

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý 4/2016

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 – 24

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 30/09/2016: 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 53 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 14 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, 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 |
| | | Từ nhiệm ngày 07/07/2016 |
| • 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 |
| • Ông Vũ Quang Sáng | Ủy viên | Bổ nhiệm ngày 07/07/2016 |

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
- Ông Lê Quang Đạo Kế toán trưởng

Bổ nhiệm lại ngày 26/03/2010

Bổ nhiệm ngày 13/05/2003

Nha Trang, ngày 18 tháng 1 năm 2017



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Ngày 31 tháng 12 năm 2016

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	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		99.693.035.997	69.407.930.056
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	25.500.595.178	17.552.594.731
1. Tiền	111		1.000.595.178	7.552.594.731
2. Các khoản tương đương tiền	112		24.500.000.000	10.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		0	0
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		70.250.529.087	49.214.298.755
1. Phải thu của khách hàng	131	6	65.169.485.439	44.750.672.376
2. Trả trước cho người bán	132	7	4.124.113.569	4.071.424.189
5. Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	8	956.930.079	2.660.023.213
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9		(2.267.821.023)
IV. Hàng tồn kho	140		2.693.300.422	2.640.299.052
1. Hàng tồn kho	141	10	2.693.300.422	2.640.299.052
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.248.611.310	737.518
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.248.611.310	
1. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
2. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153			737.518
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		813.223.545.632	854.417.409.108
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
II. Tài sản cố định	220		708.040.596.500	745.309.219.261
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	697.382.963.739	734.765.721.324
- Nguyên giá	222		1.024.996.199.417	1.021.989.526.690
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(327.613.235.678)	(287.223.805.366)
3. Tài sản cố định vô hình	227	12	10.657.632.761	10.543.497.937
- Nguyên giá	228		11.049.804.160	10.876.804.160
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(392.171.399)	(333.306.223)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		36.274.477.743	36.915.341.903
1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	36.274.477.743	36.915.341.903
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250			-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		68.908.471.389	72.192.847.944
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	63.777.521.300	67.018.346.323
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, phụ tùng thay thế dài hạn	263	15	5.130.950.089	5.174.501.621
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		912.916.581.629	923.825.339.164

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2016

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		532.428.410.096	565.427.942.932
I. Nợ ngắn hạn	310		185.632.972.805	181.429.728.900
2. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311	16	26.053.585.476	45.571.405.314
3. Người mua trả tiền trước	312			
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	11.028.917.374	5.871.097.085
5. Phải trả người lao động	314		1.049.946.489	808.334.814
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	2.387.630.595	1.504.664.457
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	54.026.249.055	45.700.556.119
8. Vay và nợ ngắn hạn	320	20	86.659.063.209	79.896.062.573
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.427.580.607	2.077.608.538
II. Nợ dài hạn	330		346.795.437.291	383.998.214.032
1. Phải trả dài hạn người bán	331		5.957.347.440	
2. Vay và nợ dài hạn	338	21	340.838.089.851	383.998.214.032
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		380.488.171.533	358.397.396.232
I. Vốn chủ sở hữu	410		380.488.171.533	358.397.396.232
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	22	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	22	49.864.750	49.864.750
4. Chênh lệch tỉ giá hối đoái	417	22		
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	10.489.073.963	6.200.040.363
5. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	22	9.179.853.072	5.300.949.619
6. Lợi nhuận chưa phân phối	421	22	64.755.699.468	59.053.336.838
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		44.791.215.449	280.531.189
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		19.964.484.019	58.772.805.649
7. Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	23	96.013.680.280	87.793.204.662
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		912.916.581.629	923.825.339.164



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Nha Trang, ngày 18 tháng 01 năm 2017

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 4/2016

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	24	93.713.285.080	61.139.301.268	207.946.470.947	202.014.021.641
2. Các khoản giảm trừ	3					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10		93.713.285.080	61.139.301.268	207.946.470.947	202.014.021.641
4. Giá vốn hàng bán	11	25	27.714.027.007	22.117.435.780	76.991.014.009	72.481.563.778
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		65.999.258.073	39.021.865.488	130.955.456.938	129.532.457.863
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	229.191.359	179.012.912	1.221.140.789	771.368.145
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	27	10.058.492.944	10.929.113.841	37.157.695.123	40.478.934.136
Trong đó: Lãi vay	23		9.169.318.415	9.872.288.260	36.235.520.594	37.678.831.609
8. Chi phí bán hàng	25				0	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	3.751.127.186	4.779.166.374	12.075.154.710	14.595.282.751
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		52.418.829.302	23.492.598.185	82.943.747.894	75.229.609.121
11. Thu nhập khác	31	29	175.692.135	2.610.411.902	220.245.593	2.612.211.902
12. Chi phí khác	32	30	178.226.917	248.071.629	184.226.918	326.945.694
13. Lợi nhuận khác	40		(2.534.782)	2.362.340.273	36.018.675	2.285.266.208
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		52.416.294.520	25.854.938.458	82.979.766.569	77.514.875.329
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	1.939.941.716	972.952.456	4.136.845.199	3.302.614.059
17. Thuế TNDN hoãn lại	52					78.548.726
18. Lợi nhuận sau thuế	60		50.476.352.804	24.881.986.002	78.842.921.370	74.133.712.544
19. Lợi nhuận sau thuế của cty mẹ	61		45.406.181.817	23.534.034.032	77.982.610.089	69.977.390.285
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông ko kiểm soát	62		5.070.170.987	1.347.951.970	860.311.281	4.156.322.259
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	2.181	1.177	3.704	3.325

Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 18 tháng 10 năm 2016

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
Quý 4/2016

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 4/2016	Quý 4/2015
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	191.529.057.968	196.903.983.162
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	(10.701.777.654)	(13.599.515.309)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(17.660.949.479)	(20.678.039.235)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(45.823.295.776)	(46.943.879.834)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(3.193.437.544)	(2.820.031.734)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	19.112.558.226	14.553.870.722
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(34.541.703.226)	(46.000.874.854)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	98.720.452.515	81.415.512.918
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	(22.055.489.333)	(37.832.288.075)
2. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	736.005.584	523.335.041
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(21.319.483.749)	(37.308.953.034)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ PH cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	7.190.000.000	7.460.000.000
2. Tiền chi trả VG cho các CSH, mua lại CP của DN đã PH	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	42.091.679.531	38.594.757.756
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(78.943.495.850)	(46.494.378.567)
5. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(39.791.152.000)	(33.880.483.601)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(69.452.968.319)	(34.320.104.412)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	7.948.000.447	9.786.455.472
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	17.552.594.731	7.707.820.426
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		58.319.830
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	25.500.595.178	17.552.595.728



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Nha Trang, ngày 18 tháng 01 năm 2017

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

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;
- Cốt tạo móng và hoàn thiện đá: Chế biến đá xây dựng

Báo cáo tài chính quý 4/2016 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 64,94%.

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.

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 - 10
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 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 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/EAKRONGROU/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 hằng 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

	31/12/2016	01.01.2016
	USD VND	USD VND
- Tiền mặt tại quỹ (VND)	162.232.874	378.928.823
- Tiền gửi ngân hàng	838.362.304	7.173.665.908
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	24.500.000.000	10.000.000.000
Cộng	25.500.595.178	17.552.594.731

6. Phải thu khách hàng:

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tổng công ty Điện lực Miền Trung	65.169.485.439	44.545.978.654
Cty NNFF		204.693.722
Cộng	65.169.485.439	44.750.672.376

7. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tạm ứng	797.841.452	2.515.714.667
Lãi dự thu	63.665.000	11.111.000
Phải thu khác	95.423.627	133.197.546
Cộng	956.930.079	2.660.023.213

8. Hàng tồn kho

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.627.614.174	2.616.131.271
Công cụ, dụng cụ	65.686.248	24.167.781
Cộng	2.693.300.422	2.640.299.052

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)

9. 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	3.070.201.981	3.623.518.409	7.157.998.311	220.006.209	1.010.892.801.780	1.024.964.526.690
Tăng trong kỳ				31.672.727		31.672.727
Giảm trong kỳ						0
Số cuối kỳ	<u>3.070.201.981</u>	<u>3.623.518.409</u>	<u>7.157.998.311</u>	<u>251.678.936</u>	<u>1.010.892.801.780</u>	<u>1.024.996.199.417</u>
Khấu hao						
Số đầu kỳ	2.511.641.981	3.525.628.302	4.257.373.311	189.976.356	306.999.991.672	317.484.611.622
Tăng trong kỳ	51.600.000	96.006.884	74.375.000	7.256.250	9.899.385.922	10.128.624.056
Giảm trong kỳ	0				0	0
Số cuối kỳ	<u>2.563.241.981</u>	<u>3.621.635.186</u>	<u>4.331.748.311</u>	<u>197.232.606</u>	<u>316.899.377.594</u>	<u>327.613.235.678</u>
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	<u>558.560.000</u>	<u>97.890.107</u>	<u>2.900.625.000</u>	<u>30.029.853</u>	<u>703.892.810.108</u>	<u>707.479.915.068</u>
Số cuối kỳ	<u>506.960.000</u>	<u>1.883.223</u>	<u>2.826.250.000</u>	<u>54.446.330</u>	<u>693.993.424.186</u>	<u>697.382.963.739</u>

10. 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	35.000.000	10.876.804.160
Tăng trong kỳ		173.000.000	173.000.000
Giảm trong kỳ			0
Số cuối kỳ	<u>10.841.804.160</u>	<u>208.000.000</u>	<u>11.049.804.160</u>
Khấu hao			
Số đầu kỳ	365.788.437	11.666.668	377.455.105
Khấu hao trong kỳ	11.799.627	2.916.667	14.716.294
Thanh lý, nhượng bán	-		0
Số cuối kỳ	<u>377.588.064</u>	<u>14.583.335</u>	<u>392.171.399</u>
Giá trị còn lại			
Số đầu kỳ	<u>10.476.015.723</u>	<u>23.333.332</u>	<u>10.484.632.761</u>
Số cuối kỳ	<u>10.464.216.096</u>	<u>193.416.665</u>	<u>10.657.632.761</u>

(*) 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.

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)

11. Chi phí xây dựng cơ bản

	30/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Các hạng mục bổ sung Nhà máy Thủy điện Trà Xom	36.274.477.743	36.915.341.903
Cộng	36.274.477.743	36.915.341.903

12. Chi phí trả trước

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
a. Ngắn hạn	1.248.611.310	
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	6.558.650	
Chi phí sửa chữa TSCĐ	1.195.698.113	
Chi phí Bảo hiểm cháy nổ	46.354.547	
b. Dài hạn		
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ	159.929.538	179.312.362
Chi phí kiểm định an toàn đập	149.313.069	209.038.297
Chi phí giải phóng mặt bằng phân bổ	62.581.373.692	64.816.422.788
Chi phí bảo hiểm		46.354.546
Chi phí sửa chữa TSCĐ	886.905.001	1.767.218.330
Cộng	63.777.521.300	67.018.346.323

13. Tài sản dài hạn khác

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn	5.130.950.089	5.174.501.621
Cộng	5.130.950.089	5.174.501.621

14. Phải trả cho người bán ngắn hạn

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)

	30/09/2016 VND	01/01/2016 VND
Cty TNHH Phát triển Vùng Cao	3.857.906.681	5.998.815.772
Cty CP Sông Đà 25	2.092.706.887	2.792.706.887
Cty TNHH Hiệp Phát	1.273.883.967	1.773.883.967
Cty TNHH TM & XD Toàn Thắng	1.324.241.757	2.124.241.757
Các đối tượng khác	17.504.846.184	32.881.756.931
Cộng	26.053.585.476	45.571.405.314

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Thuế GTGT đầu ra	3.793.111.798	3.183.846.844
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.939.941.716	996.534.061
Thuế Thu nhập cá nhân	68.419.593	37.463.408
Thuế tài nguyên	2.871.789.629	1.039.365.914
Các loại thuế, phí khác	2.355.654.638	613.149.340
Cộng	11.028.917.374	5.870.359.567

16. Chi phí phải trả

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Trích trước chi phí bảo dưỡng DD	158.612.000	219.786.556
CP môi giới chuyển nhượng CERs	124.958.227	90.703.899
Các khoản trích trước khác	2.104.060.368	1.194.174.002
Trích chi phí HĐQT	2.063.000.000	1.157.000.002
Trích trước chi phí lãi vay	41.060.368	37.174.000
Cộng	2.387.630.595	1.504.664.457

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

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)

	31/12/2016	01/01/2016
	VNĐ	VNĐ
Kinh phí công đoàn	44.226.813	64.069.132
Bảo hiểm thất nghiệp; BHXH, BHYT	6.798.823	36.399.397
Lãi vay phải trả	23.894.551.116	39.319.716.807
Cổ tức phải trả	20.385.750.402	176.902.402
Quỹ Bảo vệ & Phát triển Rừng VN	3.494.020.560	5.899.738.740
Phải trả khác	6.200.901.341	203.729.641
Cộng	54.026.249.055	45.700.556.119

18. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2016		01/01/2016	
	USD	VNĐ	USD	VNĐ
Vay dài hạn đến hạn trả		53.582.300.128	0	51.491.500.000
NH Phát triển Việt Nam -CN Khánh Hòa		5.700.000.000		17.471.500.000
+ VNĐ				11.844.000.000
+ USD	250.000 #	5.700.000.000	250.000 #	5.627.500.000
NH Phát triển Việt Nam -CN Bình Định		27.132.300.128		22.020.000.000
NH Đầu tư & PT CN Phú Tài		20.750.000.000		12.000.000.000
Vay ngắn hạn		33.076.763.081		28.404.562.573
NH Ngoại thương Khánh Hòa		17.064.338.647		16.377.453.406
Cty CP Thủy Điện Cần Đơn		6.021.478.873		6.021.478.873
BIDV Phú Tài		9.990.945.561		6.005.630.294
Cộng		86.659.063.209		79.896.062.573

19. Vay và nợ dài hạn

	31/12//2016				01/01/2016			
	USD		VNĐ		USD		VNĐ	
Vay dài hạn			340.838.089.851		0	0	383.998.214.032	
NH Phát triển Việt Nam CN Khánh Hòa			38.317.794.684			0	43.457.919.225	
+ USD (Vay ODA)	1.680.605,03	#	38.317.794.684	1.930.605,03	#		43.457.919.225	
NH Phát triển Việt Nam CN Bình Định			128.617.595.748				150.637.595.748	
NH Đầu tư và Phát triển CN Phú Tài			173.902.699.419				189.902.699.059	
Cộng			340.838.089.851		#		383.998.214.032	

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/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

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)

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/HĐTDĐT-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.

20. Vốn chủ sở hữu

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

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)

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn CSH VND	LNST chưa phân phối VND
Số dư tại					
01/01/2016	200.000.000.000	49.864.750	6.200.040.363	5.300.949.619	59.053.336.838
Tăng trong kỳ			994.986.026	936.465.757	22.262.083.557
Giảm trong kỳ					22.918.359.539
Số dư tại					
31/03/2016	200.000.000.000	49.864.750	7.195.026.389	6.237.415.376	58.397.060.856
Số dư tại					
01/04/2016	200.000.000.000	49.864.750	7.195.026.389	6.237.415.376	58.397.060.856
Tăng trong kỳ			1.395.837.468	1.159.772.505	19.720.759.588
Giảm trong kỳ					23.716.606.033
Số dư tại					
30/06/2016	200.000.000.000	49.864.750	8.590.863.857	7.397.187.881	54.401.214.411
Số dư tại					
01/07/2016	200.000.000.000	49.864.750	8.590.863.857	7.397.187.881	54.401.214.411
Tăng trong kỳ			17.031.935	6.690.160	-9.579.586.707
Giảm trong kỳ					30.412.255
Số dư tại					
30/09/2016	200.000.000.000	49.864.750	8.607.895.792	7.403.878.041	44.791.215.449
Số dư tại					
01/12/2016	200.000.000.000	49.864.750	8.607.895.792	7.403.878.041	44.791.215.449
Tăng trong kỳ			1.881.178.171	1.775.975.031	45.406.281.816
Giảm trong kỳ					25.441.797.797
Số dư tại					
31/12/2016	200.000.000.000 0	49.864.750 0	10.489.073.963	9.179.853.072 0	64.755.699.468

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/2016 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
Cty 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
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

	31/12/2016	01/01/2016
	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

	VND	VND
Lợi nhuận quý trước chuyển sang	44.791.215.449	37.204.581.806
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	45.406.181.817	23.534.034.032
Điều chỉnh do hợp nhất	-99.999	174.133
Phân phối lợi nhuận	25.441.797.797	1.677.491.524
<i>Phân phối lợi nhuận năm trước</i>	<i>20.000.000.000</i>	<i>0</i>
Tạm ứng 10% cổ tức 2016	20.000.000.000	
<i>Tạm phân phối lợi nhuận năm nay</i>	<i>5.441.797.797</i>	<i>1.677.491.524</i>
Tạm trích quỹ Đầu tư phát triển	1.881.178.171	-227.800.208
Tạm trích quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	1.775.975.031	952.645.866
Tạm trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.784.644.595	952.645.866
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	64.755.699.468 0	59.060.950.181

21. Lợi ích của cổ đông thiểu số

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Lợi ích của cổ đông tối thiểu ngày đầu kỳ	87.793.204.662	78.940.813.209
Lợi ích của cổ đông tối thiểu tăng trong kỳ	8.263.491.182	8.807.951.970
- Vốn chủ sở hữu	860.311.281	7.460.000.000
- Kết quả kinh doanh trong kỳ	7.190.000.000	1.347.951.970
- Tỷ lệ sở hữu thay đổi	213.179.901	
Lợi ích của cổ đông tối thiểu giảm trong kỳ	43.015.564	-44.439.483
- Vốn chủ sở hữu		
- Chênh lệch tỉ giá phát sinh trong năm		-174.140
- Tỉ giá sở hữu thay đổi		
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	43.015.564	-44.265.343
Lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày cuối kỳ	96.013.680.280	87.793.204.662

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)

22. Doanh thu

	Quý 3/2016 VND	Quý 4/2015 VND
- Tổng doanh thu	93.713.285.080	61.139.301.268
Doanh thu bán điện thương phẩm	93.713.285.080	61.139.301.268
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>93.713.285.080</u>	<u>61.139.301.268</u>

23. Giá vốn hàng bán

	Quý 4/2016 VND	Quý 4/2015 VND
Giá vốn điện thương phẩm	27.714.027.007	22.117.435.780
Cộng	<u>27.714.027.007</u>	<u>22.117.435.780</u>

24. Doanh thu Tài chính

	Quý 4/2016 VND	Quý 4/2015 VND
Lãi tiền gửi	229.191.359	179.012.912
Cộng	<u>229.191.359</u>	<u>179.012.912</u>

25. Chi phí tài chính

	Quý 4/2016 VND	Quý 4/2015 VND
Chi phí lãi vay	9.169.318.415	9.872.288.260
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	889.174.529	1.057.000.000
Cộng	<u>10.058.492.944</u>	<u>10.929.288.260</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)

26. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 4/2016 VND	Quý 4/2015 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.700.203.211	1.760.616.355
Chi phí thù lao BKS, HĐQT, hợp HĐQT	1.169.407.453	260.141.636
Chi phí quản lý DN khác	881.516.522	2.758.408.383
	3.751.127.186	4.779.166.374

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

	Quý 4/2016 VND	Quý 4/2015 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	52.416.294.520	25.854.938.458
Lợi nhuận kế toán từ hoạt động SXKD chính (điện)	52.416.294.520	25.854.938.458
Lợi nhuận kế toán từ thu nhập khác	0	
- 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	794.069.652	-2.324.350.450
- Các khoản điều chỉnh tăng	844.803.560	81.367.730
+ Phụ cấp HĐQT, BKS không điều hành trực tiếp	794.000.000	144.000.000
+ Phí quản lý niêm yết, CP ko hợp lý, hợp lệ khác	50.803.560	-62.632.270
+Phạt nộp chậm thuế, CP ko hợp lý, hợp lệ khác		
- Các khoản điều chỉnh giảm	50.733.908	2.405.718.180
+ Thu nhập được miễn thuế TNDN (ch.nhượng CERs)	50.733.908	
+ Doanh thu đã chịu thuế		2.405.718.180
Tổng thu nhập chịu thuế	53.210.364.172	23.530.588.008
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động KD Chính	53.210.364.172	23.530.588.008
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác		0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.879.883.430	2.353.058.801
- Hoạt động SXKD chính (10%)	3.879.883.430	2.353.058.801
- Hoạt động khác (22%)	0	0
Thuế TNDN được miễn giảm	1.939.941.715	1.380.106.345
- Thuế TNDN được giảm 50% theo ưu đãi	1.939.941.715	972.952.456
- Thuế TNDN được giảm 100% theo ưu đãi		407.153.889
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.939.941.715	972.952.456
Lợi nhuận sau thuế TNDN	50.476.352.805	24.881.986.002
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông ko kiểm soát	6.070.170.987	1.347.951.970
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	44.406.181.818	23.534.034.032

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)

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4/2016 VND	Quý 4/2015 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	45.406.181.817	23.534.034.032
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán	-1.784.644.595	0
- Điều chỉnh giảm : Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.784.644.595	
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	43.621.537.222	23.534.034.032
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	20.000.000	20.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.181	1.177



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 2017