

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

00000

QUÝ 3 – NĂM 2015
CÔNG TY CP THỦY ĐIỆN THÁC MƠ

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Quý 3 năm 2015

TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm	Đơn vị tính: đồng
I		2	3	4	5	
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)		100		710.472.542.832	674.324.250.697	
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110		249.397.541.557	188.495.115.029	
1. Tiền		111	V.01	11.252.358.904	4.823.569.352	
2. Các khoản tương đương tiền		112	V.01	238.145.182.653	183.671.545.677	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		120	V.02	243.726.567.196	257.384.941.666	
1. Chứng khoán kinh doanh		121				
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)		122			257.384.941.666	
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123		243.726.567.196		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn		130		204.363.340.369	174.978.631.118	
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		131	V.03	167.281.124.674	133.772.053.697	
2. Trả trước cho người bán		132		3.654.694.046	8.928.059.770	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn		133				
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		134				
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn		135				
6. Phải thu ngắn hạn khác		136	V.04	51.797.620.598	48.453.262.395	
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		137		(18.370.098.949)	(16.174.744.744)	
8. Tài sản thiếu chờ xử lý		139				
IV. Hàng tồn kho		140		10.123.903.753	49.891.297.717	
1. Hàng tồn kho		141	V.07	10.123.903.753	49.891.297.717	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149				
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		2.861.189.957	3.574.265.167	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151	V.13	113.197.894	92.492.678	
2. Thuế GTGT được khấu trừ		152		2.747.992.063	3.481.772.489	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước		153				
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		154				
5. Tài sản ngắn hạn khác		155	V.14			

1		2	3	4	5
B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260)		200		959.369.891.437	919.122.365.440
I. Các khoản phải thu dài hạn		210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng		211	V.03		
2. Trả trước cho người bán dài hạn		212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc		213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn		214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn		215			
6. Phải thu dài hạn khác		216	V.04		
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)		219			
II. Tài sản cố định		220		482.728.912.708	583.118.277.396
1. Tài sản cố định hữu hình		221	V.09	464.226.806.407	564.171.292.815
- Nguyên giá				2.180.557.690.247	2.178.807.123.918
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)				(1.716.330.883.840)	(1.614.635.831.103)
2. Tài sản cố định thuê tài chính		224	V.11		
- Nguyên giá		225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		226			
3. Tài sản cố định vô hình		227	V.10	18.502.106.301	18.946.984.581
- Nguyên giá				22.600.843.910	22.600.843.910
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)				(4.098.737.609)	(3.653.859.329)
III. Bất động sản đầu tư		230	V.12		
- Nguyên giá		231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn		240		323.009.182.047	167.194.104.018
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn		241	V.08		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242	V.08	323.009.182.047	167.194.104.018
V. Đầu tư tài chính dài hạn		250		149.844.710.062	167.609.315.885
1. Đầu tư vào công ty con		251	V.02		
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		252	V.02	12.953.538.710	8.498.144.533
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		253	V.02	150.860.000.000	152.080.000.000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)		254		(13.968.828.648)	(13.968.828.648)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		255	V.02		21.000.000.000
VI. Tài sản dài hạn khác		260		3.787.086.620	1.200.668.141
1. Chi phí trả trước dài hạn		261	V.13	124.541.893	124.541.893
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262		1.076.126.248	1.076.126.248

1		2	3	4	5
3. Thiết bị, vật tư, phù tùng thay thế dài hạn		263		2.586.418.479	
4. Tài sản dài hạn khác		268	V.14		
5. Lợi thế thương mại		269			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN(270=100+200)		270		1.669.842.434.269	1.593.446.616.137
NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh		Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)		300		601.178.600.281	527.326.640.516
I. Nợ ngắn hạn		310		200.976.593.458	181.880.036.628
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311	V.16	23.738.045.641	22.872.163.965
2. Người mua trả tiền trước		312		18.438.000	96.954.862
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	V.17	33.472.787.459	43.580.650.677
4. Phải trả người lao động		314		16.764.577.221	28.525.610.377
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315	V.18	34.264.974.629	13.254.735.845
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn		316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng		317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn		318	V.20		
9. Phải trả ngắn hạn khác		319	V.19	20.878.767.363	21.064.769.588
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320	V.15	36.929.318.858	44.348.186.150
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn		321	V.23	21.172.787.455	
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322		13.736.896.832	8.136.965.164
13. Quỹ bình ổn giá		323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ		324			
II. Nợ dài hạn		330		400.202.006.823	345.446.603.888
1. Phải trả người bán dài hạn		331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn		332			
3. Chi phí phải trả dài hạn		333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh		334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn		335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn		336	V.20		
7. Phải trả dài hạn khác		337	V.19		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		338	V.15	393.048.888.074	343.376.404.038
9. Trái phiếu chuyển đổi		339	V.21		
10. Cổ phiếu ưu đãi		340	V.22		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả		341	V.24	45.561.600	45.561.600
12. Dự phòng phải trả dài hạn		342	V.23	2.024.638.250	2.024.638.250

1	2	3	4	5
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		5.082.918.899	
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		1.068.663.833.988	1.066.119.975.621
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.25	1.068.663.833.988	1.066.119.975.621
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		700.000.000.000	700.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		700.000.000.000	700.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		56.454.368.091	56.454.368.091
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415	V.25		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	V.26		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	V.27		(170.802.403)
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	V.25	71.796.710.583	29.226.057.428
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		202.628.753.240	245.211.093.878
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		150.087.251.818	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		52.541.501.422	245.211.093.878
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		37.784.002.074	35.399.258.627
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431	V.28		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN(400=300+400)	440		1.669.842.434.269	1.593.446.616.137

LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Lan Na

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Văn Khánh

Lập, ngày 09 tháng 11 năm 2015
TỔNG GIÁM ĐỐC



HUYỀN VĂN KHÁNH

NGUYỄN THANH PHÚ

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỶ ĐIỆN THÁC MƠ

Mẫu số B 02 - DN

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

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2015

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		157.578.046.218	156.072.730.222	491.996.258.738	489.361.316.949
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		157.578.046.218	156.072.730.222	491.996.258.738	489.361.316.949
4. Giá vốn hàng bán	11		73.511.729.433	68.986.243.831	215.400.920.045	250.574.480.525
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		84.066.316.785	87.086.486.391	276.595.338.693	238.786.836.424
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		1.087.024.068	2.441.956.487	14.388.473.720	16.530.490.914
7. Chi phí tài chính	22		6.696.945.746	8.718.118.062	20.118.291.577	32.247.323.237
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.525.985.831	8.718.118.062	19.947.331.662	29.005.131.690
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		0	0	113.683.425	0
9. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		10.275.035.096	5.599.760.282	33.659.029.866	32.856.752.381
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21-22)+ 24-(25+26)]	30		68.181.360.011	75.210.564.534	237.320.174.395	190.213.251.720
12. Thu nhập khác	31		102.331.818	6.635.000	107.786.364	478.680.455
13. Chi phí khác	32		35.914.000	50.000.000	38.414.000	988.335.471

CÔNG TY CỔ PHẦN THUỶ ĐIỆN THÁC MƠ

Mẫu số B 03 - DN

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

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3 năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		237.389.546.759	189.703.596.704
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		102.139.931.017	108.759.151.671
- Các khoản dự phòng	03		24.211.448.612	16.304.458.130
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		170.945.915	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(14.388.459.720)	2.582.184.441
- Chi phí lãi vay	06		19.947.331.662	29.005.131.690
- Các khoản điều chỉnh khác	07		(956.990.377)	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		368.513.753.868	346.354.522.636
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(46.399.756.295)	(174.235.790.884)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		40.388.596.599	(2.668.099.888)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		10.841.396.119	3.990.959.152
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		20.705.216	13.845.552
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(27.756.677.740)	(6.023.847.542)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(65.087.687.830)	(32.397.611.386)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.402.908.242)	(422.458.372.412)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		279.117.421.695	(287.424.394.772)
II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				

Đơn vị tính: đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
I	2	3	4	5
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(129.734.969.000)	(6.068.659.929)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			472.045.455
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(8.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác	24		42.938.374.470	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(2.000.000.000)	(2.400.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		10.229.938.619	12.136.356.334
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(86.566.655.911)	4.139.741.860
III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33		326.602.941.718	309.925.980.707
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(284.349.324.974)	(18.150.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuế tài chính	35		(173.901.956.000)	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(131.648.339.256)	291.775.980.707
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		60.902.426.528	8.491.327.795
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		188.495.115.029	212.873.059.571
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		249.397.541.557	221.364.387.366

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bình Phước, ngày 09 tháng 11 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



HUỖNH VĂN KHÁNH

NGUYỄN THANH PHÚ

CÔNG TY CỔ PHẦN THUYẾT ĐIỆN THẮC MƠ

Địa chỉ: Phường Thắc Mơ-TX. Phước Long, Tỉnh Bình Phước

Mẫu số B 09 - DN

*Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính*

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Quý 3 năm 2015

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất điện
3. Ngành nghề kinh doanh: Sản xuất kinh doanh điện năng
4. Chu kì sản xuất, kinh doanh thông thường
5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính:
6. Cấu trúc doanh nghiệp
 - Tổng số các công ty con: 02
 - + Số lượng các Công ty con được hợp nhất: 02
 - + Số lượng Công ty con không được hợp nhất: 0
 - Danh sách các công ty con được hợp nhất:
 - Công ty cổ phần Mỹ Hưng Tây Nguyên:
 - + Địa chỉ: 160 Trần Phú, Xã Lộc Nga, TP.Bảo Lộc, Tỉnh Lâm Đồng
 - + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 99,92%
 - + Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%
 - Công ty cổ phần Mỹ Hưng Tây Nguyên đang đầu tư xây dự nhà máy thủy điện Đại Nga
 - Công ty cổ phần thủy điện Đăkrosa:
 - + Địa chỉ: 117 Lê Đại Hành, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai
 - + Tỷ lệ lợi ích của Công ty mẹ: 61,52%
 - + Tỷ lệ quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 61,52%
 - Danh sách các công ty liên kết được phản ánh trong báo cáo tài chính hợp nhất theo phương pháp vốn chủ
 - Công ty cổ phần phong điện Thuận Bình
 - + Địa chỉ: A 15 Lê Quý Đôn, Thành Phố Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận.
 - + Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết: 20%
 - Công ty cổ phần đầu tư khai thác Hồ thủy điện Thác Mơ
 - + Địa chỉ: Ấp 10 xã Minh Hưng, huyện Bù Đăng, tỉnh Bình Phước
 - + Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết: 35%

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:

1. Kỳ kế toán năm bắt đầu từ ngày 01/01 kết thúc vào ngày 31/12
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng: Theo thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính lập và trình bày phù hợp với Chuẩn mực và Chế độ kế toán Việt Nam.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam (Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam)
2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

3. Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;

4. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị

5. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

- a) Chứng khoán kinh doanh: Hạch toán theo giá gốc bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến khoản đầu tư.

- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: Hạch toán theo giá gốc bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến khoản đầu tư.

- c) Các khoản cho vay;

- d) Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết;

- d) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;

- e) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Theo nguyên tắc giá gốc

- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho;

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên

- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

8. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- Tài sản cố định hữu hình trình bày theo nguyên tắc nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế; khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

- Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh.

10. Nguyên tắc kế toán thuế TNĐN hoãn lại.

11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước.

12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính

14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:

15. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả.

16. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.

17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:

- Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thẳng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi, vốn khác của chủ sở hữu.

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

- Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.

- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối.

20. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:

- Doanh thu bán điện được ghi nhận hàng tháng ngay sau khi sản lượng điện sản xuất phát lên lưới điện quốc gia có xác nhận hàng tháng của Công ty Mua bán điện thuộc Tập đoàn điện Lực Việt Nam

- Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác nhận trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

- Lãi từ đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận được lãi.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

23. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính.

24. Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp.

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

26. Các nguyên tắc và phương pháp lập BCTC hợp nhất:

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

I. Tiền	Đơn vị tính: đồng			
	Cuối kỳ	Đầu năm		
- Tiền mặt	2.080.973.858	1.891.729.074		
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	9.171.385.046	2.931.840.278		
- Tiền đang chuyển				
Cộng	11.252.358.904	4.823.569.352		

2. Các khoản đầu tư tài chính	Cuối năm				Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
a) Chứng khoán kinh doanh						
- Tổng giá trị cổ phiếu;						
- Tổng giá trị trái phiếu;						
- Các khoản đầu tư khác;						
- Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu:						
+ Về số lượng						
+ Về giá trị						

b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
b1) Ngắn hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn	243.726.567.196		257.384.941.666	
- Trái phiếu	243.726.567.196		257.384.941.666	
- Các khoản đầu tư khác				
b2) Dài hạn				
- Tiền gửi có kỳ hạn			21.000.000.000	
- Trái phiếu			20.000.000.000	
- Các khoản đầu tư khác			1.000.000.000	

c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Đầu tư vào công ty con				
- Đầu tư vào công ty liên kết				
+ Công ty cổ phần Phong Điện Thuận Bình	12.953.538.710		8.498.144.533	
+ Công ty CP đầu tư Khai Thác Hồ TĐ Thác Mơ	10.553.013.798		8.498.144.533	
	2.400.524.912			
- Đầu tư vào đơn vị khác:				
+ Công ty cổ phần nhiệt điện Quảng Ninh	150.860.000.000		152.260.000.000	
+ Công ty CP cơ điện điện lực Đồng Nai	149.580.000.000		149.580.000.000	
+ Công ty CP đầu tư Khai Thác Hồ TĐ Thác Mơ	1.280.000.000		1.280.000.000	
			1.400.000.000	

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con trong kỳ:

1. Công ty cổ phần Mỹ Hưng Tây Nguyên:

Vốn điều lệ: 137.500.000.000 đồng

Trong đó:

+ Vốn sở hữu bởi Công ty mẹ: 137.390.000.000 đồng

+ Vốn sở hữu bởi cổ đông không kiểm soát: 110.000.000 đồng

Dự án nhà máy thủy điện Đại Nga đã hoàn thành cuối quý 3/2015

2. Công ty cổ phần thủy điện Đăkrosa:

Vốn điều lệ: 79.539.690.000 đồng.

Trong đó:

+ Vốn sở hữu bởi Công ty mẹ: 48.934.430.000 đồng

+ Vốn sở hữu bởi cổ đông không kiểm soát: 30.605.260.000 đồng

Ngành nghề kinh doanh của công ty: sản xuất kinh doanh điện năng.

Tình hình sản xuất kinh doanh lũy kế đến quý 3-2015:

+ Sản lượng điện sản xuất: 26.318.697 kWh

+ Doanh thu: 32.277 tỷ đồng

+ Lợi nhuận trước thuế TNDN : 7,05 tỷ đồng

+ Lợi nhuận sau thuế TNDN: 6,49 tỷ đồng

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty liên kết trong kỳ:

Công ty cổ phần phong điện Thuận Bình

+ Địa chỉ: A 15 Lê Quý Đôn, Thành Phố Phan Thiết, tỉnh Bình Thuận.

+ Công ty đang trong giai đoạn đầu tư dự án điện gió

Công ty cổ phần đầu tư khai thác Hồ thủy điện Thác Mơ

+ Địa chỉ: Ấp 10 xã Minh Hưng, huyện Bù Đăng, tỉnh Bình Phước

+ Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết: 35%

- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ.

3. Phải thu của khách hàng	Cuối kỳ		Đầu năm
	Giá trị	Dự phòng	
a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn	167.281.124.674		133.772.053.697
- Công ty Mua bán điện	159.478.669.853		127.598.712.997
- Tổng công ty điện lực Miền Trung	6.451.188.740		4.459.036.033
- Các khoản phải thu khách hàng khác	1.351.266.081		1.714.304.667
b) Phải thu của khách hàng dài hạn			
- Chi tiết các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu của khách hàng			
- Các khoản phải thu khách hàng khác			
c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan (Chi tiết đối tượng)			
- Công ty Mua bán điện	159.478.669.853		127.598.712.997
- Tổng công ty điện lực Miền Trung	6.451.188.740		4.459.036.033

4. Phải thu khác	Cuối kỳ		Đầu năm
	Giá trị	Dự phòng	
a) Ngắn hạn	51.797.620.598		48.453.262.395
- Phải thu về cổ phần hoá;			
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;			
- Phải thu người lao động;	1.780.071.767		567.940.000
- Ký cược, ký quỹ;			
- Cho mượn;			
- Các khoản chi hộ			
- Phải thu khác.	50.017.548.831		47.885.322.395

b) Dài hạn				
- Phải thu về cổ phần hoá;				
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia;				
- Phải thu người lao động;				
- Ký cược, ký quỹ;				
- Cho mượn;				
- Các khoản chi hộ				
- Phải thu khác.				
Cộng				

5. Tài sản thiếu chờ xử lý (Chi tiết từng loại tài sản thiếu)	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Số lượng	Giá trị	Số lượng	Giá trị
a) Tiền;				
b) Hàng tồn kho;				
c) Tài sản cố định;				
d) Tài sản khác;				

6. Nợ xấu	Giá gốc	Cuối kỳ		Đầu năm	
		Giá trị có thể thu hồi	Đối tượng nợ	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
- Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi;					
- Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu;					
- Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn.					
Cộng					

7. Hàng tồn kho:	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
- Hàng đang đi trên đường;				
- Nguyên liệu, vật liệu;	2.378.681.539		46.737.014.322	
- Công cụ, dụng cụ;	99.275.704		98.797.723	
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang;	7.645.946.510		3.055.485.672	
- Thành phẩm;				

- Hàng hóa;				
- Hàng gửi bán;				
- Hàng hóa kho bảo thuế.				
Cộng		10.123.903.753		49.891.297.717

- Giá trị hàng tồn kho ử đọng, kém mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất;
- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ;
- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho;

8. Tài sản dở dang dài hạn		Cuối kỳ		Đầu năm	
a) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn (Chi tiết cho từng loại, nêu lý do vì sao không hoàn thành trong kỳ)		Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
b) Xây dựng cơ bản dở dang (Chi tiết cho các công trình chiếm từ 10% tổng giá trị tài sản)					
- Mua sắm;					
- Dự án nhà máy thủy điện Đại Nga			296.613.499.311		167.194.104.018
- Sửa chữa.			26.395.682.736		
Cộng			323.009.182.047		167.194.104.018

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Dụng cụ quản lý	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	1.445.725.685.529	603.229.665.552	118.511.576.960	11.340.195.877		2.178.807.123.918
- Mua trong năm	1.262.265.349	172.727.273				1.434.992.622
- Đầu tư XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác	315.573.707	918.972.000				1.234.545.707
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	1.447.303.524.585	604.321.364.825	118.511.576.960	918.972.000		918.972.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	897.758.169.923	597.145.974.243	110.505.069.918	9.226.617.019		1.614.635.831.103
- Khấu hao trong kỳ	96.354.587.595	1.017.165.227	4.085.793.998	237.505.917		101.695.052.737

- Tăng khác									
- Chuyển sang bất động sản đầu tư									
- Thanh lý, nhượng bán									
- Giảm khác									
Số dư cuối kỳ				994.112.757.518	598.163.139.470	114.590.863.916	9.464.122.936		1.716.330.883.840
Giá trị còn lại									
- Tại ngày đầu năm				547.967.515.606	6.083.691.309	8.006.507.042	2.113.578.858		564.171.292.815
- Tại ngày cuối kỳ				453.190.767.067	6.158.225.355	3.920.713.044	957.100.941		464.226.806.407

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay:

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

- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:

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

- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình:

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hoá	Phần mềm máy tính	Tổng cộng
Nguyên giá						
Số dư đầu năm	20.531.643.910			2.000.000.000	69.200.000	22.600.843.910
- Mua trong năm						-
- Tạo ra từ nội bộ DN						-
- Tăng do hợp nhất kinh doanh						-
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	20.531.643.910			2.000.000.000	69.200.000	22.600.843.910
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	1.584.659.329					3.653.859.329
- Khấu hao trong kỳ	444.878.280			2.000.000.000	69.200.000	444.878.280
- Tăng khác						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	2.029.537.609			2.000.000.000	69.200.000	4.098.737.609
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm	18.946.984.581					18.946.984.581
- Tại ngày cuối kỳ	18.502.106.301					18.502.106.301

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo khoản vay;
- Nguyên giá TSCĐ vô hình đã khấu hao hết nhưng vẫn sử dụng;
- Thuyết minh số liệu và giải trình khác;

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	...	TSCĐ hữu hình khác	Tài sản cố định vô hình	Tổng cộng
Nguyên giá							
Số dư đầu năm							
- Thuê tài chính trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị hao mòn lũy kế							
Số dư đầu năm							
- Khấu hao trong năm							
- Mua lại TSCĐ thuê tài chính							
- Tăng khác							
- Trả lại TSCĐ thuê tài chính							
- Giảm khác							
Số dư cuối năm							
Giá trị còn lại							
- Tại ngày đầu năm							
- Tại ngày cuối năm							

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản;

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

Khoản mục	Số đầu năm	Tăng trong năm	Giảm trong năm	Số cuối năm
a) Bất động sản đầu tư cho thuê				
Nguyên giá				
- Quyền sử dụng đất				
- Nhà				
- Nhà và quyền sử dụng đất				

b) Dài hạn	124.541.893	124.541.893
- Chi phí thành lập doanh nghiệp		
- Chi phí mua bảo hiểm;		
- Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn).	124.541.893	124.541.893
Cộng	237.739.787	217.034.571

14. Tài sản khác	Cuối kỳ	Đầu năm
a) Ngắn hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Khác		
b) Dài hạn (chi tiết theo từng khoản mục)		
Cộng		

15. Vay và nợ thuế tài chính	Cuối kỳ		Trong năm		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a) Vay ngắn hạn	36.929.318.858		(7.418.867.292)		44.348.186.150	
b) Vay dài hạn (Chi tiết theo kỳ hạn)	393.048.888.074		73.601.802.894		343.376.404.038	
- Thời hạn vay 84 tháng theo HD 14420023/2014/NHCT504-	214.579.000.000				227.079.000.000	
- Thời hạn vay 10 năm theo HD 14570015/2014/NHCT504-	28.500.000.000				30.000.000.000	
- Thời hạn vay 12 năm theo HD 89/HDTD ngày 05/01/2004					9.929.318.858	
- Thời hạn vay 10 năm theo hợp đồng số 015/2014/HDTD/CIB-	149.969.888.074		73.601.802.894		76.368.085.180	
Cộng	429.978.206.932		66.182.935.602		387.724.590.188	

c) Các khoản nợ thuế tài chính	Năm nay		Năm trước	
	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế	Tổng khoản thanh toán tiền thuế tài chính	Trả tiền lãi thuế
Thời hạn				
Từ 1 năm trở xuống				
Trên 1 năm đến 5 năm				
Trên 5 năm				

	Cuối quý		Đầu năm	
	Gốc	Lãi	Gốc	Lãi
d) Số vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán				
- Vay;				
- Nợ thuê tài chính;				
- Lý do chưa thanh toán				
Cộng				

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuê tài chính đối với các bên liên quan

	Cuối kỳ		Đầu năm	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
16. Phải trả người bán				
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn				
- Công ty CP TK-XD- cơ khí Hải Minh	23.738.045.641		22.872.163.965	
- Doanh nghiệp tư nhân Phú Thành Phú	130.000.000		2.614.428.272	
- Công ty cổ phần xây lắp Hùng Vương	809.989.346		1.754.007.835	
- Công ty 789 BQP-CN miền Trung	1.102.139.189		1.992.415.346	
- Công ty CP xây dựng 384	1.272.685.627		1.102.139.189	
- Công ty TNHH Sài Gòn Ban Mai	9.929.318.858		3.687.280.225	
- Phải trả cho các đối tượng khác	10.493.912.621		-	
b) Các khoản phải trả người bán dài hạn chi tiết cho từng đối tượng)			11.721.893.098	
Cộng	23.738.045.641		22.872.163.965	
c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán				
- Chi tiết từng đối tượng chiếm 10% trở lên trên tổng số quá hạn				
- Các đối tượng khác				
Cộng				

d) Phải trả người bán là các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng)

	Đầu năm		Số phải nộp trong năm		Số đã thực nộp trong năm		Cuối kỳ	
17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước								
a) Phải nộp (chi tiết theo từng loại thuế)								
- Thuế GTGT	2.914.730.164		46.637.500.341		42.836.634.887		6.715.595.618	
- Thuế TNDN	31.980.886.010		51.092.771.059		65.087.687.830		17.985.969.239	
- Thuế Tài nguyên	2.538.987.295		37.737.748.922		35.800.590.385		4.476.145.832	
- Thuế thu nhập cá nhân	20.574.808		2.805.451.117		2.812.693.095		13.332.830	
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-		86.044.104		86.044.104		-	

- Thuế môn bài	-	8.000.000	8.000.000	-
- Phí dịch vụ môi trường rừng	6.125.472.400	11.792.950.420	13.636.678.880	4.281.743.940
Cộng	43.580.650.677	150.160.465.963	160.268.329.181	33.472.787.459
b) Phải thu (chi tiết theo từng loại thuế)				

18. Chi phí phải trả	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Trích trước chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép		
- Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh		
- Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán		
- Lãi vay phải trả	7.869.291.893	13.254.735.845
- Các khoản trích trước khác	26.395.682.736	
Cộng	34.264.974.629	13.254.735.845
b) Dài hạn		
- Lãi vay		
- Các khoản khác (chi tiết từng khoản)		
Cộng		

19. Phải trả khác	Cuối quý	Đầu năm
a) Ngắn hạn		
- Tài sản thừa chờ giải quyết;		
- Kinh phí công đoàn;	30.500.000	34.462.896
- Bảo hiểm xã hội;		
- Bảo hiểm y tế;		
- Bảo hiểm thất nghiệp;		
- Phải trả về cổ phần hoá;		
- Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn;	15.115.506.501	
- Cổ tức, lợi nhuận phải trả;	5.732.760.862	21.030.306.692
- Các khoản phải trả, phải nộp khác.	20.878.767.363	21.064.769.588
Cộng		

- b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục)
- Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn
 - Các khoản phải trả, phải nộp khác

c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán (chi tiết từng khoản mục, lý do chưa thanh toán nợ quá hạn)

20. Doanh thu chưa thực hiện	Cuối quý	Đầu năm
------------------------------	----------	---------

a) Ngân hạn		
- Doanh thu nhân trước;		
- Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thống;		
- Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác.		
Cộng		
b) Dài hạn (chi tiết từng khoản mục như ngắn hạn)		
c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chi tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện).		

21. Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường (chi tiết theo từng loại)	Cuối quý		Kỳ hạn	Đầu năm	
	Giá trị	Lãi suất		Giá trị	Lãi suất
a) Trái phiếu phát hành					
- Loại phát hành theo mệnh giá					
- Loại phát hành có chiết khấu					
- Loại phát hành có phụ trội.					
Cộng					
b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu)					
Cộng					

21.2. Trái phiếu chuyển đổi:

- Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm đầu kỳ:
 - Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.
- Trái phiếu chuyển đổi phát hành thêm trong kỳ:
 - Thời điểm phát hành, kỳ hạn gốc từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;

- Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

c. Trái phiếu chuyển đổi được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ; Số lượng cổ phiếu phát hành thêm trong kỳ để chuyển đổi trái phiếu;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được ghi tăng vốn chủ sở hữu.

d. Trái phiếu chuyển đổi đã đáo hạn không được chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

- Số lượng từng loại trái phiếu đã đáo hạn không chuyển đổi thành cổ phiếu trong kỳ;
- Giá trị phần nợ gốc của trái phiếu chuyển đổi được hoàn trả cho nhà đầu tư.
- e. Trái phiếu chuyển đổi tại thời điểm cuối kỳ:
 - Kỳ hạn gốc và kỳ hạn còn lại từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Số lượng từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Mệnh giá, lãi suất từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Tỷ lệ chuyển đổi thành cổ phiếu từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Lãi suất chiết khấu dùng để xác định giá trị phần nợ gốc của từng loại trái phiếu chuyển đổi;
 - Giá trị phần nợ gốc và phần quyền chọn cổ phiếu của từng loại trái phiếu chuyển đổi.

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

- Mệnh giá;
- Đối tượng được phát hành (Ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác);
- Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành;
- Giá trị đã mua lại trong kỳ;
- Các giá trị thuyết minh.

23. Dự phòng phải trả				
a) Ngắn hạn				
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;				
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;				
- Dự phòng tái cơ cấu;				
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ			10.918.499.264	
- Dự phòng phải trả khác			10.254.288.191	
Cộng			21.172.787.455	
b) Dài hạn				
- Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa;				
- Dự phòng bảo hành công trình xây dựng;				
- Dự phòng tái cơ cấu;				
- Dự phòng phải trả khác (Chi phí dự phòng thôi việc, chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ...)			2.024.638.250	2.024.638.250
Cộng			2.024.638.250	2.024.638.250

24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả		Cuối quý	Đầu năm
a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại:			
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ			
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng			
- Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
- Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả			
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế			
- Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại			
25. Vốn chủ sở hữu			
a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu			

	Các khoản mục thuộc vốn chủ sở hữu						Cộng
	Vốn góp của chủ sở hữu	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Chênh lệch tỷ giá	
A	1	2	3	4	5	6	7
Số dư đầu năm trước	700.000.000.000	56.454.368.091	46.889.661	24.251.370.991		(170.802.403)	937.186.831.672
- Lãi trong năm trước							242.192.818.182
- Phân phối lợi nhuận			4.927.796.776				(4.927.796.776)
- Trích quỹ khen thưởng phúc lợi							(5.684.405.000)
- Phân loại lại				(24.251.370.991)			
- Trả cổ tức							(143.060.526.000)
- Giảm khác							(350.000.000)
- Điều chỉnh hợp nhất					(435.998.140)		435.998.140
Số dư đầu năm nay	700.000.000.000	56.454.368.091	29.226.057.428		35.399.258.627	(170.802.403)	1.066.119.975.621
- Tăng vốn trong năm nay							
- Lãi trong kỳ					2.499.927.712		183.799.347.988
- Tăng khác							350.000.000
- Trích quỹ khen thưởng			42.799.456.790				(10.218.074.000)
- Trích quỹ đầu tư phát triển							(42.799.456.790)
- Trả cổ tức							(175.000.000.000)
- Điều chỉnh hợp nhất			(228.803.635)		(115.184.265)	170.802.403	1.112.656.667
Số dư cuối kỳ	700.000.000.000	56.454.368.091	71.796.710.583		37.784.002.074		1.068.663.833.988

b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu	Cuối kỳ	Đầu năm
- Vốn góp của nhà nước	363.415.000.000	363.415.000.000
- Vốn góp của các đối tượng khác	336.585.000.000	336.585.000.000
Cộng	700.000.000.000	700.000.000.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận	Năm nay	Năm trước
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	700.000.000.000	700.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong năm		
+ Vốn góp giảm trong năm		
+ Vốn góp cuối năm	700.000.000.000	700.000.000.000
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d- Cổ phiếu	Cuối quý	Đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	70.000.000	70.000.000
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	70.000.000	70.000.000
+ Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu)		

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành : 10.000 đồng/cổ phần

đ. Cổ tức

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:
- + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

e. Các quỹ của doanh nghiệp:	Cuối quý	Đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	71.796.710.583	29.226.057.428
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu		

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản Lý do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?...).	Năm nay	Năm trước
27. Chênh lệch tỷ giá - Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND - Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nêu rõ nguyên nhân)	Năm nay	Năm trước
28. Nguồn kinh phí - Nguồn kinh phí được cấp trong năm - Chi sự nghiệp - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm	Năm nay	Năm trước
29. Các khoản mục ngoại Bảng Cân đối kế toán a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn - Từ 1 năm trở xuống; - Trên 1 năm đến 5 năm; - Trên 5 năm;	Cuối quý	Đầu năm

- b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất của từng loại tài sản tại thời điểm cuối kỳ.
 - Vật tư hàng hoá nhận giữ hộ, gia công: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ.
 - Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất từng loại hàng hoá;
- c) Ngoại tệ các loại: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết số lượng từng loại ngoại tệ tính theo nguyên tệ. Vàng tiền tệ phải trình bày khối lượng theo đơn vị tính trong nước và quốc tế Ounce, thuyết minh giá trị tính theo USD.
- d) Kim khí quý, đá quý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá gốc, số lượng (theo đơn vị tính quốc tế) và chủng loại các loại kim khí quý, đá quý.
- đ) Nợ khó đòi đã xử lý: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết giá trị (theo nguyên tệ) các khoản nợ khó đòi đã xử lý trong vòng 10 năm kể từ ngày xử lý theo từng đối tượng, nguyên nhân đã xoá sổ kế toán nợ khó đòi.
- e) Các thông tin khác về các khoản mục ngoại Bảng cân đối kế toán

30. Các thông tin khác do doanh nghiệp tự thuyết minh, giải trình

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

I. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		<i>Đơn vị tính: đồng</i>
	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
a) Doanh thu		
- Doanh thu bán hàng;	488.484.929.445	486.929.988.729
- Doanh thu cung cấp dịch vụ;	3.511.329.293	2.431.328.220
- Doanh thu hợp đồng xây dựng (doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ; + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính;		
Cộng	491.996.258.738	489.361.316.949
b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chỉ tiết từng đối tượng)		
Công ty mua bán điện	456.207.799.624	452.897.872.505
Tổng công ty điện lực miền Trung	32.277.129.821	34.032.116.224
Cộng	488.484.929.445	486.929.988.729
c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước, doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê; Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai do đã ghi nhận doanh thu đối với toàn bộ số tiền nhận trước.		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		
Trong đó:		
- Chiết khấu thương mại;		
- Giảm giá hàng bán;		
- Hàng bán bị trả lại;		
3. Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn của hàng hóa đã bán	213.046.620.591	249.109.112.221
- Giá vốn của thành phẩm đã bán		
Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hóa, thành phẩm bất động sản bao gồm:		
+ Hàng mục chi phí trích trước;		
+ Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục;		
+ Thời gian chi phí dự kiến phát sinh.		
- Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp;	2.354.299.454	1.465.368.304
- Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư;		
- Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư;		
- Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ;		
- Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ;		

- Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn; - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho; - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán.			
Cộng		215.400.920.045	250.574.480.525
4. Doanh thu hoạt động tài chính			
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Lãi bán các khoản đầu tư;		14.388.473.720	16.042.490.914
- Cổ tức, lợi nhuận được chia;			488.000.000
- Lãi chênh lệch tỷ giá;			
- Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán;			
- Doanh thu hoạt động tài chính khác.			
Cộng		14.388.473.720	16.530.490.914
5. Chi phí tài chính			
- Lãi tiền vay;		LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm;		19.947.331.662	29.005.131.690
- Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính;			
- Lỗ chênh lệch tỷ giá;		170.959.915	3.242.191.547
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tồn thất đầu tư;			
- Chi phí tài chính khác.			
- Các khoản ghi giảm chi phí tài chính			
Cộng		20.118.291.577	32.247.323.237
6. Thu nhập khác			
- Thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Lãi do đánh giá lại tài sản;			
- Tiền phạt thu được;			
- Thuế được giảm;			
- Các khoản khác.		107.786.364	478.680.455
Cộng		107.786.364	478.680.455
7. Chi phí khác			
- Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ;		LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Lỗ do đánh giá lại tài sản;			
- Các khoản bị phạt;			

- Các khoản khác.		38.414.000	988.335.471
Cộng		38.414.000	988.335.471
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ			
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN		33.659.029.866	32.856.752.381
- Các khoản chi phí QLDN khác			
b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ		33.659.029.866	32.856.752.381
- Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng			
- Các khoản chi phí bán hàng khác			
c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			
- Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa			
- Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác			
- Các khoản ghi giảm khác			
Cộng		33.659.029.866	32.856.752.381
9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố			LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Chi phí nguyên liệu, vật liệu		3.945.638.605	3.925.893.783
- Chi phí nhân công		28.452.007.931	31.045.184.845
- Chi phí khấu hao tài sản cố định		102.068.033.290	108.759.151.671
- Chi phí dịch vụ mua ngoài		5.261.019.693	2.137.625.683
- Chi phí khác bằng tiền		110.527.801.554	137.563.376.924
Cộng		249.059.949.911	283.431.232.906
Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh.			
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành			
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay			
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		51.090.271.059	40.249.662.864
11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế;			
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại;			

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

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

	Năm nay	Năm trước
1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai		
- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính;		
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;		
- Các giao dịch phi tiền tệ khác		

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng:

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ:

- Tiền thu từ đi vay theo khế ước thông thường: 326.602.941.718 đồng
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán;
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác.

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ:

- Tiền trả nợ gốc vay theo khế ước thông thường: 284.349.324.974 đồng.
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

IX. Những thông tin khác

- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:
- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

3. Thông tin về các bên liên quan

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 "Báo cáo bộ phận"(1)

Nội dung	Quý 3 năm 2015		
	Kinh doanh điện	Các lĩnh vực khác	Cộng
Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài	157.347.697.008	230.349.210	157.578.046.218
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	157.347.697.008	230.349.210	157.578.046.218
Chi phí bộ phận	73.167.903.048	343.826.385	73.511.729.433
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	84.179.793.960	(113.477.175)	84.066.316.785
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(10.275.035.096)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			73.791.281.689
Doanh thu hoạt động tài chính			1.087.024.068
Chi phí tài chính			(6.696.945.746)
Thu nhập khác			102.331.818
Chi phí khác			(35.914.000)
Lợi nhuận (lỗ) trong công ty liên kết			
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			(14.626.042.108)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			-
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			53.621.735.721

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong Báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

6. Thông tin về hoạt động liên tục

7. Những thông tin khác

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Bình Phước, ngày 07 tháng 11 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



Bùi Thị Kim Nga.



HUỲNH VĂN KHÁNH

NGUYỄN THANH PHÚ

