

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 4/2015



MỤC LỤC	Trang
Khái quát về công ty	1 - 3
Các Báo cáo tài chính hợp nhất	
• Bảng cân đối kế toán hợp nhất	4 - 5
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất	6
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất	7
• Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất	8 - 25



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 (nay là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung) 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 điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh 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.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Giấy phép niêm yết số 08/QĐ-TTGDHN ngày 07/01/2009 của Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SEB. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 14/01/2009.

Vốn điều lệ: 200.000.000.000 đồng

Vốn góp thực tế đến ngày 31/12/2015: 200.000.000.000 đồng.

Trụ sở chính

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

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

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

Công ty con

Công ty Cổ phần Thủy điện Trà Xom

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng nhà các loại: Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp
- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện, công trình điện 110KV;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép, thiết bị điện, nước;
- 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;
- Đại lý du lịch: Dịch vụ du lịch;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy khác: mua bán thiết bị xây dựng;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Thôn K8, xã Vĩnh Sơn, Huyện Vĩnh Thạnh, Tỉnh Bình Định, Việt Nam
- Điện thoại: (84) 056.6544393 – 0983 103899
- Fax: (84) 056.3884236

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối năm tài chính là 54 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 14 người. Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát theo Nghị quyết số 25CT/HĐQT ngày 16/4/2014, Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ 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 28/06/2014 |
| • Ông Phạm Sỹ Hùng | Phó Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 28/06/2014 |
| • Ông Nguyễn Đức | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 03/04/2013 |
| • Ông Nguyễn Hoài Nam | Ủy viên | Bổ nhiệm lại ngày 03/04/2013 |
| • Ông Mai Huy Tuấn | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 28/06/2014 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|-----------------------|------------|------------------------------|
| • Ông Trịnh Giang Nam | Trưởng ban | Bổ nhiệm lại ngày 03/04/2013 |
| • Ông Đinh Thế Giới | Thành viên | Bổ nhiệm lại ngày 03/04/2013 |
| • Ông Trần Quang Hiện | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 03/04/2013 |

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY (tiếp theo)

Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

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

Nha Trang, ngày 03 tháng 02 năm 2016



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

Mẫu số B 01 - DN

Ban hành theo QĐ số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		69.407.930.056	45.806.310.066
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	17.552.594.731	7.707.820.426
1. Tiền	111		7.552.594.731	2.207.820.426
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.000.000.000	5.500.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		49.214.298.755	23.776.570.475
1. Phải thu của khách hàng	131	6	44.750.672.376	16.792.941.737
2. Trả trước cho người bán	132		4.071.424.189	6.513.440.646
5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	7	2.660.023.213	470.188.092
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(2.267.821.023)	
IV. Hàng tồn kho	140		2.640.299.052	5.581.015.903
1. Hàng tồn kho	141	9	2.640.299.052	5.581.015.903
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		737.518	8.740.903.262
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152			6.373.857.634
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		737.518	103.491.242
2. Tài sản ngắn hạn khác	155			2.263.554.386
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		854.417.409.108	852.401.941.992
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		745.309.219.261	147.137.835.595
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	734.765.721.324	136.579.222.483
- Nguyên giá	222		1.021.989.526.690	383.290.385.549
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(287.223.805.366)	(246.711.163.066)
3. Tài sản cố định vô hình	227	11	10.543.497.937	10.558.613.112
- Nguyên giá	228		10.876.804.160	10.874.804.160
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(333.306.223)	(316.191.048)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		36.915.341.903	704.708.787.790
1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	36.915.341.903	704.708.787.790
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		72.192.847.944	555.318.607
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	67.018.346.323	456.581.063
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			94.737.544
3. Thiết bị, phụ tùng thay thế dài hạn	263	14	5.174.501.621	
4. Tài sản dài hạn khác	268			4.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		923.825.339.164	898.208.252.058

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		565.427.942.932	583.474.884.186
I. Nợ ngắn hạn	310		181.429.728.900	151.590.677.120
2. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	15	45.571.405.314	45.871.176.054
3. Người mua trả tiền trước	312			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	5.871.097.085	4.000.480.125
5. Phải trả người lao động	314		808.334.814	2.893.707.541
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	1.504.664.457	6.542.702.710
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	45.700.556.119	52.896.425.348
8. Vay và nợ ngắn hạn	320	19	79.896.062.573	37.348.808.384
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.077.608.538	2.037.376.958
II. Nợ dài hạn	330		383.998.214.032	431.884.207.066
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Vay và nợ dài hạn	338	20	383.998.214.032	431.868.018.248
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			16.188.818
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		358.397.396.232	314.733.367.872
I. Vốn chủ sở hữu	410		358.397.396.232	314.733.367.872
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	21	200.000.000.000	200.000.000.000
- Cổ phiếu 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	21	49.864.750	49.864.750
4. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417	21		158.120.419
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	21	6.192.427.031	1.965.345.629
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	21	5.300.949.619	1.816.004.668
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421	21	59.060.950.170	34.280.705.328
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		37.204.581.966	3.849.021.666
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		21.856.368.204	30.431.683.662
7. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	22	87.793.204.662	76.463.327.078
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		923.825.339.164	898.208.252.058



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Nha Trang, ngày 03 tháng 02 năm 2016

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 4/2015

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo QĐ số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Chỉ tiêu	Mã Thuyết		Quý 4		Lũy kế từ đầu năm	
	số	minh	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	23	61.139.301.268	34.154.599.560	202.014.021.641	102.534.759.040
2. Các khoản giảm trừ	3					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10		61.139.301.268	34.154.599.560	202.014.021.641	102.534.759.040
4. Giá vốn hàng bán	11	24	22.117.435.780	21.246.739.027	72.481.563.778	51.939.436.894
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		39.021.865.488	12.907.860.533	129.532.457.863	50.595.322.146
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	179.012.912	-5.786.875	821.524.974	375.639.680
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	26	10.929.113.841	1.099.963.449	40.529.090.965	5.249.555.482
Trong đó: Lãi vay	23		9.872.288.260	947.155.374	29.250.070.939	3.534.296.867
8. Chi phí bán hàng	25				0	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27	4.779.166.374	2.062.906.274	14.595.282.751	7.790.333.434
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		23.492.598.185	9.739.203.935	75.229.609.121	37.931.072.910
11. Thu nhập khác	31	28	2.610.411.902	327.272.728	2.612.211.902	327.272.728
12. Chi phí khác	32	29	248.071.629	304.704.976	326.945.694	323.875.080
13. Lợi nhuận khác	40		2.362.340.273	22.567.752	2.285.266.208	3.397.648
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		25.854.938.458	9.761.771.687	77.514.875.329	37.934.470.558
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30	972.952.456	510.919.902	3.302.614.059	1.971.416.866
17. Thuế TNDN hoãn lại	52			(78.374.307)	78.548.726	-78.548.726
18. Lợi nhuận sau thuế	60		24.881.986.002	9.329.226.092	74.133.712.544	36.041.602.418
19. Lợi nhuận sau thuế của cty mẹ	61		23.534.034.032	9.333.201.202	69.977.390.285	36.041.602.418
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông ko kiểm soát	62		1.347.951.970	-3.975.110	4.156.322.259	
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	31	1.177	467	3.325	1.802

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 26 tháng 01 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý 4/2015

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo QĐ số 202/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Chỉ tiêu	Mã số	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Quý 4/2015	Quý 4/2014
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	196.903.983.162	113.623.601.496
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	(13.599.515.309)	(20.784.452.541)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(20.678.039.235)	(14.756.275.991)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(46.943.879.834)	(4.510.574.988)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(2.820.031.734)	(2.095.993.014)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	14.553.870.722	28.398.182.988
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(46.000.874.854)	(36.299.253.869)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	81.415.512.918	63.575.234.081
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(37.832.288.075)	(88.795.346.578)
2. Thu tiền Tlý, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác	22		
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(11.578.500.000)
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	523.335.041	397.739.830
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(37.308.953.034)	(99.976.106.748)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	7.460.000.000	7.157.526.000
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	38.594.757.756	85.958.600.710
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(46.494.378.567)	(70.845.198.324)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(33.880.483.601)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(34.320.104.412)	22.270.928.386
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	9.786.455.472	(14.129.944.281)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	7.707.820.426	21.836.394.967
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại	61	58.319.830	1.369.740
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	17.552.595.728	7.707.820.426

Tổng Giám đốc
CÔNG TY
CỔ PHẦN ĐẦU TƯ
VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN
MIỀN TRUNG
TP. NHA TRANG, KH. PHƯỚC HÒA

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 22 tháng 01 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

(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 (nay là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung) 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 điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 09 tháng 01 năm 2015 với mã số doanh nghiệp là 4200519791. 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.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Giấy phép niêm yết số 08/QĐ-TTGDHN ngày 07/01/2009 của Trung tâm giao dịch chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán SEB. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 14/01/2009.

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

Báo cáo tài chính quý 1/2015 bao gồm Công ty mẹ và Công ty con (Công ty CP Thủy điện Trà Xom). Công ty CP Thủy điện Trà Xom có địa chỉ tại Thôn K8, Xã Vĩnh Sơn, huyện Vĩnh Thạnh, tỉnh Bình Định với ngành nghề kinh doanh chính là sản xuất và kinh doanh điện năng Tỷ lệ sở hữu là 66,74%.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng nhà các loại: Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện, công trình điện 110KV;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép, thiết bị điện, nước;
- 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;
- Đại lý du lịch: Dịch vụ du lịch;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị phụ tùng máy khác: mua bán thiết bị xây dựng;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;

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 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các sửa đổi, bổ sung có liên quan do Bộ Tài chính ban hành.

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 của Thông tư số 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính. 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 tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh; 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 Công ty mở tài khoản công bố tại thời điểm lập kết thúc niên độ.

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.

51979
CÔNG TY
N ĐẦU
TRIE N Đ
TRUNG
T. KH

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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 niên độ 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.

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

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6,6 - 50
Máy móc, thiết bị	3 - 10
Phương tiện vận tải	6 - 7
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Tài sản cố định khác (Nhà máy thủy
điện Ea Krongrou)

9 – 20

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn).
- Quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà đã trả tiền thuê đất cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước tiền thuê đất cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là năm năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá TSCĐ là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ 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 (không bao gồm các chi phí chi ra để xây dựng các công trình trên đất); hoặc là giá trị quyền sử dụng đất nhận góp vốn.

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

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 khác 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 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Phần mềm máy tính	5

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.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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 hàng 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 Ea Krongrou. 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 quy định tại Hợp đồng kinh tế số 05/2011/EAKRÔNGROU/EVN CPC-MIEN TRUNG PID JSC ngày 31/5/2012 ký kết với Tổng Công ty Điện lực Miền Trung áp dụng biểu giá chi phí tránh được theo Quyết định của Cục Điều tiết Điện lực ban hành hàng năm.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.13 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 niên độ 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 niên độ 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 niên độ 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.

4.14 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% đối với điện thương phẩm.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp:
 - Đối với dự án đầu tư Nhà máy Thủy điện Ea Krongrou:
 - ✓ Áp dụng thuế suất 15% trong 2 năm 2007-2008;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

- ✓ 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).

Các ưu đãi này được quy định tại Công văn số 1094/CT-TTHT ngày 23/03/2009 của Cục Thuế Tỉnh Khánh Hòa.

➤ Đối với dự án đầu tư Nhà máy Thủy điện Trà Xom:

Công ty được hưởng mức thuế suất ưu đãi 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu đi vào hoạt động kinh doanh, được miễn thuế 04 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 09 năm tiếp theo. Dự án này đang trong giai đoạn đầu tư, chưa có doanh thu và thu nhập chịu thuế nên chưa áp dụng những ưu đãi thuế TNDN.

- Tiền thuê đất.
 - ✓ Được miễn tiền thuê đất đối với diện tích đất xây dựng công trình nhà máy thủy điện Ea Krongrou 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 do dự án đầu tư tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn (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.

4.15 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

4.16 Các 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 về các chính sách tài chính và hoạt động.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (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

	31/12/2015		31/12/2014	
	USD	VND	USD	VND
- Tiền mặt tại quỹ (VND)		378.928.823		273.598.469
- Tiền gửi ngân hàng		7.173.665.908		1.934.221.957
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng		10.000.000.000		5.500.000.000
Cộng		17.552.594.731		7.707.820.426

6. Phải thu khách hàng:

	31/12/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tổng công ty Điện lực Miền Trung	44.750.672.376	16.792.941.737
Cộng	44.750.672.376	16.792.941.737

7. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2015	31/12/2014
	VND	VND
Tạm ứng	2.327.133.150	2.263.554.386
Lãi dự thu	11.111.000	13.150.000
Phải thu khác	321.779.063	457.038.092
Cộng	2.660.023.213	2.733.742.478

8. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi

	31/12/2015	31/12/2014
	VND	VND
Dự phòng các khoản nợ phải thu	2.267.821.023	
Cộng	2.267.821.023	0

9. Hàng tồn kho

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.616.131.271	5.562.371.268
Công cụ, dụng cụ	24.167.781	18.644.635
Cộng	2.640.299.052	5.581.015.903

10. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác	Cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	420.852.516.206	223.968.095.324	4.151.752.421	212.302.100	372.804.860.639	1.021.989.526.690
Tăng trong kỳ						0
Giảm trong kỳ						0
Số cuối kỳ	<u>420.852.516.206</u>	<u>223.968.095.324</u>	<u>4.151.752.421</u>	<u>212.302.100</u>	<u>372.804.860.639</u>	<u>1.021.989.526.690</u>
Khấu hao						
Số đầu kỳ	10.450.852.291	7.938.413.660	4.151.752.421	178.892.850	254.407.131.808	277.127.043.030
Tăng trong kỳ		189.051.766		6.575.250	9.901.135.320	10.096.762.336
Giảm trong kỳ	0				0	0
Số cuối kỳ	<u>10.450.852.291</u>	<u>8.127.465.426</u>	<u>4.151.752.421</u>	<u>185.468.100</u>	<u>264.308.267.128</u>	<u>287.223.805.366</u>
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	<u>410.401.663.915</u>	<u>216.029.681.664</u>	<u>0</u>	<u>33.409.250</u>	<u>118.397.728.831</u>	<u>744.862.483.660</u>
Số cuối kỳ	<u>410.401.663.915</u>	<u>215.840.629.898</u>	<u>0</u>	<u>26.834.000</u>	<u>108.496.593.511</u>	<u>734.765.721.324</u>

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số đầu kỳ	10.841.804.160	33.000.000	10.874.804.160
Tăng trong kỳ		35.000.000	35.000.000
Giảm trong kỳ		33.000.000	33.000.000
Số cuối kỳ	<u>10.841.804.160</u>	<u>35.000.000</u>	<u>10.876.804.160</u>
Khấu hao			
Số đầu kỳ	318.589.929	33.000.000	351.589.929
Khấu hao trong kỳ	11.799.627	2.916.667	14.716.294
Thanh lý, nhượng bán	-	33.000.000	33.000.000
Số cuối kỳ	<u>330.389.556</u>	<u>2.916.667</u>	<u>333.306.223</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	<u>10.523.214.231</u>	<u>0</u>	<u>10.541.497.937</u>
Số cuối kỳ	<u>10.511.414.604</u>	<u>32.083.333</u>	<u>10.543.497.937</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

(*) Quyền sử dụng đất lâu dài tại số 10 Lam Sơn, Phường Phước Hòa, Thành phố Nha Trang với diện tích là 420,08 m², Công ty sử dụng để xây dựng trụ sở làm việc.

(**) Quyền sử dụng 536.301,1m² đất tại Xã Ninh Tây, Huyện Ninh Hòa, Tỉnh Khánh Hòa. Đây là diện tích đất được Nhà nước giao có thu tiền sử đất, thời hạn sử dụng đến 27/1/2054, hiện được sử dụng cho nhà máy thủy điện EaKrôngrou.

12. Chi phí xây dựng cơ bản

	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Các hạng mục bổ sung Nhà máy Thủy điện Trà Xom	36.915.341.903	704.708.787.790
Cộng	36.915.341.903	704.708.787.790

13. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	179.312.362	52.114.199
Chi phí thí nghiệm định kỳ nhà máy		216.285.228
Chi phí kiểm định an toàn đập	209.038.297	188.181.637
Chi phí giải phóng mặt bằng phân bổ	64.816.422.788	
Chi phí bảo hiểm	46.354.546	
Thay thế hệ thống kích từ	1.018.333.333	
Sửa chữa lớn TB 2 tổ máy	748.885.000	
Cộng	67.018.346.326	456.581.064

14. Tài sản dài hạn khác

	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn	5.174.501.621	
Cộng	5.174.501.621	-

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

15. Phải trả cho người bán ngắn hạn

	31/12/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Cty TNHH Xây lắp 1	170.085.094	170.085.094
Cty CPĐT Công trình Ngầm	166.900.000	166.900.000
Cty CP Xây dựng 26	5.998.815.772	5.745.629.689
Cty CP TB Thủy lợi	4.484.241.435	5.457.516.144
Cty CP Sông Đà 25		8.028.705.119
ANDRITZ HYDRO Private Ltd		1.860.557.781
Cty CP Sông Đà 10.1		7.729.258.993
Lilama 45.3	3.594.202.682	
Cty Tân Vĩnh An	2.570.760.000	
Thí nghiệm điện Miền Trung	2.381.134.273	
Các đối tượng khác	26.205.266.058	16.712.523.234
Cộng	45.571.405.314	45.871.176.054

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Thuế GTGT đầu ra	3.183.846.844	1.470.919.002
Thuế thu nhập doanh nghiệp	996.534.061	513.951.736
Thuế Thu nhập cá nhân	37.463.408	66.115.249
Thuế tài nguyên	1.039.365.914	900.632.305
Phí dịch vụ môi trường rừng	613.149.340	747.211.000
Các loại thuế khác	\	301.650.833
Cộng	5.870.359.567	4.000.480.125

17. Chi phí phải trả

	31/12/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Chi phí dịch vụ môi trường rừng 2011-2012		5.899.738.740
Trích trước chi phí bảo dưỡng ĐD	219.786.556	158.612.050
CP môi giới chuyển nhượng CERs	90.703.899	
Các khoản trích trước khác	1.194.174.002	484.351.920
Trích trước chi phí HĐQT	1.157.000.002	470.000.000
Trích trước chi phí lãi vay	37.174.000	14.351.920
Cộng	1.504.664.457	7.027.054.630

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/12/2015	31/12/2014
	VNĐ	VNĐ
Kinh phí công đoàn	64.069.132	104.270.072
Bảo hiểm thất nghiệp; BHXH, BHYT	36.399.397	853.045.213
Lãi vay phải trả	39.319.716.807	48.176.961.912
Cổ tức phải trả	176.902.402	57.386.003
Phải trả khác	203.729.641	1.704.762.148
Quỹ Bảo vệ & Phát triển Rừng VN	5.899.738.740	
Bảo hiểm tạm ứng bồi thường thiệt hại		2.000.000.000
Cộng	45.700.556.119	52.896.425.348

19. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2015		31/12/2014
	USD	VNĐ	USD
		VNĐ	VNĐ
Vay dài hạn đến hạn trả		51.491.500.000	0
NH Phát triển Việt Nam -CN Khánh Hòa		17.471.500.000	18.708.000.000
+ VNĐ		11.844.000.000	13.368.000.000
+ USD	250.000 #	5.627.500.000	250.000 #
NH Phát triển Việt Nam -CN Bình Định		22.020.000.000	1.200.000.000
NH Đầu tư & PT CN Phú Tài		12.000.000.000	
Vay ngắn hạn		28.404.562.573	17.440.808.384
NH Ngoại thương Nha Trang		16.377.453.406	11.419.329.511
Cty CP Thủy Điện Cần Đơn		5.018.791.067	5.018.791.067
Cty CP Thủy điện Ry Ninh II		1.002.687.806	1.002.687.806
BIDV Phú Tài		6.005.630.294	
Cộng		79.896.062.573	250.000
		250.000	37.348.808.384

20. Vay và nợ dài hạn

	31/12/2015		31/12/2014
	USD	VNĐ	USD
		VNĐ	VNĐ
Vay dài hạn		383.998.214.032	0
NH Phát triển Việt Nam CN Khánh Hòa		43.457.919.225	0
+ VNĐ		0	10.730.000.000
+ USD (Vay ODA)	1.930.605,03 #	43.457.919.225	2.180.605,03 #
NH Phát triển Việt Nam CN Bình Định		150.637.595.748	172.657.595.748
NH Đầu tư và Phát triển CN Phú Tài		189.902.699.059	201.902.699.059
Cộng		383.998.214.032	# 431.868.018.248

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

Vay để xây dựng dự án Nhà máy thủy điện Ea Krongrou, tương ứng với các hợp đồng vay cụ thể như sau:

- Hợp đồng cho vay vốn tín dụng đầu tư phát triển số 05/2004/HĐTĐ ngày 22 tháng 12 năm 2004. Theo đó thời hạn vay của hợp đồng là 12 năm kể từ khi nhận khoản vay đầu tiên, lãi suất cho vay trong hạn là 6,6%/năm, lãi suất nợ quá hạn là 150% lãi suất trong hạn. Các khoản vay từ Quỹ hỗ trợ được cầm cố bằng tài sản hình thành từ vốn vay và quyền góp vốn của các cổ đông trong Công ty.
- 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 (4 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.

Vay để đầu tư dự án Nhà máy Thủy điện Trà Xom, tương ứng với các hợp đồng vay cụ thể như sau:

- Vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Định (VDB) theo hợp đồng tín dụng đầu tư số 112/2008/HĐTĐĐT-NHPT ngày 30/10/2008. Mục đích vay: đầu tư dự án Nhà máy Thủy điện Trà Xom. Tổng hạn mức tín dụng: 186.000.000.000 đồng. Đồng tiền cho vay và trả nợ là đồng Việt Nam. Thời hạn vay là 08 năm (96 tháng) kể từ ngày rút vốn lần đầu (ngày 17/03/2009). Mức lãi suất vay trong hạn (tính trên số dư nợ trong hạn): 11,4%/năm, mức lãi suất vay quá hạn (tính trên nợ gốc và lãi chậm trả): 17,1%/năm. Tài sản thế chấp là các tài sản hình thành trong tương lai của dự án Nhà máy Thủy điện Trà Xom với tổng giá trị là 496.320.000.000 đồng theo hợp đồng thế chấp tài sản hình thành trong tương lai số 111/2008/HĐTCTS-NHPT ngày 30/10/2008.
- Vay Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Phú Tài (BIDV) theo hợp đồng tín dụng đầu tư số 01/2010/HĐDH ngày 24/11/2010. Mục đích vay: đầu tư dự án Nhà máy Thủy điện Trà Xom. Tổng hạn mức tín dụng: 160.000.000.000 đồng. Đồng tiền cho vay và trả nợ là đồng Việt Nam. Thời hạn vay là 09 năm (108 tháng) kể từ ngày rút vốn lần đầu (ngày 11/01/2011). Mức lãi suất vay trong hạn (tính trên số dư nợ trong hạn): 17%/năm (được áp dụng tới ngày 01/02/2011 và sau đó được điều chỉnh 3 tháng/lần), mức lãi suất vay quá hạn là 150% lãi suất trong hạn. Ngân hàng Đầu tư & Phát triển Việt Nam - CN Phú Tài, Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bình Định và Công ty đã có biên bản thỏa thuận về mức đảm bảo cho khoản nợ vay này 54% giá trị tài sản hình thành trong tương lai thuộc Dự án Nhà máy Thủy điện Trà Xom sẽ thuộc về VDB và 46% cho BIDV.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

21. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Cổ phiếu quỹ VND	Ch. lệch tỉ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn CSH VND	LNST chưa phân phối VNI
Số dư tại							
01/01/2014	125.000.000.000	10.000.000.000	-107.661.250	236.077.356	21.469.785.463	7.290.424.332	43.186.702.821
Tăng trong kỳ	75.000.000.000	49.864.750			1.965.345.629	1.816.004.668	36.041.602.411
Giảm trong kỳ		10.000.000.000	-107.661.250	77.956.937	21.469.785.463	7.290.424.332	44.947.599.911
Số dư tại							
31/12/2014	200.000.000.000	49.864.750	0	158.120.419	1.965.345.629	1.816.004.668	34.280.705.321
Số dư tại							
01/01/2015	200.000.000.000	49.864.750	0	158.120.419	1.965.345.629	1.816.004.668	34.280.705.321
Tăng trong kỳ					4.431.300.006	2.517.346.481	53.755.234.651
Giảm trong kỳ				158.120.419			43.465.992.961
Số dư tại							
30/06/2015	200.000.000.000	49.864.750	0	0	6.396.645.635	4.333.351.149	44.569.947.011
Số dư tại							
01/07/2015	200.000.000.000	49.864.750	0	0	6.396.645.635	4.333.351.149	44.569.947.011
Tăng trong kỳ					23.581.604	14.952.524	-7.311.878.391
Giảm trong kỳ				0			53.486.651
Số dư tại							
30/09/2015	200.000.000.000	49.864.750	0	0	6.420.227.239	4.348.303.673	37.204.581.961
Số dư tại							
01/10/2015	200.000.000.000	49.864.750	0	0	6.420.227.239	4.348.303.673	37.204.581.961
Tăng trong kỳ						952.645.866	23.534.034.031
Giảm trong kỳ				0	227.800.208		1.677.665.651
Số dư tại							
31/12/2015	200.000.000.000	49.864.750	0	0	6.192.427.031	5.300.949.539	59.060.950.341

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
Tổng Công ty Sông Đà	32.814.400.000	32.814.400.000
Công ty Điện lực 3	48.000.000.000	48.000.000.000
Công ty SXKD và XNK Bình Minh	23.044.800.000	23.044.800.000
Ông Đinh Quang Chiến	49.944.000.000	49.944.000.000
Các cổ đông khác	46.196.800.000	46.196.800.000
Cộng	200.000.000.000	200.000.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

c. Cổ phiếu

	31/12/2015	01/01/2015
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	200.000.000	200.000.000
- Cổ phiếu thường	200.000.000	200.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu quỹ		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	200.000.000	200.000.000
- Cổ phiếu thường	200.000.000	200.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (ĐVT: đồng)	10.000	10.000

d. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Lợi nhuận quý trước chuyển sang	37.204.581.806	43.186.702.828
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	23.534.034.032	36.041.602.418
Điều chỉnh do hợp nhất	174.133	12.563.791
Phân phối lợi nhuận	1.677.491.524	44.935.036.127
Phân phối lợi nhuận năm trước	0	39.337.681.162
Tăng vốn điều lệ		36.239.790.205
Trích thưởng hoàn thành vượt Kế hoạch		3.097.890.957
Trả cổ tức còn lại của năm trước		
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	1.677.491.524	5.597.354.965
Tạm trích quỹ Đầu tư phát triển	-227.800.208	1.965.345.629
Tạm trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	952.645.866	1.816.004.668
Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	952.645.866	1.816.004.668
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	59.060.950.181	34.305.832.910

22. Lợi ích của cổ đông thiểu số

	31/12/2015 VND	31/12/2014 VND
Lợi ích của cổ đông tối thiểu ngày đầu kỳ	78.940.813.209	77.088.394.817
Lợi ích của cổ đông tối thiểu tăng trong kỳ	8.807.951.970	
- Vốn chủ sở hữu	7.460.000.000	
- Kết quả kinh doanh trong năm	1.347.951.970	
Lợi ích của cổ đông tối thiểu giảm trong kỳ	-44.439.483	625.067.739
- Vốn chủ sở hữu		578.500.000
- Chênh lệch tỉ giá phát sinh trong năm		45.596.816
- Tỉ giá sở hữu thay đổi	-174.140	970.923
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-44.265.343	
Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày cuối kỳ	87.793.204.662	76.463.327.078

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

23. Doanh thu

	Quý 4/2015 VND	Quý 4/2014 VND
- Tổng doanh thu	61.139.301.268	34.154.599.560
Doanh thu bán điện thương phẩm	61.139.301.268	34.154.599.560
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	61.139.301.268	34.154.599.560

24. Giá vốn hàng bán

	Quý 4/2015 VND	Quý 4/2014 VND
Giá vốn điện thương phẩm	22.117.435.780	21.246.739.027
Cộng	22.117.435.780	21.246.739.027

25. Doanh thu Tài chính

	Quý 4/2015 VND	Quý 4/2014 VND
Lãi tiền gửi	179.012.912	-5.786.875
Lãi chênh lệch tỉ giá trong thanh toán		
Cộng	179.012.912	-5.786.875

26. Chi phí tài chính

	Quý 4/2015 VND	Quý 4/2014 VND
Lỗ chênh lệch tỉ giá	1.056.825.581	90.951.225
Chi phí lãi vay	9.872.288.260	947.155.374
dự phòng giảm giá các khoản đầu tư		61.856.850
Cộng	10.929.113.841	1.099.963.449

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

27. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 4/2015 VND	Quý 4/2014 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.760.616.355	1.314.278.018
Chi phí thù lao BKS, HĐQT, hợp HĐQT	260.141.636	131.811.819
Chi phí quản lý DN khác	2.758.408.383	616.816.437
	4.779.166.374	2.062.906.274

28. Thu nhập khác

	Quý 4/2015 VND	Quý 4/2014 VND
Nhượng bán vật tư		327.272.728
Tiền dịch vụ môi trường rừng 3- 12/2012	2.405.518.180	
Thu nhập chuyển nhượng chứng chỉ phát thải CERs	204.693.722	
Cộng	2.610.211.902	327.272.728

29. Chi phí khác

	VND	VND
Giá vốn nhượng bán vật tư		299.676.196
Nộp chậm thuế	52.500	5.028.780
Xử lý nợ của Phạm Tuyết Loan	7.315.230	
Ứng hộ kinh phí sửa chữa đường từ quốc lộ vào nhà máy	150.000.000	
Chi phí môi giới chuyển nhượng chứng chỉ phát thải CERs	90.703.899	
Cộng	248.071.629	304.704.976

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (tiếp theo)

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

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

	Quý 4/2015 VND	Quý 4/2014 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	25.854.938.458	9.761.771.687
Lợi nhuận kế toán từ hoạt động SXKD chính (điện)	25.854.938.458	9.734.175.155
Lợi nhuận kế toán từ thu nhập khác		27.596.532
- Thu nhập chênh lệch lãi tiền gửi và lãi tiền vay		
- Thu nhập khác		
Các khoản điều chỉnh để xác định thu nhập chịu thuế	-2.324.350.450	52.028.780
- Các khoản điều chỉnh tăng	81.367.730	52.028.780
+ Phụ cấp HĐQT, BKS không điều hành trực tiếp	144.000.000	150.000.000
+ Phí quản lý niêm yết, CP ko hợp lý, hợp lệ khác	-62.632.270	-97.971.220
- Các khoản điều chỉnh giảm	2.405.718.180	0
+ Doanh thu đã chịu thuế	2.405.718.180	
Tổng thu nhập chịu thuế	23.530.588.008	9.813.800.467
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động KD Chính	23.530.588.008	9.786.203.935
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác	0	27.596.532
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.353.058.801	984.691.631
- Hoạt động SXKD chính (10%)	2.353.058.801	978.620.394
- Hoạt động khác (22%)		6.071.237
Thuế TNDN được miễn giảm	1.380.106.345	473.771.729
- Thuế TNDN được giảm 50% theo ưu đãi	972.952.456	473.771.729
- Thuế TNDN được giảm 100% theo ưu đãi	407.153.889	
Chi phí thuế TNDN hiện hành	972.952.456	510.919.902
Chi phí thuế TNDN hoãn lại		-78.374.307
Lợi nhuận sau thuế TNDN	24.881.986.002	9.329.226.092
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông ko kiểm soát	1.347.951.970	-3.975.110
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	23.534.034.032	9.333.201.202

31. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4/2015 VND	Quý 4/2014 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	23.534.034.032	9.333.201.202
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán		-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	23.534.034.032	9.333.201.202
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	20.000.000	20.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.177	468

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



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 03 tháng 02 năm 2016

