

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

# **Báo cáo tài chính**

**Quý 2/2016**



## **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 - 19

## 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 30/06/2016:** 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;
- Cắt 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](mailto: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 Nguyễn Đức       | Ủy viên      | Bổ nhiệm ngày 02/08/2007 |
|                        |              | Từ nhiệm ngày 07/07/2016 |
| • 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 Đinh Thế Giới   | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 28/03/2008 |
| • 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 30 tháng 06 năm 2016

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	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>52.436.934.189</b>	<b>47.253.801.878</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>36.330.074.547</b>	<b>11.455.814.983</b>
1. Tiền	111		15.330.074.547	1.455.814.983
2. Các khoản tương đương tiền	112	5	21.000.000.000	10.000.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>0</b>
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>13.433.422.734</b>	<b>33.156.950.325</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	11.871.874.141	31.663.861.047
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		79.131.508	55.489.835
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	1.482.417.085	1.437.599.443
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>2.664.311.908</b>	<b>2.640.299.052</b>
1. Hàng tồn kho	141	8	2.664.311.908	2.640.299.052
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>9.125.000</b>	<b>737.518</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn khác	151	9.a	9.125.000	
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			737.518
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>301.608.610.055</b>	<b>306.258.002.720</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			<b>-</b>
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>128.836.376.632</b>	<b>132.997.138.956</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	118.322.311.283	122.453.641.019
- Nguyên giá	222		384.320.455.841	381.345.455.841
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(265.998.144.558)	(258.891.814.822)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	10.514.065.349	10.543.497.937
- Nguyên giá	228		10.876.804.160	10.876.804.160
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-362.738.811	(333.306.223)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>168.850.000.000</b>	<b>168.850.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251	12	168.850.000.000	168.850.000.000
2. Dự phòng giảm giá CK đầu tư dài hạn	254			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>3.922.233.423</b>	<b>4.410.863.764</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	9.b	1.425.471.425	1.873.023.166
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	13	2.496.761.998	2.537.840.598
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>354.045.544.244</b>	<b>353.511.804.598</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**

Ngày 30 tháng 06 năm 2016

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>92.921.231.480</b>	<b>90.616.481.671</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>52.574.987.085</b>	<b>47.158.562.446</b>
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		605.218.008	524.115.833
2. Người mua trả tiền trước	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	2.603.640.255	3.162.018.011
4. Phải trả người lao động	314		285.807.392	4.500.000
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	885.967.000	920.786.002
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	23.971.420.266	6.285.498.412
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	20.750.465.285	33.848.953.406
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.472.468.879	2.412.690.782
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>40.346.244.395</b>	<b>43.457.919.225</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Vay và nợ dài hạn	338	17	40.346.244.395	43.457.919.225
<b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>261.124.312.764</b>	<b>262.895.322.927</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>261.124.312.764</b>	<b>262.895.322.927</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	18	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	18	49.864.750	49.864.750
7. Quỹ đầu tư phát triển	418	18	7.338.574.195	5.167.613.337
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	18	6.895.067.589	4.883.015.492
9. Lợi nhuận chưa phân phối	421	18	46.840.806.230	52.794.829.348
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		28.831.460.571	35.038.379.411
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		18.009.345.659	17.756.449.937
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>354.045.544.244</b>	<b>353.511.804.598</b>



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 16 tháng 07 năm 2016

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH**  
Quý 2/2016

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: VN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		32.189.127.451	32.138.258.171	62.263.249.148	64.331.527.521
2. Các khoản giảm trừ	3					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10	19	32.189.127.451	32.138.258.171	62.263.249.148	64.331.527.521
4. Giá vốn hàng bán	11	20	7.918.075.708	7.846.104.188	15.755.350.834	15.397.802.137
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		24.271.051.743	24.292.153.983	46.507.898.314	48.933.725.384
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	21	625.852.288	762.117.035	766.525.915	855.001.132
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	22	530.194.385	1.651.900.747	1.183.480.753	2.800.017.984
Trong đó: Lãi vay	23		530.194.385	942.385.625	1.183.480.753	1.733.013.927
8. Chi phí bán hàng	24				0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	23	1.932.558.879	2.004.211.277	3.708.583.450	4.374.835.568
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		22.434.150.767	21.398.158.994	42.382.360.026	42.613.872.964
11. Thu nhập khác	31		1.000	1.800.000	44.553.458	1.800.000
12. Chi phí khác	32	24	1	78.075.565	6.000.001	78.874.065
13. Lợi nhuận khác			999	(76.275.565)	38.553.457	(77.074.065)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		22.434.151.766	21.321.883.429	42.420.913.483	42.536.798.899
15. Chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		1.148.100.594	1.205.724.301	2.179.871.549	2.306.079.999
16. Lợi nhuận sau thuế	60	25	21.286.051.172	20.116.159.128	40.241.041.934	40.230.718.900
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70					0

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 16 tháng 07 năm 2016

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
Quý 2/2016

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	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Quý 2/2016	Quý 2/2015
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	80.255.964.516	74.247.311.831
Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	(6.667.115.802)	(4.660.429.294)
Tiền chi trả cho người lao động	3	(5.510.328.557)	(7.900.090.817)
Tiền chi trả lãi vay	4	(1.183.299.753)	(1.675.325.427)
Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(2.028.305.016)	(1.714.237.785)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	9.044.819.933	111.828.998
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(10.721.123.221)	(11.531.610.738)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>63.190.612.100</b>	<b>46.877.446.768</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(2.975.000.000)	(109.000.000)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	402.711.585	286.537.432
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(2.572.288.415)</b>	<b>177.537.432</b>
<b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	10.004.215.285	15.695.266.386
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(25.852.703.406)	(19.668.704.511)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(19.895.576.000)	(33.849.384.401)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(35.744.064.121)</b>	<b>(37.822.822.526)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>24.874.259.564</b>	<b>9.232.161.674</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>11.455.814.983</b>	<b>7.525.481.224</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>36.330.074.547</b>	<b>16.757.642.898</b>

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

*(Signature)*  
Lê Quang Đạo

Người lập

*(Signature)*

Hoàng thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 16 tháng 07 năm 2016



## 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.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

## 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. 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 xã 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 12086/QĐ-BCT ban hành biểu giá chi phí tránh được năm 2015 của Bộ Công thương ngày 31/12/2014.
- 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 22%.
  - 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

	30/06/2016		01/01/2016
	VND	USD	VND
- Tiền mặt tại quỹ (VND)	109.026.711		368.607.713
- Tiền gửi ngân hàng	15.221.047.836		1.087.205.314
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	21.000.000.000		10.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>36.330.074.547</b>		<b>11.455.813.027</b>

### 6. Phải thu của khách hàng

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	11.871.874.141	31.663.861.047
<b>Cộng</b>	<b>11.871.874.141</b>	<b>31.663.861.047</b>

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

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Lãi cho vay - Cty CP TĐ Trà Xom	1.219.166.667	1.219.166.667
Lãi dự thu	2.125.000	11.111.000
Tạm ứng	106.701.791	104.883.149
Phải thu khác	144.423.627	102.438.627
<b>Cộng</b>	<b>1.472.417.085</b>	<b>1.437.599.443</b>

### 8. Hàng tồn kho

	30/06/2016	01/01/2016
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.636.119.127	2.616.131.271
Công cụ, dụng cụ	28.192.781	24.167.781
<b>Cộng</b>	<b>2.664.311.908</b>	<b>2.640.299.052</b>

## 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

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
<b>a. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>9.125.000</b>	
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ ngắn hạn	9.125.000	
<b>b. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>1.425.471.425</b>	<b>1.873.023.169</b>
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ dài hạn	98.409.761	105.804.836
Thay thế hệ thống kích từ	814.666.664	1.018.333.333
Sửa chữa lớn Thiết bị 2 tổ máy NM	512.395.000	748.885.000
<b>Cộng</b>	<b><u>1.434.596.425</u></b>	<b><u>1.873.023.169</u></b>

### 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
<b>Nguyên giá</b>						
Số đầu kỳ	2.681.201.981	3.662.468.408	2.023.949.513	172.975.300	372.804.860.639	381.345.455.841
Tăng trong kỳ			2.975.000.000			2.975.000.000
Giảm trong kỳ						0
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>2.681.201.981</u></b>	<b><u>3.662.468.408</u></b>	<b><u>4.998.949.513</u></b>	<b><u>172.975.300</u></b>	<b><u>372.804.860.639</u></b>	<b><u>384.320.455.841</u></b>
<b>Khấu hao</b>						
Số đầu kỳ	2.449.211.981	3.137.632.863 0	2.023.949.513	152.716.550 0	254.681.468.783	262.444.979.690
Tăng trong kỳ		158.893.905		6.575.250	3.387.695.713	3.553.164.868
Giảm trong kỳ	0				0	0
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>2.449.211.981</u></b>	<b><u>3.296.526.768 0</u></b>	<b><u>2.023.949.513</u></b>	<b><u>159.291.800 0</u></b>	<b><u>258.069.164.496</u></b>	<b><u>265.998.144.558</u></b>
<b>Giá trị còn lại</b>						
Số đầu kỳ	231.990.000	524.835.545 0	2.975.000.000	20.258.750 0	118.123.391.856	121.875.476.151
Số cuối kỳ	<b><u>231.990.000</u></b>	<b><u>365.941.640</u></b>	<b><u>2.975.000.000</u></b>	<b><u>13.683.500</u></b>	<b><u>114.735.696.143</u></b>	<b><u>118.322.311.283</u></b>

## 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)

### 11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu kỳ	10.841.804.160	35.000.000	10.876.804.160
Tăng trong kỳ			0
Giảm trong kỳ			0
Số cuối kỳ	<u>10.841.804.160</u>	<u>35.000.000</u>	<u>10.876.804.160</u>
<b>Khấu hao</b>			
Số đầu kỳ	342.189.183	5.833.334	348.022.517
Khấu hao trong kỳ	11.799.627	2.916.667	14.716.294
Thanh lý, nhượng bán	-		0
Số cuối kỳ	<u>353.988.810</u>	<u>8.750.001</u>	<u>362.738.811</u>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu kỳ	<u>10.499.614.977</u>	<u>29.166.666</u>	<u>10.528.781.643</u>
Số cuối kỳ	<u>10.487.815.350</u>	<u>26.249.999</u>	<u>10.514.065.349</u>

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

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
- Đầu tư vào cty Thủy điện Trà Xom	168.850.000.000	168.850.000.000
<b>Cộng</b>	<u>168.850.000.000</u>	<u>168.850.000.000</u>

### 13. Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn

	30/06/2016 VND	01/01/2016 VND
Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn	2.496.761.998	2.537.840.598
<b>Cộng</b>	<u>2.496.761.998</u>	<u>2.537.840.598</u>

### 14. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	31/03/2016 VNĐ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/06/2016 VNĐ
<b>Phải nộp</b>				
Thuế GTGT đầu ra	1.080.612.386	3.218.912.744	3.448.197.749	851.327.381
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.031.770.955	1.148.100.594	1.031.770.955	1.148.100.594
Thuế Thu nhập cá nhân	25.180.228	88.242.212	52.694.143	60.728.297
Thuế tài nguyên	277.871.991	837.558.601	830.132.009	285.298.583
Tiền thuê đất 2016		10.691.300	10.691.300	
Phí dịch vụ môi trường rừng	243.788.200	258.185.400	243.788.200	258.185.400
<b>Cộng</b>	<u>2.659.223.760</u>	<u>5.561.690.851</u>	<u>5.617.274.356</u>	<u>2.603.640.255</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. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2016 VNĐ	01/01/2016 VNĐ
Chi phí QLVH, bảo dưỡng, SCTX ĐD 35KV	158.612.000	158.612.000
Trích trước chi phí lãi vay	37.355.000	37.174.000
Chi phí HĐ của HĐQT, BKS	690.000.000	725.000.002
- Chi phí HĐQT 2016	690.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>885.967.000</b>	<b>920.786.002</b>

### 16. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/06/2016 VNĐ	01/01/2016 VNĐ
Kinh phí công đoàn	37.686.375	47.435.761
Bảo hiểm thất nghiệp; BHXH, BHYT	1.989.182	3.731.711
Cổ tức phải trả	20.281.326.402	176.902.402
Quỹ Bảo vệ & Phát triển rừng Việt Nam	3.494.020.560	5.899.738.740
Phải trả khác	156.397.747	157.689.798
<b>Cộng</b>	<b>23.971.420.266</b>	<b>6.285.498.412</b>

### 17. Vay và nợ thuê tài chính:

	USD	31/03/2016		Trong kỳ		30/06/2016 VNĐ
		VNĐ	Tăng	Giảm		
<b>Vay ngắn hạn</b>		<b>14.436.273.692</b>	<b>3.969.501.270</b>	<b>8.401.559.677</b>		<b>10.004.215.285</b>
NH Ngoại thương Nha Trang		14.436.273.692	3.969.501.270	8.401.559.677		10.004.215.285
<b>Nợ dài hạn đến hạn trả</b>						
NH Phát triển Việt Nam - CN Khánh Hòa		<b>14.140.750.000</b>	<b>1.406.875.000</b>	<b>4.801.375.000</b>	0	<b>10.746.250.000</b>
+ VNĐ		8.502.000.000		3.342.000.000		5.160.000.000
+ USD	250.000 #	5.638.750.000	1.406.875.000	1.459.375.000		5.586.250.000
<b>Vay dài hạn</b>		<b>42.051.044.225</b>	0	<b>1.704.799.830</b>		<b>40.346.244.395</b>
NH Phát triển Việt Nam - CN Khánh Hòa						
+ USD	1.868.105,03 #	42.051.044.225		1.704.799.830	1.805.605,03	40.346.244.395
<b>Cộng</b>		<b>70.628.067.917</b>	<b>5.376.376.270</b>	<b>14.907.734.507</b>		<b>61.096.709.680</b>

Toàn bộ khoản vay dài hạn trên là để xây dựng dự án Nhà máy Thủy điện EaKrông Rou, tương ứng với các hợp đồng vay cụ thể như sau:

- Vay Chi nhánh Ngân hàng Phát triển Khánh Hòa theo hợp đồng cho vay vốn tín dụng Đầu tư phát triển số 05/2004/HĐTD 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.

## 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)

2. 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.

### 18. Vốn chủ sở hữu

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

	Vốn góp VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn CSH VND	LNST chưa phân phối VND	Cộng VND
<b>Số dư tại</b>						
<b>01/01/2015</b>	200.000.000.000 0	49.864.750	1.965.345.629	1.816.004.668 0	34.790.902.222 0	238.622.117.269
Tăng trong kỳ			3.202.267.708	3.067.010.824	61.340.216.482	67.609.495.014
Giảm trong kỳ					43.336.289.356	43.336.289.356
<b>Số dư tại</b>						
<b>31/12/2015</b>	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
<b>Số dư tại</b>						
<b>01/01/2016</b>	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			1.022.860.463	947.749.538	18.954.990.762	20.925.600.763
Giảm trong kỳ					22.918.359.539	22.918.359.539
<b>Số dư tại</b>						
<b>31/3/2016</b>	200.000.000.000 0	49.864.750	6.190.473.800	5.830.765.030 0	48.831.460.571	260.902.564.151
<b>Số dư tại</b>						
<b>01/04/2016</b>	200.000.000.000 0	49.864.750	6.190.473.800	5.830.765.030 0	48.831.460.571	260.902.564.151
Tăng trong kỳ			1.148.100.395	1.064.302.559	21.286.051.172	23.498.454.126
Giảm trong kỳ					23.276.705.513	23.276.705.513
<b>Số dư tại</b>						
<b>30/06/2016</b>	200.000.000.000 0	49.864.750	7.338.574.195	6.895.067.589 0	46.840.806.230 0	261.124.312.764

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

	30/06/2016 VND	01/01/2016 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 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	46.196.800.000	46.196.800.000
<b>Cộng</b>	<b>200.000.000.000</b>	<b>200.000.000.000</b>

## 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)

### c. Cổ phiếu

	31/03/2016	01/01/2016
	Cổ phiếu	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 2/2016 VND	Quý 2 /2015 VND
Lợi nhuận quý trước chuyển sang	48.831.460.571	39.793.688.317
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	21.286.051.172	20.116.139.128
<b>Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế</b>	<b>23.276.705.513</b>	<b>25.117.011.861</b>
Chi cổ tức	20.000.000.000	22.000.000.000
Tạm trích quỹ Đầu tư phát triển	1.148.100.395	1.105.397.949
Tạm trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	1.064.302.559	1.005.806.956
Tạm trích quỹ phúc lợi, khen thưởng	1.064.302.559	1.005.806.956
<b>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</b>	<b>46.840.806.230</b>	<b>34.792.815.584</b>

### 19. Doanh thu

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
<b>- Tổng doanh thu</b>	<b>32.189.127.451</b>	<b>32.138.258.171</b>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (điện thương phẩm)	32.189.127.451	32.138.258.171
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>32.189.127.451</b>	<b>32.138.258.171</b>

### 20. Giá vốn hàng bán

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
Giá vốn thành phẩm đã cung cấp (điện thương phẩm)	7.918.075.708	7.846.104.188
<b>Cộng</b>	<b>7.918.075.708</b>	<b>7.846.104.188</b>

## 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)

### 21. Doanh thu tài chính

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
Lãi tiền gửi	263.051.958	762.117.035
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	362.800.330	
<b>Cộng</b>	<b>625.852.288</b>	<b>762.117.035</b>

### 22. Chi phí tài chính

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
Chi phí lãi vay	530.194.385	942.385.625
Lỗ chênh lệch tỉ giá đã thực hiện		20.000.000
Lỗ chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện		763.100.660
Dự phòng tổn thất đầu tư		(73.585.538)
<b>Cộng</b>	<b>530.194.385</b>	<b>1.651.900.747</b>

### 23. Chi phí Quản lý Doanh nghiệp

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.009.588.416	859.506.490
Chi phí thù lao HĐQT, BKS, họp HĐQT	631.916.274	815.721.055
Chi phí quản lý DN khác	291.054.189	328.983.732
<b>Cộng</b>	<b>1.932.558.879</b>	<b>2.004.211.277</b>

### 24. Thu nhập khác

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
Thu từ hoạt động khác	1.000	1.800.000
<b>Cộng</b>	<b>1.000</b>	<b>1.800.000</b>

### 25. Chi phí khác

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
Chậm nộp thuế		76.874.065
Bồi thường hỗ trợ	6.000.000	2.000.000
Chi phí khác	1	
<b>Cộng</b>	<b>6.000.001</b>	<b>78.874.065</b>

## 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)

### 26. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế :

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>22.434.151.766</b>	<b>21.321.883.429</b>
Lợi nhuận kế toán từ hoạt động SXKD chính ( điện)	22.434.150.766	21.320.083.429
Lợi nhuận kế toán từ thu nhập khác	1.000	1.800.000
<b>Các khoản điều chỉnh để xác định thu nhập chịu thuế</b>	<b>527.857.119</b>	<b>787.875.565</b>
- Các khoản điều chỉnh tăng	527.857.119	787.875.565
+ <i>Thu lao HĐQT, BKS không điều hành trực tiếp</i>	<i>144.000.000</i>	<i>144.000.000</i>
+ <i>Phạt nộp chậm thuế, CP ko hợp lý, hợp lệ khác</i>	<i>383.857.119</i>	<i>643.875.565</i>
- Các khoản điều chỉnh giảm	0	0
+ <i>Doanh thu đã chịu thuế</i>		
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>22.962.008.885</b>	<b>22.109.758.994</b>
- <i>Thu nhập chịu thuế từ hoạt động KD Chính</i>	<i>22.962.007.885</i>	<i>22.107.958.994</i>
- <i>Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác</i>	<i>1.000</i>	<i>1.800.000</i>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>2.296.200.989</b>	<b>2.211.191.899</b>
- Hoạt động SXKD chính (10%)	2.296.200.789	2.210.795.899
- Hoạt động khác (20%)	200	396.000
<b>Thuế TNDN được miễn giảm</b>	<b>1.148.100.395</b>	<b>1.105.397.950</b>
- <i>Thuế TNDN được giảm 50% theo ưu đãi</i>	<i>1.148.100.395</i>	<i>1.105.397.950</i>
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành phải nộp quý 2/2015</b>	<b>1.148.100.594</b>	<b>1.105.793.949</b>
<i>Thuế TNDN nộp theo QĐ 782/QĐ/CT</i>		<i>99.950.351</i>
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>21.286.051.172</b>	<b>20.116.139.129</b>

### 25. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 2/2016 VND	Quý 2/2015 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	21.286.051.172	20.116.139.129
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	20.221.748.613	19.110.332.173
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	20.000.000	20.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1.011</b>	<b>956</b>



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 16 tháng 7 năm 2016