.673.207.478	7.637.888.343
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		37.718.594.338	37.954.030.759	140.793.688.855	80.487.225.915
11. Thu nhập khác	31		361.169.511		361.169.511	44.553.458
12. Chi phí khác	32		9.241.508		9.241.508	6.000.001
13. Lợi nhuận khác			351.928.003	0	351.928.003	38.553.457
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	26	38.070.522.341	37.954.030.759	141.145.616.858	80.525.779.372
15. Chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		2.076.663.361	1.939.941.716	7.495.355.155	4.136.845.199
16. Lợi nhuận sau thuế	60	27	35.993.858.980	36.014.089.043	133.650.261.703	76.388.934.173
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.710	1.711	6.682	3.819

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 18 tháng 01 năm 2018

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý 4/2017

Mẫu số B 03 - DN
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

Đơn vị tính: VNĐ

Chỉ tiêu	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Quý 4/2017	Quý 4/2016
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	218.281.246.805	108.609.205.002
Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	(15.185.171.040)	(7.861.981.076)
Tiền chi trả cho người lao động	3	(13.906.555.497)	(11.587.096.221)
Tiền chi trả lãi vay	4	(948.225.181)	(1.997.344.009)
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(7.358.633.510)	(3.193.437.544)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	26.380.220.200	12.798.603.243
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	<u>(44.862.604.111)</u>	<u>(23.616.227.036)</u>
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	<u>162.400.277.666</u>	<u>73.151.722.359</u>
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(1.951.200.727)	(3.502.700.000)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(30.000.000.000)	
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	<u>1.758.403.422</u>	<u>727.186.551</u>
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	<u>(30.192.797.305)</u>	<u>(2.775.513.449)</u>
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		23.099.052.662
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(22.764.338.647)	(39.840.229.921)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	<u>(102.199.164.400)</u>	<u>(39.791.152.000)</u>
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	<u>(124.963.503.047)</u>	<u>(56.532.329.259)</u>
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	<u>7.243.977.314</u>	<u>13.843.879.651</u>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	25.299.694.634	11.455.814.983
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	<u>32.543.671.948</u>	<u>25.299.694.634</u>

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Nguyễn Hoài Nam

Lê Quang Đạo

Hoàng thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 18 tháng 01 năm 2018

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở Hợp đồng liên doanh giữa Tổng Công ty Sông Đà, Công ty Điện lực 3 và Công ty Sản xuất kinh doanh Xuất nhập khẩu Bình Minh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3703000052 ngày 03 tháng 04 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 05 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần nhất vào ngày 09 tháng 01 năm 2015. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, thủy điện, công trình điện;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Nhà nghỉ kinh doanh du lịch;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng; mua bán đá, cát, sỏi;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét: Khai thác, chế biến đá, cát, sỏi;
- Giáo dục nghề nghiệp: Hướng dẫn và đào tạo đội ngũ vận hành Nhà máy thủy điện;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá: Chế biến đá xây dựng

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

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

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

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1 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, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Việc ghi nhận đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn theo thông tư số 179/2012/TT- BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính “ Quy định về ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp”. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỉ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh theo quy định của pháp luật. Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỉ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.3 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá 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 là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và sửa đổi bổ sung theo thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/06/2013 của Bộ Tài Chính.

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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

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

Khấu hao

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

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	6,6
Máy móc thiết bị	5 – 10
Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3-5
Tài sản cố định khác (Nhà máy thủy điện EaKrông Rou)	10 -20
Phần mềm máy tính	5

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

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

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

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

Các tài sản cố định vô hình khác

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

Khấu hao của tài sản cố định vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài Chính.

4.8 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước 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.

4.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

4.11 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế được trích lập các quỹ và chia cho các cổ đông theo nghị quyết của Đại hội cổ đông hằng năm.

4.12 Ghi nhận doanh thu

- Toàn bộ doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là doanh thu bán điện thương phẩm của nhà máy thủy điện EaKrông Rou. Doanh thu này được ghi nhận căn cứ vào phiếu giao nhận sản lượng điện năng của nhà máy phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá được áp dụng theo quyết định số 14579/QĐ-BCT ban hành biểu giá chi phí tránh được năm 2016 của Bộ Công thương ngày 31/12/2015.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
- ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
- ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

4.12 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

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

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

4.13 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện

- Thuế Giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất 10%.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp.
 - Áp dụng mức thuế suất 20%.
 - Công ty được hưởng ưu đãi về Thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định tại Công văn số 1094/CT-TTHT ngày 23/03/2009 của Cục Thuế Tỉnh Khánh Hòa, theo đó:
 - ✓ Áp dụng thuế suất 15% trong 2 năm 2007-2008
 - ✓ Áp dụng thuế suất 10% trong thời hạn 13 năm kể từ năm 2009 (2009-2021)
 - ✓ Miễn thuế 4 năm từ năm 2007 (2007-2010)
 - ✓ Giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo (2011-2019).
- Thuế nhập khẩu và tiền thuê đất.
 - Được miễn thuế nhập khẩu đối với máy móc thiết bị nhập khẩu để tạo tài sản cố định của doanh nghiệp (chi tiết theo danh mục quy định).
 - Được miễn tiền thuê đất đối với diện tích đất xây dựng công trình nhà máy thủy điện trong suốt thời gian xây dựng dự án và 11 năm kể từ khi xây dựng hoàn thành đưa vào sử dụng. (Theo khoản 3 và khoản 4.c điều 14 Nghị định số 142/2005/NĐ-CP).
 - Được giảm 30% tiền sử dụng đất phải nộp đối với diện tích đất được giao có thu tiền sử dụng đất. (Theo khoản 3.b điều 1 nghị định số 44/2008/NĐ-CP)
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

5. Tiền

	31/12/2017		01/01/2017
	VND	USD	VND
- Tiền mặt tại quỹ (VND)	165.328.945		151.457.946
- Tiền gửi ngân hàng	878.343.003		648.236.688
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	31.500.000.000		24.500.000.000
Cộng	<u>32.543.671.948</u>		<u>25.299.694.634</u>

6. Phải thu của khách hàng

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	23.866.651.985	50.094.232.563
Cộng	<u>23.866.651.985</u>	<u>50.094.232.563</u>

7. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Cty CP TĐ Trà Xom	6.236.166.667	1.219.166.667
- Phải thu về lãi cho vay	2.859.166.667	
- Phải thu về cổ tức	3.377.000.000	
Lãi dự thu	137.000.000	63.665.000
Tạm ứng	270.215.301	87.566.691
Phải thu khác	91.423.627	95.423.627
Cộng	<u>6.734.805.595</u>	<u>1.465.821.985</u>

8. Hàng tồn kho

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.190.946.106	2.627.614.174
Công cụ, dụng cụ	46.856.248	65.686.248
Cộng	<u>2.237.802.354</u>	<u>2.693.300.422</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

9. Chi phí trả trước

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	6.684.772	747.858.650
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ ngắn hạn	6.684.772	6.558.650
Chi phí Sửa chữa TSCĐ		741.300.000
b. Chi phí trả trước dài hạn	413.376.797	1.018.014.759
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ dài hạn	209.710.132	131.109.758
Thay thế hệ thống kích từ	203.666.665	611.000.001
Sửa chữa lớn Thiết bị 2 tổ máy NM		275.905.000
Cộng	420.061.569	1.018.014.759

10. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	31/12/2017	01/01/2017
	VND	VND
Cty CP Thủy điện Trà Xom	30.000.000.000	
Cộng	30.000.000.000	-

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác	Cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	2.681.201.981	5.225.424.008	4.998.949.513	172.975.300	372.804.860.639	385.883.411.441
Tăng trong kỳ				39.500.000		39.500.000
Giảm trong kỳ						0
Số cuối kỳ	2.681.201.981	5.225.424.008	4.998.949.513	212.475.300	372.804.860.639	385.922.911.441
Khấu hao						
Số đầu kỳ	2.449.211.981	3.829.912.536 0	2.395.824.513	172.975.300 0	275.007.643.061	283.855.567.391
Tăng trong kỳ		69.342.641	74.375.000		3.321.550.800	3.465.268.441
Giảm trong kỳ	0				0	0
Số cuối kỳ	2.449.211.981	3.899.255.177 0	2.470.199.513	172.975.300 0	278.329.193.861	287.320.835.832
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	231.990.000	1.395.511.472 0	2.603.125.000	0 0	97.797.217.578	102.027.844.050
Số cuối kỳ	231.990.000	1.326.168.831	2.528.750.000	39.500.000	94.475.666.778	98.602.075.609

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Phần mềm Tool Box II	CS dữ liệu HT SCADA	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	10.841.804.160	35.000.000	173.000.000		11.049.804.160
Tăng trong kỳ				121.454.545	121.454.545
Giảm trong kỳ					0
Số cuối kỳ	<u>10.841.804.160</u>	<u>35.000.000</u>	<u>173.000.000</u>	<u>121.454.545</u>	<u>11.171.258.705</u>
Khấu hao					
Số đầu kỳ	412.986.945	23.333.336	43.250.001		479.570.282
Khấu hao trong kỳ	11.799.627	2.916.667	14.416.667	10.121.212	39.254.173
Thanh lý, nhượng bán	-				0
Số cuối kỳ	<u>424.786.572</u>	<u>26.250.003</u>	<u>57.666.668</u>	<u>10.121.212</u>	<u>518.824.455</u>
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	<u>10.428.817.215</u>	<u>11.666.664</u>	<u>129.749.999</u>		<u>10.570.233.878</u>
Số cuối kỳ	<u>10.417.017.588</u>	<u>8.749.997</u>	<u>115.333.332</u>		<u>10.652.434.250</u>

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
- Đầu tư vào cty Thủy điện Trà Xom	168.850.000.000	168.850.000.000
Cộng	<u>168.850.000.000</u>	<u>168.850.000.000</u>

14. Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn	2.478.543.060	2.494.289.066
Cộng	<u>2.478.543.060</u>	<u>2.494.289.066</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/09/2017 VNĐ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2017 VNĐ
Phải nộp				
Thuế GTGT đầu ra	1.006.027.775	4.955.798.566	3.991.096.284	1.970.730.057
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.079.972.049	2.076.663.361	1.079.972.049	2.076.663.361
Thuế Thu nhập cá nhân	3.200.000	1.822.123.939	1.714.633.309	110.690.630
Thuế tài nguyên	1.156.247.801	4.084.631.985	3.601.689.831	1.639.189.955
Tiền thuế đất 2017	0	12.884.118	12.884.118	0
Phí dịch vụ môi trường rừng	936.925.860	1.288.977.928	936.925.860	1.288.977.928
Cộng	4.182.373.485	14.241.079.897	11.337.201.451	7.086.251.931

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	31/12/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Chi phí QLVH, bảo dưỡng, SCTX ĐD 35KV	173.120.000	158.612.000
Trích trước chi phí lãi vay	19.857.000	41.060.368
Trích chi phí sửa chữa đường VH2, VH4 2017	743.130.100	
Trích phí khai thác nước mặt	426.720.480	
Trích chi phí chống thấm nhà máy và VP cty	177.818.182	
Chi phí HD của HDQT, BKS	1.946.500.000	1.055.000.000
- Chi phí HDQT	1.946.500.000	1.055.000.000
Cộng	3.487.145.762	1.254.672.368

17. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	31/12/2017 VNĐ	01/01/2017 VNĐ
Kinh phí công đoàn	30.337.653	8.652.022
Bảo hiểm thất nghiệp; BHXH, BHYT	6.193.043	454.783
Cổ tức phải trả	186.586.002	20.385.750.402
Quỹ Bảo vệ & Phát triển rừng Việt Nam	3.494.020.560	3.494.020.560
Phải trả khác	3.977.809	163.921.398
Cộng	3.721.115.067	24.052.799.165

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

18. Vay và nợ thuê tài chính:

	USD	30/09/2017	Trong kỳ		31/12/2017	
		VNĐ	Tăng	Giảm	VNĐ	
Nợ dài hạn đến hạn trả						
NH Phát triển Việt Nam - CN Khánh Hòa		5.693.125.000	1.423.125.000	1.432.500.000	250.000	5.683.750.000
+ USD	250.000 #	5.693.125.000	1.423.125.000	1.432.500.000	250.000	5.683.750.000
Vay dài hạn		33.998.001.533	0	1.473.196.176		32.524.805.357
NH Phát triển Việt Nam - CN Khánh Hòa						
+ USD	1.493.105,03 #	33.998.001.533		1.473.196.176	1.430.605,03	32.524.805.357
Cộng		39.691.126.533	1.423.125.000	2.905.696.176	1.680.605,03	38.208.555.357

Khoản vay dài hạn trên là để xây dựng dự án Nhà máy Thủy điện EaKrông Rou, Vay Ngân hàng Phát triển Khánh Hòa theo hợp đồng tín dụng vốn ODA số 01/2005/TDNN ngày 05 tháng 01 năm 2005. Theo đó thời hạn cho vay của hợp đồng là 20 năm (04 năm ân hạn) với mức lãi suất cho vay bằng 1,7%/năm tính trên số dư nợ vay, lãi chậm trả bằng 3,4%/năm tính trên số nợ (gốc, lãi, phí). Khoản vay ODA được Chính phủ bảo lãnh và thế chấp bằng tài sản hình thành từ vốn vay theo HĐ thế chấp tài sản số 05/2009/HĐTCTS ngày 24/09/2009

19. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp	Thặng dư	Quỹ đầu tư	Quỹ khác thuộc	LNST	Cộng
	VND	vốn cổ phần	phát triển	vốn CSH	chưa phân phối	VND
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại						
01/01/2016	200.000.000.000 0	49.864.750	5.167.613.337	4.883.015.492 0	52.794.829.348	262.895.322.927
Tăng trong kỳ			4.127.934.509	3.819.446.709	76.388.934.173	84.336.315.391
Giảm trong kỳ					71.766.827.927	71.766.827.927
Số dư tại						
31/12/2016	200.000.000.000 0	49.864.750	9.295.547.846	8.702.462.201 0	57.416.935.594	275.464.810.391
Số dư tại						
01/01/2017	200.000.000.000 0	49.864.750	9.295.547.846	8.702.462.201 0	57.416.935.594	275.464.810.391
Tăng trong kỳ			5.225.825.275	4.882.820.136	97.656.402.723	107.765.048.134
Giảm trong kỳ					44.991.465.547	44.991.465.547
Số dư tại						
30/09/2017	200.000.000.000 0	49.864.750	14.521.373.121	13.585.282.337 0	110.081.872.770	338.238.392.978
Số dư tại						
01/10/2017	200.000.000.000 0	49.864.750	14.521.373.121	13.585.282.337	110.081.872.770	338.238.392.978
Tăng trong kỳ			1.688.352.658	1.799.692.949	35.993.858.980	39.481.904.587
Giảm trong kỳ					57.287.738.556	57.287.738.556
Số dư tại						
31/12/2017	200.000.000.000 0	49.864.750	16.209.725.779	15.384.975.286	88.787.993.194	320.432.559.009

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2017 VND	01/01/2017 VND
Tổng Công ty Sông Đà		32.814.400.000
Công ty Điện lực 3	48.000.000.000	48.000.000.000
Công ty CP Năng lượng Bitexco	23.044.800.000	23.044.800.000
Ông Đinh Quang Chiến	49.944.000.000	49.944.000.000
Các cổ đông khác	79.011.200.000	46.196.800.000
Cộng	200.000.000.000	200.000.000.000

c. Cổ phiếu

	31/12/2017 Cổ phiếu	01/01/2017 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	20.000.000	200.000.000
- Cổ phiếu thường	20.000.000	200.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu thường	20.000.000	20.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (ĐVT: đồng)	10.000	10.000

d. Lợi nhuận chưa phân phối

	Quý 4/2017 VND	Quý 4/2016 VND
Lợi nhuận quý trước chuyển sang	110.081.872.771	46.944.197.171
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	35.993.858.980	36.014.089.043
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế	57.287.738.556	25.541.350.620
Chi cổ tức	52.000.000.000	20.000.000.000
Tạm trích quỹ Đầu tư phát triển	1.688.352.658	1.939.941.716
Tạm trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	1.799.692.949	1.800.704.452
Tạm trích quỹ phúc lợi, khen thưởng	1.799.692.949	1.800.704.452
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	88.787.993.195	57.416.935.594

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

20. Doanh thu

	Quý 4/2017 VND	Quý 4/2016 VND
- Tổng doanh thu	49.557.985.660	55.613.932.954
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (điện thương phẩm)	49.557.985.660	55.613.932.954
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	49.557.985.660	55.613.932.954

21. Giá vốn hàng bán

	Quý 4/2017 VND	Quý 4/2016 VND
Giá vốn thành phẩm đã cung cấp (điện thương phẩm)	14.195.565.614	14.165.748.807
Cộng	14.195.565.614	14.165.748.807

22. Doanh thu tài chính

	Quý 4/2017 VND	Quý 4/2017 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.751.457.113	226.285.725
Lãi chênh lệch tỉ giá	60.696.176	
Cổ tức nhận được	3.377.000.000	
Cộng	5.189.153.289	226.285.725

23. Chi phí tài chính

	Quý 4/2017 VND	Quý 4/2016 VND
Chi phí lãi vay	171.073.103	432.744.112
Lỗ chênh lệch tỉ giá đã thực hiện		908.091.440
Cộng	171.073.103	1.340.835.552

24. Chi phí Quản lý Doanh nghiệp

	Quý 4/2017 VND	Quý 4/2016 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.249.655.022	1.181.359.716
Chi phí HĐQT	1.091.344.909	881.407.455
Chi phí quản lý DN khác	320.905.963	316.836.390
Cộng	2.661.905.894	2.379.603.561

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

25. Thu nhập khác

	Quý 4/2017 VND	Quý 4/2016 VND
Xử lý công nợ tồn đọng phải thu	361.169.511	
Cộng	361.169.511	0

26. Chi phí khác

	Quý 4/2017 VND	Quý 4/2016 VND
Xử lý nợ tồn đọng phải trả	9.241.508	
Cộng	9.241.508	0

27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế

	Quý 2/2017 VND	Quý 4/2016 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	38.070.522.341	37.954.030.759
Lợi nhuận kế toán từ hoạt động SXKD chính (điện)	36.128.968.820	37.954.030.759
Lợi nhuận kế toán từ thu nhập khác	1.941.553.521	
- Thu nhập chênh lệch lãi tiền gửi và lãi tiền vay	1.580.384.010	
- Thu nhập khác	361.169.511	
Các khoản điều chỉnh để xác định thu nhập chịu thuế	-2.361.915.672	844.803.560
- Các khoản điều chỉnh tăng	1.015.084.328	844.803.560
+ Thù lao HĐQT, BKS không điều hành trực tiếp	144.000.000	144.000.000
+ Phạt nộp chậm thuế, CP ko hợp lý, hợp lệ khác	871.084.328	700.803.560
- Các khoản điều chỉnh giảm	3.377.000.000	0
+ Doanh thu đã chịu thuế	3.377.000.000	
Cổ tức nhận được từ công ty con	3.377.000.000	
Tổng thu nhập chịu thuế	35.708.606.669	38.798.834.319
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động KD Chính	33.767.053.148	38.798.834.319
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác	1.941.553.521	0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.765.016.019	3.879.883.432
- Hoạt động SXKD chính (10%)	3.376.705.315	3.879.883.432
- Hoạt động khác (20%)	388.310.704	0
Thuế TNDN được miễn giảm	1.688.352.658	1.939.941.716
- Thuế TNDN được giảm 50% theo ưu đãi	1.688.352.658	1.939.941.716
Chi phí thuế TNDN hiện hành phải nộp quý 4/2017	2.076.663.361	1.939.941.716
Lợi nhuận sau thuế TNDN	35.993.858.980	36.014.089.043

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

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

27. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4/2017 VND	Quý 4/2016 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	35.993.858.980	36.014.089.043
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	34.194.166.031	34.213.384.591
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	20.000.000	20.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.710	1.711

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Nguyễn Hoài Nam

Lê Quang Đạo

Hoàng thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 18 tháng 01 năm 2018