

Số: 203/BC-PC3I-5  
V/v: báo cáo tài chính năm 2015

à Nẵng, ngày 01 tháng 3 năm 2016

**Kính gửi: - CÔNG TY CỔ PHẦN UT INLC3**

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần UT INLC3 lập và công bố Báo cáo tài chính năm 2015, gồm các nội dung sau:

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2015 CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN UT INLC3**

**I. Thông tin chung:**

**1. Thông tin khái quát**

- Tên giao dịch: + Tiếng Việt: Công ty Cổ phần UT INLC3 (PC3-INVEST)  
+ Tiếng Anh: PC3-INVESTMENT JOINT STOCK COMPANY  
+ Viết tắt: PC3-INVEST
- Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp (thay số 5) số: 0400599162 ngày 02/11/2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Đà Nẵng cấp.
- Vốn đầu tư: 291.467.070.000 đồng
- Vốn thực thu đến hết ngày 31/12/2015: 291.467.070.000 đồng
- Địa chỉ: 78A Duy Tân, P. Hòa Thuận Đông, Q. Hải Châu, TP. Đà Nẵng
- Điện thoại: 0511.2210027 Fax: 0511.2221000 Website: www.pc3invest.vn
- Mã chứng khoán: PIC

**\* Quá trình hình thành và phát triển**

- Quá trình hình thành và phát triển

Thực hiện chỉ đạo của Ủy ban nhân dân thành phố Đà Nẵng, Tập đoàn đầu tư và Thương mại Việt Nam đã chuyển giao Công ty cổ phần UT INLC3 (nay là Công ty cổ phần Miền Trung) chuyển mô hình hoạt động của Ban Quản lý Dự án Các công trình thu nhập và nhà sáng kiến thành Công ty cổ phần. Trên cơ sở đó, ngày 21/12/2007, PC3-INVEST đã được thành lập là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, Luật Doanh nghiệp, vốn đầu tư Công ty, các quy định pháp luật hiện hành có liên quan.

Các công đồng sáng lập thành lập của PC3-INVEST gồm: (1) Công ty cổ phần UT INLC3 (nay là Công ty cổ phần Miền Trung); (2) Công ty TNHH Hải Hoàng Hà; (3) Ngân hàng Thương mại Cổ phần An Bình; (4) Công ty Cổ phần Tập đoàn Đầu tư Thương mại và Công nghiệp Việt Á; (5) Công ty Cổ phần đầu tư Khánh Hòa; (6) Công ty cổ phần Cavico Việt Nam Khai thác mỏ và Xây dựng (Cavico).

+ Ngày 28/04/2009: Hội đồng Công ã chấp thuận cho công Cavico rút khỏi cách công sáng lập và nghị Công ty nội c 3 nh n góp v n thay cho Cavico. Hội đồng Công ã thành nh t ch tr ng u t d án nhà máy thủy i n (NMT ) a Krông 1, t nh Qu ng Tr .

+ Ngày 17/08/2009: d án CDM c a NMT k Pône ã c ánh giá qu c t , u th u bán CERs. Hội đồng qu n tr ã thành nh t ch n ng i mua CERs là Công ty South Pole - Th y S .

+ Ngày 28/11/2009: PC3-INVEST t ch c ng th và b t u tri n khai thi công NMT a Krông 1 (12 MW) – T nh Qu ng Tr .

+ Ngày 05/05/2010: PC3-INVEST ký h p ng bán CERs cho Nhà th u VietNam Carbon Assets Ltd.

+ Ngày 01/06/2010: Nhà máy thủy i n (NMT ) k Pône chính th c a vào v n hành th ng m i.



**Toàn c nh Nhà máy thủy i n k Pône**

+ Tháng 6/2011: d án CDM k Pône ã c y ban CDM c a Liên hi p qu c phê chu n, b t u bán ch tiêu gi m phát th i CERs t 2/6/2011.

+ N m 2012, do khó kh n v v n u t , i h i ng c ông ã quy t ngh t m d ng thi công NMT a Krông 1.

+ Tháng 8/2012, PC3-INVEST c Quacert c p gi y ch ng nh n h th ng qu n lý ch t l ng theo tiêu chu n 9001: 2008.

+ Tháng 11/2012: PC3-INVEST th c hi n thành công c ch phát tri n s ch (CDM) và ã b t u có doanh thu bán CERs và VERs t NMT k Pône.

+ Tháng 11/2014: PC3-INVEST tri n khai thi công l i NMT a Krông 1.



### **Toàn c nh p dđng – p trđn Nhà máy th y i n a Krđng 1 (tháng 2/2016)**

+ Ngày 05/08/2015: PC3-INVEST chính th c giao d ch c phi u t i sđn UPCoM

- Các s ki n khác: không có.

### **2. Ngành ngh và a bàn kinh doanh**

- Ngành ngh kinh doanh chính: u t xây đ ng các đ án ngu n i n. S n xu t kinh doanh (SXKD) i n n ng.

- a bàn kinh doanh ch y u là khu v c Mi n trung và Tây nguyên.

### **3. Thông tin v mô hình qu n tr , t ch c kinh doanh và b máy qu n lý**

\* Mô hình qu n tr c a PC3-INVEST c t ch c g n gàng, ch t ch , phát huy c hi u l c i u hành theo mô hình Công ty c ph n và h ng n hi u qu cao nh t cho c đng. T ng s cán b công nhân viên PC3-INVEST n th i i m cu i n m 2015 là 50 ng i.

\* C c u b máy qu n lý:

T ch c b máy qu n tr i u hành PC3-INVEST g m có:

- Viên ch c qu n lý: g m T ng Giám c, 2 Phó T ng Giám c và K toán tr ng.

- Kh i v n phòng: g m 04 phòng nghi p v :

+ Phòng Hành chính - Nhân s : t ch c qu n tr nhân s , lao ng ti n l ng, hành chính, qu ng bá th ng hi u, v n hóa doanh nghi p, pháp ch , t ch c th c hi n công tác n bù tái nh c – môi tr ng, công tác y t , thi ua khen th ng, thanh tra b o v .

+ Phòng K ho ch - u t : xây đ ng k ho ch dài h n và ng n h n v u t và SXKD c a PC3-INVEST, qu n lý chung tình hình SXKD, công tác u th u, h p ng và mua s m v tt thi t b cho đ án, qu n lý v tt thi t b trong quá trình u t và SXKD.

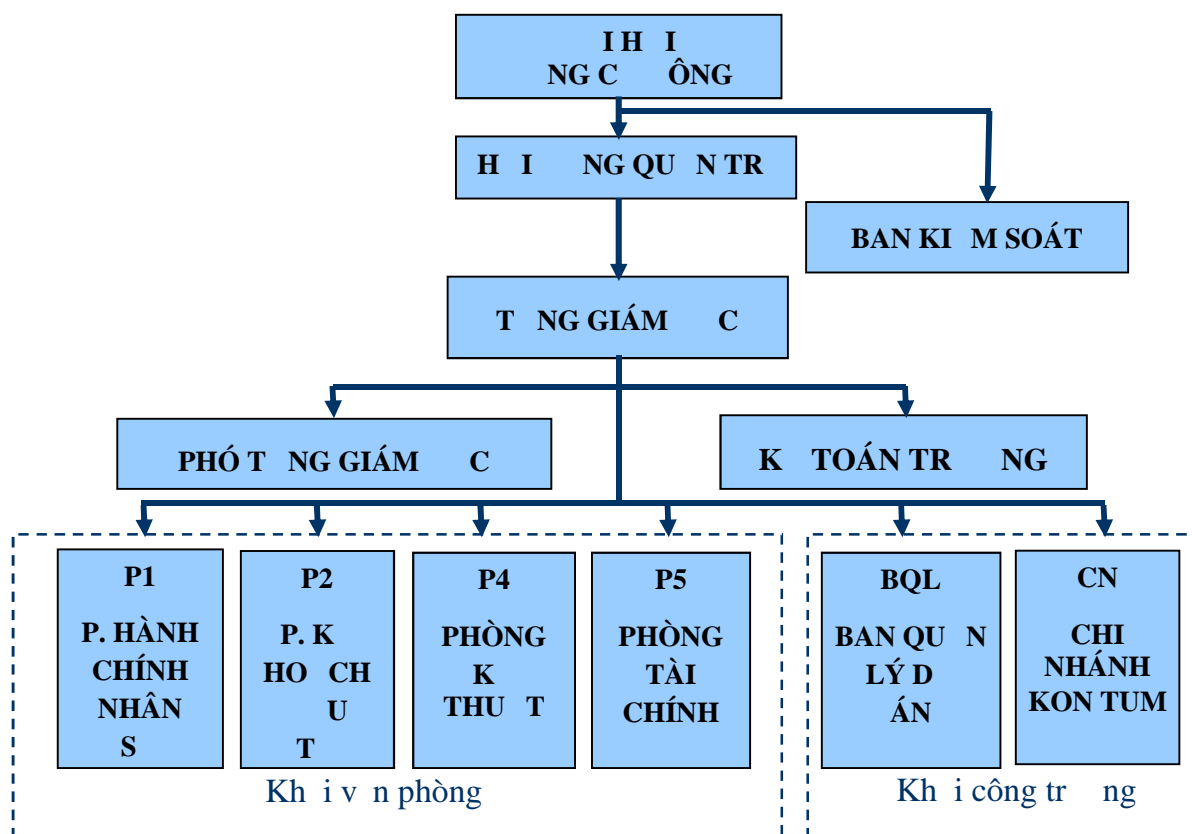
+ Phòng K thu t: qu n lý u t xây đ ng, qu n lý công tác sáng ki n, nghi n c u và ng đ ng ti n b khoa h c k thu t, công tác u th u xây l p, công tác th m tra, th m nh các th t c u t xây đ ng.

+ Phòng Tài chính: t ch c th c hi n công tác tài chính - k toán, thanh quy t toán công trình, qu n lý c đng c a PC3-INVEST.

- Kh i công tr ãng g m:

+ Ban QLDA: qu n lý d ãn, giám sát thi công xây d ãng công trình do PC3-INVEST làm ch ãut .

+ Chi nhánh KonTum: qu n lý v ãn hành NMT ãk Põne.



\* Các công ty con, công ty liên k t: không có

#### 4. nh h ãng phát tri ãn

- Các m c tiêu ch ãy u c ã PC3-INVEST: Ph ãn u ãn ãn m 2020, PC3-INVEST tr ã thành ãnh ãut chuy ãn nghi p, có hi u qu l i nhu ãn cao và phát tri ãn b ãn v ãng trong l ãnh v c s ãn xu t - kinh doanh i ãn ãng M i ãn Trung.

- Chi ãn l c phát tri ãn trung và dài h ãn: Theo Quy ho ch phát tri ãn i ãn l c Qu c gia giai ão ãn 2006 - 2015 có xét ãn ãn m 2025 ã c Th t ãng Chính ph ã phê duy t, h ãng ãn ãn nhu c u i ãn ãng ãn c tãt ãng bình quãn 17%, g p hai ãn ba l ãn t l t ãng tr ãng GDP bình quãn. ãp ãng nhu c u i ãn ãng cho t ãn c, m i ãn m c ãn c ãn c b ã sung kho ãng 3.800MW. ãng b v i v i c xây d ãng các NMT l ãn, nhi t i ãn khí và than, ch ã tr ãng phát tri ãn th ãy i ãn v ã và ãnh c ãng là m t g i ã pháp g óp ph ãn ãng công su t kh ã d ãng c ã toàn h ã th ãng. nh h ãng lâu dài c ã PC3-INVEST là u ti ãn ãut v ão l ãnh v c th ãy i ãn ã phát huy th ãm nh s tr ãng v qu n lý ãut và v ãn hành các CTT c ã ã mình. Trong giai ão ãn tr c m t, PC3-INVEST t p trung khai thác có hi u qu NMT ãk Põne (14 MW), t i p t c ãut xây d ãng NMT ãk Krõng 1 (12 MW), ãng th i có k

hoạch phù hợp tiếp tục triển khai các dự án thủy điện: Trữ thủy điện Bể Pône (1,6 MW), Sông Tranh 5 (40 MW).

- Các mục tiêu phát triển bền vững (môi trường, xã hội và cộng đồng) và chương trình chính liên quan đến ngành điện và trung tâm của PC3-INVEST: Cam kết thực hiện nghiêm túc công tác đánh giá tác động môi trường và kế hoạch đầu tư, sử dụng công nghệ thân thiện với môi trường, giảm thiểu tác động môi trường trong quá trình xây dựng, quản lý, vận hành nhà máy điện; ưu tiên thích ứng cho các hoạt động kiểm soát ô nhiễm, tăng cường chất lượng môi trường trên tất cả các công trình do PC3-INVEST đầu tư, sử dụng.

## 5. Các rủi ro:

- Rủi ro về lạm phát, suy thoái: trong quá khứ tình hình lạm phát trong nước có xu hướng thêm suy thoái kinh tế toàn cầu đã gây ra nhiều khó khăn và thách thức đối với nền kinh tế nói chung, ngành điện lực nói riêng, do đó XDCB của PC3-INVEST nói riêng.

- Rủi ro về lãi suất: chi phí của hoạt động đầu tư xây dựng các dự án điện lực là đòi hỏi lớn về vốn đầu tư, trong đó nguồn vốn vay thế chấp chiếm tỷ trọng cao trong cơ cấu vốn. Vì vậy, sự biến động của lãi suất sẽ có tác động không nhỏ đến quy trình đầu tư cho các dự án điện lực của ngành điện lực nói chung và PC3-INVEST.

- Rủi ro về luật pháp: Hoạt động kinh doanh của PC3-INVEST chịu sự điều chỉnh của Luật Doanh nghiệp, Luật Chứng khoán, Luật Thuế, Luật Đầu tư và các quy định khác của Chính phủ liên quan đến ngành điện lực...

Ngoài ra, giá bán điện của các nhà máy điện mới sẽ chịu sự điều chỉnh của chi phí đầu tư vào sản xuất điện lực của PC3-INVEST.

- Rủi ro về thị trường: ngành sản xuất điện lực và doanh thu của NMT (không có hạch toán thuế) thay đổi phụ thuộc rất nhiều vào thị trường, vì vậy, thị trường điện lực sẽ ảnh hưởng đến hoạt động SXKD của PC3-INVEST.

## II. Tình hình hoạt động trong năm

### 1. Tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh

- Kết quả hoạt động kinh doanh trong năm:

PC3-INVEST đã thực hiện công tác sản xuất điện, tích cực áp dụng nhiều biện pháp hiện đại để sản xuất và khai thác hiệu quả nguồn năng lượng, nâng cao năng suất và hiệu quả kinh tế, tăng cường công suất phát điện trong giai đoạn cao điểm. PC3-INVEST đã thực hiện công tác duy tu, bảo dưỡng NMT bể Pône. Sản lượng điện phát ra trong năm là 57,21 triệu kWh.

Từ khi đưa vào vận hành (tháng 06/2010) đến nay, hoạt động sản xuất kinh doanh của PC3-INVEST tại NMT bể Pône liên tục ghi được kết quả kinh tế cao hơn mong đợi so với dự tính trong Dự án đầu tư xây dựng công trình, đã giảm thiểu gian lận theo kế hoạch của ngành điện (theo kết quả phân tích tài chính trong dự án đầu tư thì phải bù lỗ trong 6 năm vận hành đầu tiên, nhưng thực tế vận hành trong 6 năm qua chỉ lỗ 1 năm (năm 2011) là: 5,549 tỷ đồng; lợi nhuận năm 2015, tổng doanh thu đạt 261,87 tỷ đồng, tổng lợi nhuận đạt 49,39 tỷ đồng nên đã bù lỗ số lỗ năm 2011 và đã bắt đầu chia lợi nhuận cho năm 2013 với lợi nhuận 3%. Năm nay, với lợi nhuận tăng đã giảm bớt chi phí 7% theo kế hoạch HC giao.

- Tình hình thực hiện so với kế hoạch và các chỉ tiêu năm liên kết: Sản lượng điện phát hành là 57,21 triệu kWh (t 95,34% kế hoạch là 60,0 triệu kWh và t 94,78% so với thực hiện 2014 là 60,36 triệu kWh); Tổng doanh thu t 62,76 tỷ đồng (t 110,34% so với kế hoạch là 56,88 tỷ đồng và t 121,6% so với thực hiện 2014 là 51,607 tỷ đồng); Lợi nhuận sau thuế doanh nghiệp t 25,00 tỷ đồng (t 112,76% so với kế hoạch là 22,173 tỷ đồng và t 160,16% so với thực hiện 2014 là 15,61 tỷ đồng).

\* Các chỉ tiêu SXKD so với các năm liên kết:

Nội dung	Đơn vị tính	Năm 2013	Năm 2014	Năm 2015
<b>A. Sản xuất điện</b>				
- Sản lượng kế hoạch	Triệu kWh	50,00	62,90	60,00
- Sản lượng phát	Triệu kWh	57,46	60,36	57,21
- Doanh thu	Tỷ đồng	45,73	49,61	60,29
- Lợi nhuận	Tỷ đồng	23,10	22,02	28,93
<b>B. Hoạt động tài chính và hoạt động khác</b>				
- Thu nhập (lãi tài chính)...	Tỷ đồng	2,08	1,99	2,47
- Lợi nhuận	Tỷ đồng	-9,35	-5,55	-2,54
<b>C. Tổng lợi nhuận sau thuế</b>	<b>Tỷ đồng</b>	<b>13,74</b>	<b>15,61</b>	<b>25,00</b>

## 2. Chức vụ và nhân sự

\* Danh sách Ban chỉ đạo:

### a. Ông Nguyễn Long Minh

- Ngày sinh: 18/08/1969                      Ngày sinh: Quảng Nam
- Trình độ văn hoá: 12/12
- Trình độ chuyên môn: Tiến sĩ ngành Quản lý và Kinh tế
- Quá trình công tác:
  - + Từ tháng 09/1992 đến tháng 08/1995: Chuyên viên Phòng XDCB - Công ty TNHH 3
  - + Từ tháng 09/1995 đến tháng 12/2007: Công tác tại Ban quản lý dự án Lũy Lũy - Công ty TNHH 3 (Trưởng phòng (2000), Phó trưởng Ban (2003) và Trưởng Ban (2007).
  - + Từ năm 2008 đến nay: Tổng giám đốc, thành viên HĐQT PC3-INVEST.
- Tỷ lệ sở hữu cổ phần: 0,067%

### b. Ông Phạm Sĩ Huân

- Ngày sinh: 17/03/1964                      Ngày sinh: Hà Nội
- Trình độ văn hoá: 12/12
- Trình độ chuyên môn: Tiến sĩ Thị trường và Tài chính
- Quá trình công tác:

- + T tháng 10/1992 – tháng 08/1995: Chuyên viên Phòng Th y i n - C.ty i n l c 3.
- + T tháng 09/1995- tháng 10/2001: Chuyên viên Phòng Qu n lý xây d ng - Công ty i n l c 3.
- + T tháng 11/2001- tháng 3/2002: Chuyên viên T Qu n lý d án th y i n - Công ty i n l c 3
- + T tháng 04/2002- tháng 9/2002: Phó Ban th ng tr c Ban chu n b u t d án th y i n Sekaman 3 - T ng Công ty Xây d ng Công trình Giao thông 5
- + T tháng 10/2002- tháng 7/2003: Tr ng phòng T ng h p - Ban QDA các CTT v a và nh - Công ty i n l c 3
- + T tháng 08/2003- tháng 12/2007: Phó Tr ng ban Ban QLDA các CTT v a và nh - Công ty i n l c 3
- + T tháng 1/2008 – n nay: Phó T ng giám c PC3-INVEST.

- T l s h u c ph n: 0,048%

### **c. Ông Nguyễn Đình Long**

- N m sinh: 10/02/1972 N i sinh: Qu ng Nam
- Trình v n hoá : 12/12
- Trình chuyên môn: Th c s K thu t chuyên ngành M ng và H th ng i n.
- Quá trình công tác:
  - + T tháng 8/1994 – 7/1995: Chuyên viên Phòng Xây d ng c b n Công ty i n l c 3 (nay là T ng Công ty i n l c Mi n Trung).
  - + T tháng 8/1995 - 12/2000: Chuyên viên Ban Qu n lý d án l i i n – Công ty i n l c 3 (nay là T ng Công ty i n l c Mi n Trung).
  - + T tháng 01/2001 - 3/2008: Phó Tr ng phòng K thu t Kinh t D toán – Ban Qu n lý d án l i i n – Công ty i n l c 3 (nay là T ng Công ty i n l c Mi n Trung).
  - + T tháng 4/2008 - 15/8/2008: Phó Tr ng phòng K ho ch - u t - Công ty C ph n u t i n l c 3.
  - + T ngày 16/8/2008 – n 13/11/2014: Tr ng phòng K ho ch - u t - Công ty C ph n u t i n l c 3.
  - + T ngày 14/11/2014 – n nay: Phó T ng Giám c Công ty C ph n u t i n l c 3.

- T l s h u c ph n: 0,034%

### **d. Bà ng Thu Nga**

- N m sinh: 21/11/1981 N i sinh: Bình nh
- Trình v n hoá: 12/12
- Trình chuyên môn: C nh n kinh t chuyên ngành k toán
- Quá trình công tác:
  - + T tháng 10/2002 - tháng 08/2007: Nhân viên Phòng Tài chính Ban QLDA các CTT





quản lý luôn có giám sát công trình, khắc phục khó khăn do nhân lực hạn chế tháo gỡ những khó khăn trong thi công. PC3-INVEST chú trọng vì các quản lý tài chính, nghiêm túc, thanh toán đúng hạn và đúng quy định cho nhà thầu, đồng thời cũng đã thực hiện các chế tài thi công, phát huy quy chế.

Vì các công đoạn pháp lý pháp PERT (Project Evaluation Review Technique) vào quản lý tài chính, tăng cường phòng ngừa rủi ro, tăng tính y trong hợp đồng và quản lý tài chính công trình; vì các ưu tiên bị thất bại cán bộ các Phòng làm việc với công trình và thực hiện giám sát bằng hình ảnh đã góp phần nâng cao hiệu quả QLDA, quản lý tốt các gói thầu thu công Gantt các dự án.

\* Công trình thay vì ngân hàng Pônê: PC3-INVEST đã lập và trình HĐQT phê duyệt tài chính giá trị đầu tư Trm thay vì ngân hàng B - ngân hàng Pônê và đã làm việc với các Ngân hàng thu xếp vốn vay cho dự án này

b. Các công ty con, công ty liên kết: không có.

#### 4. Tình hình tài chính

a. Tình hình tài chính

Đơn vị tính: triệu đồng

Chỉ tiêu	Năm 2014	Năm 2015	% tăng giảm
Tổng giá trị tài sản	351.967	414.620	17,80%
Doanh thu thuần	49.614	61.449	23,85%
Lợi nhuận tổng kinh doanh	16.561	26.148	57,89%
Lợi nhuận khác	-95	250	363,16%
Lợi nhuận trước thuế	16.465	26.398	60,33%
Lợi nhuận sau thuế	15.610	25.002	60,17%
Tỷ lệ lợi nhuận trước thuế	86,95%	81,60%	-6,15%

- Các chỉ tiêu khác: không có

b. Các chỉ tiêu tài chính chủ yếu

Đơn vị tính: triệu đồng

Các chỉ tiêu	Năm 2014	Năm 2015
1. Chỉ tiêu về khả năng thanh toán		
- Hệ số thanh toán ngắn hạn	2,70	1,89
- Hệ số thanh toán nhanh	2,44	1,59
2. Chỉ tiêu về cơ cấu vốn		
- Hệ số N / Tổng tài sản	18,16%	23,52%
- Hệ số N / Vốn chủ sở hữu	22,20%	30,76%
3. Chỉ tiêu về năng lực hoạt động		
- Vòng quay hàng tồn kho:	3,12	2,98
- Doanh thu thuần / Tổng tài sản	14,10%	14,82%

Các chỉ tiêu	Năm 2014	Năm 2015
4. Chỉ tiêu về khả năng sinh lời		
- Hệ số Lợi nhuận sau thuế / Doanh thu thuần	31,46%	40,69%
- Hệ số Lợi nhuận sau thuế / Vốn chủ sở hữu	5,42%	7,88%
- Hệ số Lợi nhuận sau thuế / Tổng tài sản	4,44%	6,03%
- Hệ số Lợi nhuận tổng hợp kinh doanh/d. thu thuần	33,38%	42,55%

## 5. Các cuộc ông, thay đổi vốn thực thu

### a. Các phần:

- Tổng số phần đang lưu hành : 29.146.707 cổ phần
- Loại cổ phần đang lưu hành : 29.146.707 cổ phần
- Số lượng cổ phần chuyển nhượng tự do : 27.146.707 cổ phần
- Số lượng cổ phần bị hạn chế chuyển nhượng theo quy định của pháp luật, của công ty hoặc cam kết của người sở hữu : 2.000.000 cổ phần
- Chứng khoán giao dịch trên thị trường ngoài hay bỏ trống vì chưa phát hành và niêm yết chứng khoán trên thị trường ngoài: không có

### b. Các cuộc ông:

Tên công ông	Tỷ lệ vốn góp			Ghi chú
	Công ông trong nước	Công ông nước ngoài	Công ông	
<b>I. Công ông tổ chức</b>	<b>85,57%</b>	<b>0</b>	<b>85,57%</b>	
1. Công ty Cổ phần số 3 (nay là Công ty Cổ phần Miền Trung)	74,07%	0	74,07%	Công ông lớn
2. Công ty Cổ phần số Khánh Hòa	4,11%	0	4,11%	Công ty con của Công ty Cổ phần số Miền Trung
3. Ngân hàng TMCP An Bình	5,17%	0	5,17%	Công ông lớn
4. Công ty TNHH số Hoàng Hà	1,61%	0	1,61%	Công ông nhỏ
5. Công ty Cổ phần số TM&CN Việt Á	0,62%	0	0,62%	Công ông nhỏ
<b>II. Công ông cá nhân</b>	<b>14,43%</b>	<b>0</b>	<b>14,43%</b>	Công ông nhỏ
<b>Tổng cộng</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00%</b>	<b>100,00%</b>	
Trong đó				
- Công ông nhà nước	74,07%	0,00%	74,07%	
- Công ông khác	25,93%	0,00%	25,93%	

c. Tình hình thay đổi vốn thực thu: trong năm 2015, theo kế hoạch đã đề nghị Hội đồng thông qua và cấp cho phép của Ủy ban chứng khoán Nhà nước, PC3-INVEST phát hành 01 đợt tăng vốn chào bán riêng lẻ cho các công ông sáng lập với số tiền nhàn rỗi là 20,00 tỷ đồng, đạt 100% số vốn kế hoạch.

d. Giao dịch chênh lệch: không có.

e. Các chi phí khác: không có.

#### 6. Báo cáo tác động liên quan đến môi trường và xã hội của Công ty

##### a. Quản lý nguồn nguyên vật liệu

- Tổng lượng nguyên vật liệu cơ sở đang sản xuất và đóng gói các sản phẩm và dịch vụ chính của công ty trong năm: Do sản phẩm của PC3-INVEST thuộc danh mục bị liệt kê là “tự nhiên” vì nguồn nguyên liệu sản xuất có tài nguyên trong tự nhiên, nên lượng nguyên vật liệu cơ sở đang sản xuất và đóng gói các sản phẩm và dịch vụ chính của công ty trong năm là không có.

- Báo cáo tài chính nguyên liệu tái chế cơ sở đang sản xuất sản phẩm và dịch vụ chính của công ty: không có

##### b. Tiêu thụ năng lượng

- Năng lượng tiêu thụ trực tiếp và gián tiếp: PC3-INVEST sử dụng trực tiếp năng lượng từ nhiên liệu sản xuất in. Lượng khí thải từ quá trình công tác SXKD chỉ chiếm 1% so với lượng khí thải phát ra của NMT tại Pône.

- Năng lượng tái tạo thông qua các sáng kiến sử dụng năng lượng hiệu quả: không có

- Các báo cáo sáng kiến tái tạo năng lượng (cung cấp các SP và dịch vụ tái tạo năng lượng hoặc sử dụng năng lượng tái tạo); báo cáo kết quả của các sản phẩm này: không có.

##### c. Tiêu thụ nước:

- Nguồn cung cấp nước và lượng nước sử dụng: nguồn cung cấp nước của PC3-INVEST sản xuất in là nguồn nước tự nhiên, không phải thu vào bể chứa nhà cung cấp nước.

- Tổng lượng nước và năng lượng tái chế và tái sử dụng: không có

##### d. Tuân thủ pháp luật về môi trường

- Số lượng vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường: không có.

- Tổng số tiền do bị phạt vi phạm do không tuân thủ luật pháp và các quy định về môi trường: không có.

##### e. Chính sách liên quan đến giàing

- Số lượng giàing, mức độ trung bình và giàing:

Tính đến ngày 31/12/2015, tổng số giàing là 50 giàing, không thay đổi so với năm trước. Lượng bình quân hàng năm là 12,34 triệu giàing/năm.

Tất cả CBCNV đều có bảo hiểm (BHYT, BHTN, BHXH) theo quy định và mức độ các quy định theo Bộ Luật Lao động; vì vậy, nâng cao chất lượng cho CBCNV về thể chất, đáp ứng các yêu cầu và quy định Nhà nước.

- Chính sách lao động nhằm bảo vệ sức khỏe, an toàn và phúc lợi của giàing: PC3-INVEST đã thực hiện khám sức khỏe cho toàn thể CBCNV và trang bị bảo hộ lao động cho lực lượng công tác tại công trường. Hoạt động chăm sóc và An toàn Vệ sinh viên, tiểu ban Bảo

h lao động tại công trường, nhà máy đã đi vào nề nếp, đảm bảo an toàn làm việc an toàn cho CBCNV.

Cùng với Công đoàn, Đoàn thanh niên và Ban chấp hành công, PC3-INVEST đã quan tâm chăm sóc sức khỏe tinh thần cho người lao động và tặng quà cho cựu quân nhân nhân ngày 22/12, cho con CBCNV nhân dịp Quốc tế thiếu nhi, Tết Trung thu, khen thưởng công nhân viên các cháu là học sinh giỏi... Việc thực hiện danh sách CBCNV lúc đầu, hiện nay vẫn tiếp tục quan tâm ý kiến, kịp thời và duy trì thường xuyên.

- Hoạt động tạo động lực lao động: PC3-INVEST luôn quan tâm xây dựng nền nhân lực, PC3-INVEST đã có 14 lượt cán bộ tham gia các lớp học bồi dưỡng, tập huấn về nghiệp vụ quản lý, có 1 người của PC3-INVEST theo học khóa đào tạo sau đại học.

+ Số giờ lao động trung bình mỗi năm, theo nhân viên và theo phân loại nhân viên: 7 giờ/năm

+ Các chương trình phát triển kỹ năng và hỗ trợ liên tục hỗ trợ người lao động đảm bảo có việc làm và phát triển sản phẩm: Ngoài việc thường xuyên đánh giá hiệu quả công việc cá nhân gắn với việc phân phối tiền lương, thu nhập, PC3-INVEST luôn công nhân viên, cựu CBCNV thể hiện khả năng đóng góp vào thành công chung của tập thể. PC3-INVEST đã tổ chức thi đua thi công trong nội bộ quy trình ISO kết hợp VN hóa doanh nghiệp và thi đua kỹ thuật nghiệp vụ và quy trình vận hành. Qua đó, CBCNV nhận thức trách nhiệm của mình với công việc, nâng cao kỹ thuật, kỹ năng làm việc và giúp cho PC3-INVEST phát triển, chuyển đổi sang nhân tố tích cực phát triển.

f. Báo cáo liên quan trách nhiệm xã hội công nghiệp: PC3-INVEST tổ chức thực hiện tốt công tác xã hội, phụng dưỡng Mẹ VNAH, người nhân nhân chất lượng cao của Hội nhân nhân chất lượng cao thành phố Hà Nội; tham gia đóng góp ủng hộ các hoạt động xã hội theo phát động của Công đoàn và Tổng Công ty Điện lực Miền Trung: ủng hộ nông thôn mới, quê hương xã hội....

### III. Báo cáo và đánh giá của Ban Giám đốc

#### 1. Đánh giá kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

\* Tổng quan về hoạt động của PC3-INVEST so với kế hoạch/dự tính và các kết quả hoạt động SXKD thực tế: như đã nêu trong mục II.1

\* Những điểm nổi bật của PC3-INVEST đã đạt được: Chỉ số về hiệu quả kinh doanh, mức tiêu và kế hoạch SX-KD năm 2015 được HĐQT giao, PC3-INVEST đã đánh giá mức độ hoàn thành của PC3-INVEST tuân thủ đúng quy định Nhà nước, Điều lệ Công ty và Nghị quyết của HĐQT, thể hiện các mặt:

- Về SXKD: Mặc dù số lượng giá trị phát sinh do thị trường không thuận lợi nên chỉ phí, tăng giá bán bình quân và doanh thu khác nên lợi nhuận sau thuế năm 2015 vượt 12,76% kế hoạch; mức lợi nhuận 7% như dự kiến công giao. PC3-INVEST đã làm tốt công tác ATVSLĐ, bảo vệ môi trường theo quy định của Pháp luật.

- Về TXD: Đã tổ chức thi công xây dựng công trình nhà máy thủy điện Krông Lát mở rộng công suất và tiến hành chung; đảm bảo tuyệt đối an toàn lao động và an ninh trật tự tại địa phương. Tuy chủ yếu khách quan do sự kiện làm trì hoãn tiến độ thi công nhà máy và ngừng hoạt động 4,5 tháng, nhưng PC3-INVEST đã nỗ lực đẩy nhanh tiến độ xây dựng bù lại khoảng thời gian đã mất, phần lớn hoàn thành công trình vào tháng 4/2017.

- Công tác quản trị doanh nghiệp tiếp tục được củng cố, nâng cao chất lượng, hiệu quả công việc và tiết kiệm chi phí hoạt động (giảm 6,02% so với dự toán kế duy t); việc áp dụng tiêu chuẩn ISO 9001:2008, tiêu chuẩn Kaizen 5S và xây dựng Văn hóa doanh nghiệp có chuyên môn sâu và gắn liền với nhiệm vụ của CBCNV; công tác hiện thành công nhiệm vụ pháp, sáng kiến cải tiến kỹ thuật tăng năng suất lao động (tăng 50,55% so với năm 2014) và giảm chi phí (giảm lãi suất vay khoảng 4,2 triệu đồng).

- CBCNV có môi trường làm việc an toàn, dân chủ, kỷ cương, nghiêm túc theo quy định pháp luật, công việc nghiêm túc và thu nhập tăng so với năm trước.

- Căn cứ Thông tư 158/2013/TT-BTC về đánh giá hoạt động doanh nghiệp, PC3-INVEST hiện xếp loại A (hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ), cụ thể:

+ Chỉ tiêu 1 (Doanh thu và thu nhập khác): có tổng doanh thu năm 2015 là 62,76 triệu đồng, tăng 110,34% so với kế hoạch 2015 (56,88 triệu đồng) - xếp loại A.

+ Chỉ tiêu 2 (Tư suất lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu): có chỉ số ROE = 8,72%, cao hơn kế hoạch đề giao (7,74%) - xếp loại A.

+ Chỉ tiêu 3 (Nợ phải trả quá hạn và khả năng thanh toán ngắn hạn): PC3-INVEST chưa có nợ phải trả quá hạn; khả năng thanh toán ngắn hạn là 1,89 lần hơn yêu cầu (là 1) - xếp loại A.

+ Chỉ tiêu 4 (Tình hình chấp hành các quy định pháp luật hiện hành): Trong năm 2015, PC3-INVEST không vi phạm quy định của Nhà nước, không bị các cơ quan có thẩm quyền kiểm tra là vì phạm hoặc có vấn đề nào khác về thực hiện chế độ, chính sách theo quy định của pháp luật - xếp loại A.

Vinh danh cá nhân và thành tích tập thể, Bộ Công Thương công nhận tập thể khen cho 1 cá nhân của PC3-INVEST; Tập đoàn hiện tại Việt Nam công nhận tập thể khen cho 1 cá nhân của PC3-INVEST; Tổng công ty hiện tại Miền Trung công nhận tập thể khen cho Tổng Giám đốc PC3-INVEST đã có thành tích lãnh đạo và hoàn thành tốt nhiệm vụ năm 2015, tặng giấy khen cho 1 tập thể và 2 cá nhân của PC3-INVEST, công nhận danh hiệu chiến sĩ thi đua cấp cho 3 cá nhân. Về thành tích tập thể trong nhiệm kỳ qua, năm 2015, PC3-INVEST tiếp tục hiện tại được khen thưởng cấp Thành phố Chính phủ theo quy định của Nghị định 65/2014/NĐ-CP ngày 01/7/2014 của Chính phủ và hiện tại lập hồ sơ báo cáo EVNCPC xem xét, công nhận trên quy định.

## 2. Tình hình tài chính

### a. Tình hình tài sản:

Tư suất sinh lợi trên tổng tài sản năm 2015 (ROA = LNST/Tổng tài sản) là: 6,03%. Tư suất này cao hơn vào các năm sau khi giảm vay, lãi vay giảm dần cùng với việc thực hiện nhiệm vụ hiệu quả quản trị.

Trong năm 2015, PC3-INVEST không phát sinh nợ phải thu xu, tài sản xu như hàng tồn kho hoạt động SXKD.

### b. Tình hình nợ phải trả:

Nợ phải trả năm 2015 (97,531 triệu đồng) tăng so với năm 2014 (63,933 triệu đồng) là 33,598 triệu đồng, chủ yếu do tăng giảm vay vốn đầu tư xây dựng NMT. Không liên hệ Liên danh Ngân hàng TMCP Phát hành chi nhánh Trung Việt và Chi nhánh TP Hà Nội - Công ty Tài chính hiện tại hiện tại. Nợ phải trả của PC3-INVEST hiện tại 31/12/2015 chưa có khoản

nào x p vào ph i thu khó òi hay quá h n ph i tr . Các kho n công n trên u c ki m soát ch t ch .

nh h ng chênh l ch c a t l giá h i oái n k t qu ho t ng SXKD c a PC3-INVEST là không áng k b i ch tiêu này trong n m 2015 không có l chênh l ch t giá và có phát sinh lãi chênh l ch t giá v i s t i n 55.381 ng, chi m 0,00015% trong t ng doanh thu c a PC3-INVEST.

nh h ng c a lãi vay trong n m 2015 không còn nhi u nh các n m tr c do s n g c vay u t xây d ng NMT k Pône ã c PC3-INVEST tr l y k n n m 2015 là: 100,626 t ng, chi m t l 73,23% t ng s t i n ã vay. S lãi vay trong n m 2015 là 3,835 t ng, chi m 10,55% t ng chi phí c a PC3-INVEST trong n m 2015.

### **3. Nh ng c i t i n v c c u t ch c, chính sách, qu n lý:**

B máy t ch c c a PC3-INVEST ti p t c c n nh và phát huy hi u l c i u hành theo mô hình Công ty c ph n. Các chính sách và ho t ng qu n lý n i b (nhân s , tài chính, s n xu t, u t , kinh doanh...) u c tr i n khai n n p, thông su t và t hi u qu . PC3-INVEST luôn i m i ph ng th c làm vi c, ánh giá m c hoàn thành nhi m v c t ch c công b ng, th c hi n phân chia thu nh p theo n ng l c công tác... ã t o tác ng tích c c n CBCNV, ti t ki m chi phí mà v n m b o hi u qu công vi c. PC3-INVEST không ng ng i m i công tác qu n lý thông qua vi c áp d ng tiêu chu n ISO 9001:2008, tiêu chu n 5S, ng d ng ph n m m mã ngu n m , s d ng công ngh thông tin và xây d ng V n hóa doanh nghiệp.

### **4. K ho ch phát tri n trong t ng lai:**

#### **a. Công tác SXKD i n n ng:**

PC3-INVEST t p trung nâng cao hi u qu SXKD i n n ng t NMT k Pône, làm t t công tác duy tu, b o d ng, an toàn lao ng, phòng cháy ch a cháy và phòng ch ng bão l . Cân i c tài chính tr n g c, tr lãi vay và t ng d n l i nhu n. ng th i, PC3-INVEST t ng c ng công tác ào t o, chu n b nhân l c t i p nh n qu n lý v n hành và khai khác hi u qu NMT a Krông l đ ki n hoàn thành vào tháng 4/2017.

#### **b. Công tác u t xây d ng**

\* *CTT k Pône:* Th c hi n y các công tác chu n b tr i n khai u t xây d ng Tr m th y i n h B khi thu x p c tài chính (đ ki n t quý III/2016).

\* *CTT a Krông 1:* T ch c t t công tác qu n lý TXD (v ch t l ng - t i n - chi phí) hoàn thành d án NMT a Krông l đ ki n hoàn thành vào tháng 4/2017.

\* *CTT Sông Tranh 5:* ây là d án có quy mô l n ã c phê duy t trong T ng s giai o n VII, s c PC3-INVEST ti p t c nghiên c u c n tr ng v hi u qu tài chính và u t khi có c h i thu n l i.

### **5. Gi i trình c a Ban Giám c i v i ý ki n ki m toán: không có**

### **6. Báo cáo ánh giá liên quan n trách nhi m v môi tr ng và xã h i c a Công ty**

a. ánh giá liên quan n các ch tiêu môi tr ng (tiêu th n c, n ng l ng, phát th i...): PC3-INVEST luôn có ý th c cao và ch p hành t t các trách nhi m c a doanh nghi p i v i môi tr ng và ó là m t trong nh ng i u ki n thu n l i PC3-INVEST c Ban ch p hành qu c t v CDM c a Liên hi p qu c c p ch ng ch gi m phát th i khí nhà kính v i s n l ng CERs c a NMT k Pône.

b. ảnh giá liên quan đến vấn đề lao động: Tất cả CBCNV có đóng bảo hiểm (BHYT, BHTN, BHXH) theo quy định và tuân thủ các quy định theo Bộ Luật Lao động; việc xếp hạng, nâng hạng cho CBCNV có thể hiện ứng dụng của lao động tập thể và quy định Nhà nước. PC3-INVEST đã thể hiện các biện pháp cần thiết để bảo vệ người làm việc an toàn cho CBCNV và quan tâm chăm sóc sức khỏe tinh thần cho người lao động.

c. ảnh giá liên quan đến trách nhiệm của doanh nghiệp vì cộng đồng xã hội: PC3-INVEST thực hiện tốt công tác xã hội, phụng dưỡng Mẹ VNAH, nâng cao nhân lực chất lượng cao của Hàng không nhân lực chất lượng cao thành phố Hà Nội; tham gia đóng góp xã hội các hoạt động xã hội theo phát động của Công đoàn và Tổng Công ty Điện lực Miền Trung: nâng cao nông thôn mới, quê hương xã hội....

#### **IV. ảnh giá của Hàng không quốc tế về hoạt động của PC3-INVEST:**

##### **1. ảnh giá của Hàng không quốc tế về các mặt hoạt động của PC3-INVEST:**

Một mặt hoạt động của PC3-INVEST tuân thủ đúng quy định Nhà nước, nội dung Công ty và Nghị quyết của Hàng không quốc tế. Ngoài các yếu tố khách quan về thị trường quốc tế của mình, PC3-INVEST đã cố gắng khắc phục khó khăn và nâng cao toàn thể CBCNV hoàn thành nhiệm vụ. Hàng không quốc tế đánh giá PC3-INVEST đã hoàn thành tốt nhiệm vụ SXKD năm 2015 và thể hiện tốt trách nhiệm về môi trường và xã hội.

##### **2. ảnh giá của Hàng không quốc tế về hoạt động của Ban Giám đốc PC3-INVEST**

Hàng không quốc tế đã giám sát việc quản lý, điều hành hoạt động của Ban Giám đốc và nhân sự trong năm 2015, mặc dù hoạt động của PC3-INVEST gặp nhiều khó khăn khách quan ngoài tầm kiểm soát, nhưng Ban Giám đốc đã chủ động có những biện pháp hữu hiệu, thực hiện khai thác hiệu quả hoàn thành các mục tiêu của Hàng không quốc tế và của Hàng không quốc tế giao. Ban Giám đốc làm việc rất cần công, sâu sát, quy tắc kỷ luật công việc và có tinh thần trách nhiệm cao. Hàng không quốc tế đã thể hiện đánh giá Ban Giám đốc hoàn thành xuất sắc nhiệm vụ năm 2015.

##### **3. Các kế hoạch, nhiệm vụ của Hàng không quốc tế:**

###### **a. Công tác SXKD nội bộ:**

Hàng không quốc tế tập trung chăm sóc và giám sát PC3-INVEST thể hiện các biện pháp nhằm nâng cao hiệu quả SXKD nội bộ như: làm tốt công tác duy tu, bảo dưỡng, an toàn lao động, phòng cháy chữa cháy và phòng chống bão lũ; cân nhắc tài chính trên góc độ ứng dụng công nghệ hiện đại và chuyển đổi các thiết bị khai thác hiệu quả NMT của Không lực để hoàn thành vào tháng 4/2017.

###### **b. Công tác đầu tư xây dựng:**

\* *CTT Bắc Ninh*: Giám sát thực hiện PC3-INVEST quá trình thể hiện các công tác chuyển đổi triển khai đầu tư xây dựng Trung tâm y tế Bắc Ninh khi thu xếp các tài chính (đến hết quý III/2016).

\* *CTT Bắc Ninh 1*: Giám sát thực hiện PC3-INVEST trong công tác quản lý TXD (về chi tiêu - tài chính - chi phí) hoàn thành dự án NMT của Không lực để hoàn thành vào tháng 4/2017.

\* *CTT Sông Tranh 5*: Hàng không quốc tế cân nhắc và quy tắc kỷ luật khi có các chi phí thu nhập.

#### **V. Quản lý công ty**

## 1. Hội đồng quản trị

a. Thành viên và chức vụ của Hội đồng quản trị:

TT	Họ và tên	Tham gia thành viên HĐQT tại công ty khác	Loại thành viên HĐQT	Tỷ lệ số vốn có quyền biểu quyết tại PC3 - INVESST
1	Nguyễn Thành (Chủ tịch HĐQT)	Chủ tịch HĐQT Công ty Cổ phần Sông Ba	Không hiện hành	0,000%
2	Nguyễn Lương Minh	Thành viên HĐQT Công ty Cổ phần Sông Ba	Hiện hành	0,067%
3	Phạm Quốc Khánh	Không	Chỉ định	0,012%
4	Nguyễn Thị Hằng	Không	Không hiện hành	0,000%
5	Đinh Châu Hữu Thìn	- Thành viên HĐQT Công ty Cổ phần Thủy điện Bình. - Thành viên HĐQT Công ty Cổ phần Thủy điện Gia Lai.	Chỉ định	0,008%

b. Các ủy ban thuộc Hội đồng quản trị: không có.

c. Hoạt động của Hội đồng quản trị:

Thông tin về cuộc họp của HĐQT trong năm:

Thành viên HĐQT	Chức vụ	Số buổi họp HĐQT tham dự	Tỷ lệ tham dự họp	Lý do không tham dự họp
1. Nguyễn Thành	Chủ tịch	5	100%	
2. Nguyễn Lương Minh	Ủy viên	5	100%	
3. Đinh Châu Hữu Thìn	Ủy viên	4	80%	Công tác
4. Phạm Quốc Khánh	Ủy viên	4	80%	Công tác
5. Nguyễn Thị Hằng	Ủy viên	5	100%	

Trong năm 2015, HĐQT đã tổ chức họp 5 lần, tại các cuộc họp này HĐQT đã quyết định các chính sách tài chính cho hoạt động của PC3-INVEST do Tổng Giám đốc trình, báo cáo: đánh giá kết quả hoạt động năm 2014, tình hình tài chính và nội dung dự thảo văn kiện HC 2015, triển khai kế hoạch năm 2015; đánh giá tình hình SXKD quý I/2015, 6 tháng đầu năm 2015, 10 tháng đầu năm 2015, và matters về thu nhập quy định của HĐQT. Trong các cuộc họp HĐQT, đều có sự tham gia của Trưởng ban kiểm soát.

HQUYT đã giám sát việc quản lý, hiện hành hoạt động PC3-INVEST của Tổng Giám đốc và nhân sự nhân viên hoạt động của PC3-INVEST một cách cẩn trọng. Tổng Giám đốc đã thể hiện trách nhiệm giao theo điều lệ PC3-INVEST, mà bỏ các hoạt động PC3-INVEST đúng quy định của pháp luật. Trong năm 2015, công tác đầu tư xây dựng nhà máy thủy điện Krông Lát triển khai đúng quy định của Nhà nước và nghị quyết của HC, hiện nay tình hình thi công xây dựng mà bỏ về chi tiêu, khi lập xây dựng, tiến độ, an toàn và vệ sinh lao động; việc vận hành SXKD sản lượng hiện tại



ph m c n m là 57,21 tri u kWh ( t 95,34% so v i k ho ch c n m 2015; b ng 94,78% c a n m 2014), t ng doanh thu tr c thu t 62,76 t ng ( t 110,34% so v i k ho ch n m 2015, b ng 121,62% so v i n m 2014), l i nhu n sau thu t 25,0 t ng ( t 112,76% so v i k ho ch c n m 2015; b ng 160,16% so v i n m 2014); PC3-INVEST ã kh c ph c khó kh n và tri n khai có hi u qu các ho t ng qu n tr nh : ti p t c c ng c h th ng qu n lý ch t l ng theo ISO 9001-2008, tri n khai v n hóa doanh nghi p và tiêu chu n 5S trong quá trình s n xu t. Nh ó, hi u qu s n xu t kinh doanh và u t xây d ng c nâng cao, m b o tuy t i an toàn v sinh lao ng.

d. Ho t ng c a thành viên H i ng qu n tr c l p: hi n nay, H QT c a PC3-INVEST có 02 thành viên H QT c l p, các thành viên này ho t ng theo úng i u l , quy nh c a pháp lu t và óng góp r t nhi u ý ki n t t trong công tác ch o c a H QT và tham gia giám sát tri n khai các ho t ng c a PC3-INVEST theo ch c n ng, nhi m v c a H C và H QT giao.

f. Danh sách các thành viên H i ng qu n tr có ch ng ch ào t o v qu n tr công ty, danh sách các thành viên H i ng qu n tr tham gia các ch ng trình v qu n tr công ty trong n m: không có

## 2. Ban Ki m soát (BKS)

a. Thành viên và c c u c a BKS:

TT	H và tên	T l s h u c ph n có quy n bi u quy t
1	Ngô T n H ng	0,005%
2	Phan Thanh Lý	0,000%
3	Nguy n Anh V n	0,001%

b. Ho t ng c a BKS:

Thông tin v cu c h p c a BKS trong n m:

Trong n m 2015, BKS c m i tham d các phiên h p c a H QT, giám sát y ho t ng i u hành c a H QT trong vi c tri n khai các ngh quy t c a H C , giám sát n i dung c a các ngh quy t, quy t nh do H QT ban hành.

nh k 2 l n trong n m (quý I và quý III/2015), BKS ti n hành ki m tra ho t ng s n xu t kinh doanh và tình hình tài chính c a PC3-INVEST trong 6 tháng u n m và c n m 2014, giám sát ho t ng c a T ng Giám c tri n khai t ch c th c hi n ngh quy t, quy t nh c a H C , H QT. Qua ki m tra công tác s n xu t kinh doanh c a T ng Giám c, BKS ã k p th i ki n ngh n H QT nh ng v n còn t n t i c n gi i quy t trong công tác qu n lý i u hành. Các ki n ngh c a BKS c H QT xem xét, x lý k p th i ho t ng c a PC3-INVEST tuân th theo úng pháp lu t, m b o quy n l i c a c ông.

Ban ki m soát ã ánh giá khách quan, trung th c v các m t ho t ng c a PC3-INVEST và ánh giá cao n l c c a Ban giám c cùng toàn th CBCNV PC3-INVEST ã có nhi u c g ng hoàn thành t t nhi m v k ho ch SXKD theo Ngh quy t c a i h i ng c ông PC3-INVEST trong b i c nh nhi u y u t khó kh n nh h ng n ho t ng c a PC3-INVEST.

**3. Các giao dịch, thù lao và các khoản lợi ích của Hội đồng quản trị, Ban giám đốc và Ban kiểm soát**

a. Lương, thù lao và các khoản lợi ích:

\* Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát:

Đơn vị tính: đồng

Họ và tên	Chức vụ	Tiền thù lao/năm	Tiền thưởng/năm
<b>I. Hội đồng quản trị</b>			
Nguyễn Thành	Chủ tịch HĐQT	72.000.000	88.000.000
Nguyễn Lương Minh	Thành viên HĐQT	60.000.000	80.000.000
Phạm Quốc Khánh	Thành viên HĐQT	60.000.000	48.000.000
Đinh Châu Hữu Thìn	Thành viên HĐQT	60.000.000	48.000.000
Nguyễn Thế Hùng	Thành viên HĐQT	60.000.000	48.000.000
<b>II. Ban Kiểm soát</b>			
Ngô Tấn Hưng	Trưởng Ban Kiểm soát	60.000.000	40.000.000
Phan Thanh Lý	Thành viên Ban Kiểm soát	42.000.000	24.000.000
Nguyễn Anh Văn	Thành viên Ban Kiểm soát	42.000.000	24.000.000

\* Ban Tổng Giám đốc, Kế toán trưởng: PC3-INVEST đã thực hiện trên cơ sở hệ thống, phức tạp theo Hệ thống thang lương, bảng lương và chế độ phúc lợi trong công ty Nhà nước theo quy định của Nhà nước, của Tập đoàn và của Việt Nam và Tổng Công ty hiện tại của Miền Trung, chi tiết như sau:

Đơn vị tính: đồng

Họ và tên	Chức vụ	Tiền lương/năm	Tiền thưởng/năm	Lợi ích khác/năm
Nguyễn Lương Minh	Tổng Giám đốc	432.000.000	70.919.000	
Phạm Sĩ Huân	Phó Tổng Giám đốc	272.160.000	32.035.000	36.000.000
Nguyễn Đăng Long	Phó Tổng Giám đốc	294.840.000	32.035.000	8.000.000
Nguyễn Thế Thu Nga	Kế toán trưởng	273.601.000	30.164.000	36.000.000

b. Giao dịch có phi lợi ích của công ty:

TT	Ngôi thực hiện giao dịch	Số phi lợi ích		Số phi lợi ích thực tế		Lý do tăng, giảm
		Số tiền	Tỷ lệ	Số tiền	Tỷ lệ	
<b>A</b>	<b>Không phát sinh giao dịch trong kỳ</b>					
<b>1</b>	<b>Nguyễn Thành</b>	<b>0</b>	<b>0,000%</b>	<b>0</b>	<b>0,000%</b>	
a	V - Nguyễn Thế Hùng	420	0,002%	420	0,001%	

b	Con ru t - Nguy n V n ng Nguyên				
c	Anh ru t - Nguy n Tri n				
d	Ch ru t - Nguy n Th Lang				
e	Ch ru t - Nguy n Th Cúc				
f	Ch ru t - Nguy n Th Thúy				
g	Em ru t - Nguy n Phát				
h	Em ru t - Nguy n Th Tuy t				
<b>2</b>	<b>Nguy n L ng Mính</b>	<b>19.600</b>	<b>0,072%</b>	<b>19.600</b>	<b>0,067%</b>
a	Cha - Nguy n L ng M				
b	M - Tr n Th Di u Khuê	5.000	0,018%	5.000	0,017%
c	V - Nguy n Thi Lan Giao	13.000	0,048%	13.000	0,045%
d	Con ru t - Nguy n Th H nh Nguyên				
e	Con ru t - Nguy n Th H nh oan				
f	Ch ru t - Nguy n Th M Châu	2.500	0,009%	2.500	0,009%
g	Ch ru t - Nguy n Th M Trân				
h	Ch ru t - Nguy n Th M Ph ng				
i	Em ru t - Nguy n L ng Giám	2.500	0,009%	2.500	0,009%
<b>3</b>	<b>Ph m Qu c Khánh</b>	<b>3.625</b>	<b>0,013%</b>	<b>3.625</b>	<b>0,012%</b>
a	V - Phan Th H nh				
b	Con ru t - Ph m Thu H ng				
c	Anh ru t - Ph m H ng Phong				
d	Em ru t - Ph m Th Kim Nguy t				
e	Em ru t - Ph m Th Ánh Tuy t				
f	Em ru t - Ph m Bá Ng c				
<b>4</b>	<b>inh Châu Hi u Thi n</b>	<b>2.325</b>	<b>0,009%</b>	<b>2.325</b>	<b>0,008%</b>
a	Cha - inh Th				
b	M - Nguy n Th H ng				
c	V - Phan Th Di u Ánh				
d	Anh ru t - inh Châu Hi u Tâm				
e	Ch ru t - inh Châu Tâm H o				
f	Em ru t - inh Châu Tâm H ng				
g	Em ru t - inh Châu Hi u Thu n				
h	Em ru t - inh Châu Tâm H nh				
i	Em ru t - inh Châu Hi u Toàn				
j	Em ru t - inh Châu Tâm H ng				
k	Em ru t - inh Châu Hi u Nguyên				
<b>5</b>	<b>Nguy n Th H ng</b>	<b>0</b>	<b>0,000%</b>	<b>0</b>	<b>0,000%</b>
a	Cha - Nguy n Quang Th ng				
b	M - Th Oanh				
c	Ch ng - Tr n inh Th ng				
d	Con ru t - Tr n inh Khánh				
e	Em ru t - Nguy n Th Hi n				
f	Em ru t - Nguy n Quý D ng				
g	Em ru t - Nguy n Vi t c				
<b>6</b>	<b>Ngô T n H ng</b>	<b>1.450</b>	<b>0,005%</b>	<b>1.450</b>	<b>0,005%</b>

a	V - Nguy n th Kim Th y					
b	Con ru t - Ngô T n H ng					
c	Ch ru t - Ngô Th Thanh					
d	Ch ru t - Ngô Th Tho i					
e	Anh ru t - Ngô T n Châu	75	0,000%	75	0,000%	
f	Em ru t - Ngô Th Nguy t					
g	Em ru t - Ngô Th Lãng					
<b>7</b>	<b>Phan Th Thanh Lý</b>	<b>0</b>	<b>0,000%</b>	<b>0</b>	<b>0,000%</b>	
a	Cha - Phan Mu n					
b	M - Bùi Th Nghi					
c	Ch ng - Nguy n Ng c S n					
d	Anh ru t - Phan Thanh Tâm					
e	Em ru t - Phan Trung Hí u					
<b>8</b>	<b>Nguy n Anh V n</b>	<b>250</b>	<b>0,001%</b>	<b>250</b>	<b>0,001%</b>	
a	Cha - Nguy n H ng L c					
b	M - Nguy n Th Nhung					
c	V - Trà Th H nh					
d	Ch ru t - Nguy n Th Thùy Loan					
e	Em ru t - Nguy n Th H ng Liên					
f	Em ru t - Nguy n H ng Vi t					
<b>9</b>	<b>Nguy n D ng Long</b>	<b>9.997</b>	<b>0,037%</b>	<b>9.997</b>	<b>0,034%</b>	
a	Cha - Nguy n Thanh Quang					
b	V - Ph m Thi Thu Nga	29.220	0,108%	29.220	0,100%	
c	Anh ru t - Nguy n D ng H í					
d	Em ru t - Nguy n D ng í	310	0,001%	310	0,001%	
e	Em ru t - Nguy n D ng Hí u					
<b>10</b>	<b>Ph m S Huân</b>	<b>14.030</b>	<b>0,052%</b>	<b>14.030</b>	<b>0,048%</b>	
a	M - Tr n Th Thi					
b	V - Tr n Th Vi Hí n					
c	Con ru t - Ph m S Luân					
d	Con ru t - Ph m Th Th o Vi					
e	Em ru t - Ph m S Lâm					
f	Em ru t - Ph m Th Anh Th					
g	Em ru t - Ph m Th Thùy Anh					
<b>11</b>	<b>ng Th Thu Nga</b>	<b>3.795</b>	<b>0,014%</b>	<b>3.795</b>	<b>0,013%</b>	
a	Cha - ng Minh Tâm					
b	M - Nguy n Th Dung					
c	Anh ru t - ng H ng Quân					
d	Anh ru t - ng Chi n Th ng					
<b>12</b>	<b>Lê Trung Khoa</b>	<b>7.950</b>	<b>0,029%</b>	<b>7.950</b>	<b>0,027%</b>	
a	Cha ru t - Lê V n Hòa					
b	V - Lê Th Thu Th o					
c	Anh ru t - Lê V n c					
d	Anh ru t - Lê V n D c					
e	Anh ru t - Lê V n Hùng					

f	Anh ru t - Lê Thành t					
g	Ch ru t - Lê Th c					
h	Ch ru t - Lê Th Y n					
i	Ch ru t - Lê Th Kim Anh					
j	Ch ru t - Lê Th Tâm Vy					
<b>B</b>	<b>Phát sinh giao d ch trong k</b>					
1	Công ty m - T ng Công ty i n l c Mi n Trung	19.790.000	72,900 %	21.590.000	74,074%	Mua c phi u riêng l do Công ty phát hành trong n m 2015
2	Công ty con c a Công ty m - Công ty CP i n l c Khánh Hòa	997.500	3,674%	1.197.500	4,109%	

c. H p ng ho c giao d ch v i c ông n i b : không có.

d. Vi c th c hi n các quy nh v qu n tr PC3-INVEST: Công tác qu n tr c a PC3-INVEST có nhi u ti n b , tỉ p t c n nh, ã tỉ t ki m c chi phí ho t ng. CBCNV t giác, c g ng ph n u vì nhi m v chung c a PC3-INVEST. Nhi u cá nhân ã có óng góp thi t th c b ng nh ng gi i pháp h p lý hóa quá trình s n xu t, t ng hi u qu lao ng

## VI. Báo cáo tài chính

1. Ý ki n ki m toán v báo cáo tài chính n m 2015 c a Công ty CP u t i n l c 3 do Công ty TNHH Ki m toán và K toán AAC phát hành s : 122/2016/BCKT-AAC ngày 29/02/2016: “Theo ý ki n chúng tôi, xét trên các khía c nh tr ng y u, báo cáo tài chính ã ph n nh trung th c và h p lý v tình hình tài chính c a Công ty t i ngày 31/12/2015, c ng nh k t qu ho t ng kinh doanh và tình hình l u chuy n ti n t cho n m tài chính k t thúc cùng ngày, phù h p v i Chu n m c, ch k toán doanh nghi p Vi t Nam và các quy nh pháp lý có liên quan n vi c l p và trình bày Báo cáo tài chính”.

2. Báo cáo tài chính c ki m toán bao g m: B ng cân i k toán; Báo cáo k t qu ho t ng kinh doanh; Báo cáo l u chuy n ti n t ; B n thuy t minh Báo cáo tài chính theo quy nh c a pháp lu t hi n hành v k toán và ki m toán c chi ti t t i ng d n <http://pc3invest.vn/news/view/cong-ty-co-phan-dau-tu-dien-luc-3-bao-cao-tai-chinh-nam-2015-da-kiem-toan.html> , c th :



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC**  
**THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL**

Trụ sở chính  
Lô 78-80 Đường 30 tháng 4, Q. Hải Châu, Tp. Đà Nẵng  
Tel: 84.511.3655886; Fax: 84.511.3655887  
Email: aac@dng.vn.vn  
Website: http://www.aac.com.vn

Chi nhánh tại Thành phố Hồ Chí Minh  
47-49 Hoàng Sa (Tầng 4 Tòa nhà Hoàng Đan)  
Quận 1, Tp. Hồ Chí Minh  
Tel: 84.8.39102235; Fax: 84.8.39102349  
Email: aac.hcm@aac.com.vn

Số: 122/2016/BCKT-AAC

**BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Đầu tư Điện lực 3 (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 01/02/2016, từ trang 5 đến trang 29, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2015, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

**Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

**Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến độc lập của mình về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu kiểm toán viên tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và Thuyết minh trên báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

**Ý kiến của Kiểm toán viên**

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31/12/2015 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

CÔNG TY  
T.N.H.H  
KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN  
AAC

Lâm Quang Tú – Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1031-2013-010-1

Đà Nẵng, ngày 29 tháng 02 năm 2016

Ngô Thị Kim Anh – Kiểm toán viên

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1100-2013-010-1

## BẢNG CÂN ĐIK TOÁN

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

TÀI SẢN	Mã s	Thuy t minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>A. TÀI SẢN NG NH N</b>	<b>100</b>		<b>70.009.140.707</b>	<b>73.268.759.791</b>
<b>I. Tiền và các khoản t ng ng ti n</b>	<b>110</b>		<b>9.021.947.469</b>	<b>39.129.031.870</b>
1. Tiền	111	5	189.093.608	1.629.031.870
2. Các khoản t ng ng ti n	112	6	8.832.853.861	37.500.000.000
<b>II. u t tài chính ng n h n</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III. Các khoản ph i thu ng n h n</b>	<b>130</b>		<b>36.698.997.472</b>	<b>21.896.940.992</b>
1. Ph i thu ng n h n c a khách hàng	131	7	20.031.391.349	10.100.982.815
2. Tr tr c cho ng i bán ng n h n	132	8	16.447.940.716	11.468.658.294
3. Ph i thu ng n h n khác	136	9	239.665.407	347.299.883
4. D phòng ph i thu ng n h n khó òi	137	10	(20.000.000)	(20.000.000)
<b>IV. Hàng t n kho</b>	<b>140</b>	<b>11</b>	<b>11.074.387.772</b>	<b>7.033.367.034</b>
1. Hàng t n kho	141		11.074.387.772	7.033.367.034
2. D phòng gi m giá hàng t n kho	149		-	-
<b>V. Tài s n ng n h n khác</b>	<b>150</b>		<b>13.213.807.994</b>	<b>5.209.419.895</b>
1. Thu GTGT c kh u tr	152		12.974.209.697	5.181.838.805
2. Thu và các khoản khác ph i thu Nhà n c	153	17.b	239.598.297	27.581.090
<b>B. TÀI SẢN DÀI H N</b>	<b>200</b>		<b>344.611.102.805</b>	<b>278.698.611.488</b>
<b>I. Các khoản ph i thu dài h n</b>	<b>210</b>		-	-
<b>II. Tài s n c nh</b>	<b>220</b>		<b>224.863.343.242</b>	<b>236.158.693.459</b>
1. Tài s n c nh h u hình	221	12	224.863.343.242	236.158.693.459
- Nguyên giá	222		304.593.272.454	304.462.093.454
- Giá tr hao mòn l y k	223		(79.729.929.212)	(68.303.399.995)
2. Tài s n c nh vô hình	227	13	-	-
- Nguyên giá	228		33.333.653	33.333.653
- Giá tr hao mòn l y k	229		(33.333.653)	(33.333.653)
<b>III. B t ng s n u t</b>	<b>230</b>		-	-
<b>IV. Tài s n d dang dài h n</b>	<b>240</b>		<b>119.342.861.870</b>	<b>42.159.064.526</b>
1. Chi phí s n xu t, kinh doanh d dang dài h n	241		-	-
2. Chi phí xây d ng c b n d dang	242	14	119.342.861.870	42.159.064.526
<b>V. u t tài chính dài h n</b>	<b>250</b>		-	-
<b>VI. Tài s n dài h n khác</b>	<b>260</b>		<b>404.897.693</b>	<b>380.853.503</b>
1. Chi phí tr tr c dài h n	261	15	233.876.093	209.831.903
2. Thi t b, v t t , ph t ùng thay th dài h n	263		171.021.600	171.021.600
<b>T NG C NG TÀI S N</b>	<b>270</b>		<b>414.620.243.512</b>	<b>351.967.371.279</b>

## BẢNG CÂN ĐỐI TOÁN (tiếp theo)

Ngày 31 tháng 12 năm 2015

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2015 VND	01/01/2015 VND
<b>C. NHẬP TR</b>	<b>300</b>		<b>97.531.926.170</b>	<b>63.933.574.040</b>
<b>I. Ngân hàng</b>	<b>310</b>		<b>37.069.574.808</b>	<b>27.147.859.754</b>
1. Phi trả nghiệp bán ngân hàng	311	16	8.959.431.340	4.202.607.529
2. Thu và các khoản phí nhập Nhà nước	313	17.a	1.965.220.627	2.353.145.464
3. Phi trả nghiệp lao động	314		6.599.731.454	3.398.510.134
4. Chi phí phi trả ngân hàng	315	18	787.002.889	2.150.392.368
5. Phi trả ngân hàng khác	319	19	4.015.330.027	954.705.788
6. Vay và nợ thuê tài chính ngân hàng	320	20.a	14.714.285.714	14.714.285.714
7. Quê khen thưởng, phúc lợi	322		28.572.757	(625.787.243)
<b>II. N dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>60.462.351.362</b>	<b>36.785.714.286</b>
1. Phi trả nghiệp bán dài hạn	331		-	-
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20.b	60.462.351.362	36.785.714.286
<b>D. VỐN CHỨNG HỮU</b>	<b>400</b>		<b>317.088.317.342</b>	<b>288.033.797.239</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>21</b>	<b>317.088.317.342</b>	<b>288.033.797.239</b>
1. Vn góp cách sở hữu	411	21	291.467.070.000	271.467.070.000
- Cphi u ph thông có quy n bi u quy t	411a		291.467.070.000	271.467.070.000
- Cphi u u ãi	411b		-	-
2. Thng đ v n c ph n	412	21	(35.000.000)	(35.000.000)
3. Qu u t phát tri n	418	21	131.301.456	131.301.456
4. L i nhu n sau thu ch a phân ph i	421	21	25.524.945.886	16.470.425.783
- LNST ch a phân ph i l y k n cu i k tr c	421a	21	522.072.283	859.606.012
- LNST ch a phân ph i k này	421b	21	25.002.873.603	15.610.819.771
<b>II. Nguồn kinh phí và qu khác</b>	<b>430</b>		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>414.620.243.512</b>	<b>351.967.371.279</b>

Tổng Giám đốc



Nguyễn Lương Minh

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 02 năm 2016

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Nga

Người lập biểu

Nguyễn Minh Hoài



# BÁO CÁO K T QU KINH DOANH

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31/12/2015

CH TIÊU	Mã Thuy t s minh		N m 2015 VND	N m 2014 VND
1. Doanh thu bán hàng & cung c p d ch v	01	22	61.449.945.082	49.614.553.380
2. Các kho n gi m tr doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thu n v bán hàng & cc d ch v	10		61.449.945.082	49.614.553.380
4. Giá v n hàng bán	11	23	26.993.516.386	21.835.690.613
<b>5. L i nhu n g p v bán hàng &amp; cc d ch v</b>	<b>20</b>		<b>34.456.428.696</b>	<b>27.778.862.767</b>
6. Doanh thu ho t ng tài chính	21	24	1.049.338.845	1.903.575.106
7. Chi phí tài chính	22	25	3.835.523.810	7.364.412.329
<i>Trong ó: Chi phí lãi vay</i>		23	3.835.523.810	6.856.466.712
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí qu n lý doanh nghi p	26	26	5.522.227.489	5.756.951.515
<b>10. L i nhu n thu n t ho t ng kinh doanh</b>	<b>30</b>		<b>26.148.016.242</b>	<b>16.561.074.029</b>
11. Thu nh p khác	31	27	262.887.274	88.909.098
12. Chi phí khác	32	28	12.527.274	184.361.933
<b>13. L i nhu n khác</b>	<b>40</b>		<b>250.360.000</b>	<b>(95.452.835)</b>
<b>14. T ng l i nhu n k toán tr c thu</b>	<b>50</b>		<b>26.398.376.242</b>	<b>16.465.621.194</b>
15. Chi phí thu TNDN hi n hành	51	29	1.395.502.639	854.801.423
16. Chi phí thu TNDN hoãn l i	52		-	-
<b>17. L i nhu n sau thu TNDN</b>	<b>60</b>		<b>25.002.873.603</b>	<b>15.610.819.771</b>
18. Lãi c b n trên c phi u	70	30	884	519
19. Lãi suy gi m trên c phi u	71	30	884	519

Tổng Giám đốc



Nguyễn Lương Minh

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 02 năm 2016

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Nga

Người lập biểu

Nguyễn Minh Hoài

# BÁO CÁO L U CHUY N TI NT

Cho n m tài chính k t thúc ngày 31/12/2015

CH TIÊU	Mã s	Thuy t minh	N m 2015 VND	N m 2014 VND
<b>1. L i nhu n tr c thu</b>	<b>01</b>		<b>26.398.376.242</b>	<b>16.465.621.194</b>
<b>2. i u ch nh cho các kho n</b>				
- Kh u hao Tài s n c nh	02	12,13	11.426.529.217	11.559.513.879
- Lãi, l chênh l ch t giá h i oái do ánh giá l i các kho n m c t i n t có g c ngo it	04		(55.381)	507.945.617
- Lãi, l t ho t ng u t	05	24	(1.049.283.464)	(1.903.575.106)
- Chi phí lãi vay	06	25	3.835.523.810	6.856.466.712
<b>3. L i nhu n t h kd tr c thay i v n l u ng</b>	<b>08</b>		<b>40.611.090.424</b>	<b>33.485.972.296</b>
- T ng, gi m các kho n ph i thu	09		(18.074.023.845)	(2.288.922.002)
- T ng, gi m hàng t n kho	10	11	272.570.127	144.657.124
- T ng, gi m các kho n ph i tr (Không k lãi vay ph i tr , thu thu nh p doanh nghi p ph i n p)	11		4.271.115.204	4.498.519.078
- T ng, gi m chi phí tr tr c	12	15	(24.044.190)	(77.302.532)
- Ti n lãi vay ã tr	14		(4.236.242.857)	(7.730.128.154)
- Thu thu nh p doanh nghi p ã n p	15	17.a	(1.430.325.209)	(441.776.123)
- Ti n chi khác t ho t ng kinh doanh	17		(1.720.640.000)	(586.990.000)
<b>L u chuy n ti n thu n t ho t ng kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>19.669.499.654</b>	<b>27.004.029.687</b>
<b>II. L u chuy n ti n t ho t ng u t</b>				
1. Ti n chi mua s m XD TSC và các TS DH khác	21		(81.257.862.522)	(19.776.009.682)
2. Ti n thu lãi cho vay, c t c và l i nhu n c chia	27	9,24	1.154.845.140	1.878.704.303
<b>L u chuy n ti n thu n t ho t ng u t</b>	<b>30</b>		<b>(80.103.017.382)</b>	<b>(17.897.305.379)</b>
<b>III. L u chuy n ti n t ho t ng tài chính</b>				
1. Ti n thu t PH c phi u, nh n v n góp c a CSH	31	21	20.000.000.000	26.705.858.982
2. Ti n thu t i vay	33	20	38.390.922.790	58.200.000.000
3. Ti n tr n g c vay	34	20	(14.714.285.714)	(75.406.328.048)
4. C t c, l i nhu n ã tr cho ch s h u	36	19,21e	(13.350.259.130)	(6.636.720.670)
<b>L u chuy n ti n thu n t ho t ng tài chính</b>	<b>40</b>		<b>30.326.377.946</b>	<b>2.862.810.264</b>
<b>L u chuy n ti n thu n trong k</b>	<b>50</b>		<b>(30.107.139.782)</b>	<b>11.969.534.572</b>
Ti n và t ng ng ti n u k	60	5	39.129.031.870	27.159.497.298
nh h ng c a thay i t giá h i oái quy i ngo it	61	24	55.381	-
<b>Ti n và t ng ng ti n cu i k</b>	<b>70</b>	<b>5</b>	<b>9.021.947.469</b>	<b>39.129.031.870</b>

Tổng Giám đốc



Nguyễn Lương Minh

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 02 năm 2016

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Nga

Người lập biểu

Nguyễn Minh Hoài

# THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuyết minh này là bộ phận không thể tách rời của Báo cáo tài chính)

## 1. Tổng quát

### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Xuất nhập khẩu 3 (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Ban quản lý Dự án các Công trình Thủy lợi và nhà. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3203001787 ngày 02/01/2008 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội, Luật Doanh nghiệp, pháp luật công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay, Công ty đã 05 lần thực hiện Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần cuối cùng gia hạn vào ngày 02/11/2015 với mã số doanh nghiệp là 0400599162.

Công ty được chấp thuận giao dịch chứng khoán trên thị trường UPCoM tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 426/QĐ-SGDHN ngày 13/07/2015 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán PIC. Ngày giao dịch đầu tiên của mã chứng khoán PIC là ngày 05/08/2015 (theo sự chấp thuận của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội thông báo số 781/TB-SGDHN ngày 24/07/2015).

**1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính:** Đầu tư xây dựng các dự án nguồn nước, sản xuất kinh doanh điện năng.

### 1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Đầu tư xây dựng các dự án nguồn nước, đầu tư theo phương thức hợp tác xây dựng – kinh doanh – chuyển giao các công trình giao thông, công nghiệp. Xây dựng và kinh doanh nhà, văn phòng cho thuê. Xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện, giao thông, bưu chính viễn thông, công nghệ truyền thông và phân phối điện, truyền thông, công trình công nghệ;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn lập dự án đầu tư, lập thiết kế và giám sát các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện, giao thông, viễn thông;
- Xây dựng nhà các loại. Chi tiết: Xây dựng các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp;
- Chuẩn bị mặt bằng. Chi tiết: San lấp mặt bằng;
- Hoàn thiện công trình xây dựng. Chi tiết: Trang trí nội thất;
- Kinh doanh bất động sản, quy hoạch đô thị thu chi sinh lợi, chi phí thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh khách sạn;
- Giáo dục nghề nghiệp. Chi tiết: Đào tạo nghề nghiệp;
- Lắp đặt thiết bị xây dựng khác. Chi tiết: Lắp đặt: các cấu kiện bê tông, kết cấu thép, thang máy, hệ thống điều hòa, thông gió, thiết bị phòng cháy, công nghệ công nghệ và áp lực, thiết bị viễn thông;
- Sản xuất, truyền thông và phân phối điện. Chi tiết: Sản xuất, kinh doanh điện năng;
- Dịch vụ du lịch. Chi tiết: Dịch vụ du lịch;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Bán buôn thiết bị phụ tùng cho xây dựng, vận tải, thiết bị viễn thông;
- Khai thác thủy sản nuôi trồng. Chi tiết: Khai thác thủy sản lồng hàu nuôi trồng thủy sản;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Nối kết lồng hàu nuôi trồng thủy sản;

### 1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

## **2. Kế toán, nội dung sổ đăng trong kế toán**

Kế toán nội bộ của Công ty bắt đầu ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12.

Nội dung dùng ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là đồng Việt Nam (VND).

## **3. Chế độ kế toán và chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hướng dẫn Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

## **4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu**

### **4.1 Các thay đổi quan trọng trong chính sách kế toán áp dụng**

Ngày 22/12/2014 Bộ Tài chính ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp thay thế Quy định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/3/2006 và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này có hiệu lực từ ngày 01/01/2015. Theo hướng dẫn của Thông tư 200, nội dung do thay đổi các chính sách kế toán của Công ty áp dụng phi hệ thống.

Ngoài ra, một số chỉ tiêu tài sản cố định phân loại (xem Phụ lục số 36) nhằm mục đích thống nhất so sánh với các số liệu này, phù hợp với quy định trong Báo cáo tài chính theo Thông tư 200.

### **4.2 Chế độ ghi nhận giá trị tài sản áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ phát sinh bên ngoài được chuyển sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại trong công ty giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Từ ngày kết thúc kế toán, các khoản nợ tài sản cố định phân loại là tài sản được ánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản nợ tài sản cố định phân loại là nợ phải trả được ánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại trong công ty theo quy định có giao dịch từ ngày kết thúc kế toán. Riêng các khoản nợ tài sản cố định phân loại được ánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng trong công ty mở tài khoản ngoại tệ.

Chế độ ghi nhận giá trị tài sản theo quy định của Chế độ kế toán Việt Nam số 10 “nội dung và cách thay đổi giá trị tài sản”. Theo đó, chế độ ghi nhận giá trị tài sản phát sinh trong kỳ và chế độ ghi nhận giá trị tài sản do ánh giá lại tài sản cố định của các khoản nợ tài sản cố định được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

### **4.3 Tài sản và các khoản nợ tài sản**

Tài sản bao gồm: Tài sản hữu hình và tài sản vô hình ngân hàng không thanh toán.

Các khoản nợ tài sản là các khoản nợ ngắn hạn có thể thanh toán bằng tiền mặt hoặc bằng tài sản khác và không có kỳ hạn thanh toán, có khả năng chuyển đổi thành tiền mặt và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền mặt khi lập báo cáo.

### **4.4 Các khoản phí thu**

Các khoản phí thu bao gồm: phí thu khách hàng, phí thu khác:

- Phí thu khách hàng là các khoản phí thu mang tính chất thanh toán, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phí thu khác là các khoản phí thu không có tính chất thanh toán, không liên quan đến giao dịch mua bán, dịch vụ.

Các khoản phí thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi phòng ngừa phí thu khó đòi. Dự phòng được trích lập từ lợi nhuận cuối kỳ kế toán đối với các khoản phí thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa nhận được tiền thu hồi hình thành khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, банкрот, ... Việc trích lập dự phòng theo hình thức này theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### 4.5 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thị trường khi giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá gốc hàng tồn kho là các chi phí trực tiếp và chi phí xây dựng dự án thực hiện được tính theo phương pháp chi tiêu danh; Giá gốc hàng tồn kho khác tính theo phương pháp bình quân gia quyền.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán được tính trừ đi chi phí được tính hoàn thành hàng tồn kho và chi phí được tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng theo hình thức này theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

#### 4.6 Tài sản vô hình

##### Nguyên giá

Tài sản vô hình được phân 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 có liên quan đến tài sản vô hình tính đến thời điểm mà tài sản vô hình đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá tài sản vô hình 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 thể nhận được lợi ích kinh tế trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

##### Khấu hao

Tài sản vô hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng được tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	10 - 50
Máy móc thiết bị	8 - 20
Phương tiện vận tải	6 - 30
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 - 5

Mô hình khấu hao phù hợp với tình hình sử dụng thực tế và tính chất mùa vụ của sản xuất thương mại, riêng các TSCD được trích lập tại Nhà máy Thủy điện Pône thay thế theo phương pháp khấu hao theo đường thẳng sang phương pháp khấu hao theo số lượng tháng 11 năm 2012. Việc chuyển đổi này đã được Ủy ban Kiểm toán Nội bộ Công ty số 4212/CT-KK&KTT ngày 19/12/2012 và Bộ Tài chính chấp thuận tại Công văn số 18332/BTC-TCDN ngày 31/12/2013.

#### 4.7 Tài sản vô hình

##### Nguyên giá

Các tài sản vô hình được phân ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

##### Khấu hao

Nguyên giá tài sản vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải trả có tài sản vô hình tính nhậtmà tài sản đó vào sổ đợng.

Kh u hao c a tài sản vô hình khác c tính theo ph ng pháp ng th ng đ a trên th i gian h u đ ng c tính c a tài sản. T l kh u hao phù h p v i Thông t s 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 n m 2013 c a B Tài chính.

Lo i tài sản

Th i gian kh u hao (n m)

Ph n m m máy tính

ã h t kh u hao

#### 4.8 Chi phí tr tr c

Chi phí tr tr c c phân lo i thành chi phí tr tr c ng n h n và chi phí tr tr c dài h n. ây là các chi phí th c t ã phát sinh nh ng có liên quan n k t qu ho t ng s n xu t kinh doanh c a nh iu th i k . Các chi phí tr tr c ch y u t i Công ty là công c đ ng c ã xu t dùng c phân b theo ph ng pháp ng th ng trong th i gian 2 n m.

#### 4.9 Các kho n n ph i tr

Các kho n n ph i tr bao g m: ph i tr ng i bán và ph i tr khác:

- Ph i tr ng i bán là các kho n ph i tr mang tính ch t th ng m i, phát sinh t các giao d ch có tính ch t mua bán gi a nhà cung c p và Công ty;
- Ph i tr khác là các kho n ph i tr không có tính ch t th ng m i, không liên quan n giao d ch mua bán, n i b .

Các kho n n ph i tr c ghi nh n theo giá g c, c phân lo i thành n ph i tr ng n h n và dài h n c n c theo k h n n còn l i t i ngày k t thúc k k toán.

Các kho n n ph i tr c Công ty theo dõi chi t i t theo i t ng, k h n g c, k h n n còn l i và theo nguyên t .

#### 4.10 Vay và các kho n n thuê tài chính

Các kho n vay và n ph i tr thuê tài chính c ph n ánh theo giá g c và c phân lo i thành n ng n h n, dài h n c n c theo k h n n còn l i t i ngày k t thúc k k toán.

Các kho n vay và n ph i tr thuê tài chính c Công ty theo dõi chi t i t theo i t ng, theo các kh c vay, k h n g c, k h n n còn l i và theo nguyên t .

##### Chi phí i vay

Chi phí i vay bao g m lãi t i n vay và các chi phí khác phát sinh liên quan tr c ti p n các kho n vay c a Công ty. Chi phí i vay c ghi nh n vào chi phí ho t ng trong k phát sinh, tr khi th a m n i u k i n c v n hoá theo quy nh c a Chu n m c k toán “Chi phí i vay”.

Chi phí i vay liên quan n kho n vay riêng b i t ch s đ ng cho m c ích u t , xây đ ng ho c hình thành m t tài sản c th c a Công ty thì c v n hóa vào nguyên giá tài sản ó. i v i các kho n v n vay chung thì s chi phí i vay có i u k i n v n hoá trong k k toán c xác nh theo t l v n hoá i v i chi phí l y k bình quân gia quy n phát sinh cho v i c u t xây đ ng ho c s n xu t tài sản ó.

V i c v n hóa chi phí i vay s t m ng ng l i trong các giai o n mà quá trình u t , xây đ ng ho c s n xu t tài sản đ dang b gián o n, tr khi s gián o n ó là c n thi t. Th i i m ch m đ t v i c v n hóa chi phí i vay là khi các ho t ng ch y u c n thi t cho v i c chu n b a tài sản đ dang vào sổ đ ng ho c bán ã hoàn thành.

#### 4.11 Chi phí ph i tr

Các kho n ph i tr c ghi nh n cho s t i n ph i tr trong t ng lai liên quan n hàng hóa và d ch v ã nh n c không ph thu c vào v i c Công ty ã nh n c hóa n c a nhà cung c p hay ch a

#### 4.12 V n ch s h u

Vn góp c a ch s h u c ph n ánh s v n th c t ã góp c a các c ông.

### **Th ng d v n c ph n**

Th ng d v n c ph n ph n ánh s chên l ch gi a giá phát hành v i m nh giá, chi phí tr c ti p liên quan n phát hành c phi u; Chên l ch gi a giá tái phát hành v i giá tr s sách, chi phí tr c ti p liên quan n tái phát hành c phi u qu ; C u ph n v n c a trái phi u chuy n i khi n h n.

### **Phân ph i l i nhu n**

L i nhu n sau thu thu nh p doanh nghi p c trích l p các qu và chia cho c ông theo i u l Công ty ho c theo Quy t nh c a i h i ng c ông.

C t c, l i nhu n tr cho c ông không v t quá s l i nhu n sau thu ch a phân ph i và có cân nh c n các kho n m c phi t i n t n m trong l i nhu n sau thu ch a phân ph i có th nh h ng n lu ng t i n và kh n ng chi tr c t c.

#### **4.13 Ghi nh n doanh thu và thu nh p khác**

- Doanh thu bán i n th ng ph m c ghi nh n c n c vào h s xác nh n s n l ng i n n ng phát vào l i i n qu c gia và n giá quy nh t i H p ng kinh t v i T ng Công ty i n l c Mi n Trung. n giá c th áp d ng theo bi u giá chi phí tránh c do C c i u t i n l c Vi t Nam ban hành hàng n m.
- Doanh thu bán hàng và cung c p d ch v c ghi nh n khi có kh n ng thu c các l i ích kinh t và có th xác nh c m t cách ch c ch n, ng th i th a măn i u ki n sau:
  - ✓ Doanh thu bán hàng c ghi nh n khi nh ng r i ro áng k và quy n s h u v s n ph m ã c chuy n giao cho ng i mua và không còn kh n ng áng k nào làm thay i quy t nh c a hai bên v giá bán ho c kh n ng tr l i hàng.
  - ✓ Doanh thu cung c p d ch v c ghi nh n khi ã hoàn thành d ch v . Tr ng h p d ch v c th c hi n trong nhi u k k toán thì vi c xác nh doanh thu trong t ng k c th c hi n c n c vào t l hoàn thành d ch v t i ngày k t thúc k k toán.
- Doanh thu ho t ng tài chính c ghi nh n khi doanh thu c xác nh t ng i ch c ch n và có kh n ng thu c l i ích kinh t t giao d ch ó.
  - ✓ T i n lãi c ghi nh n trên c s th i gian và lãi su t th c t ;
  - ✓ C t c và l i nhu n c chia c ghi nh n khi Công ty c quy n nh n c t c ho c l i nhu n t vi c góp v n. C t c b ng c phi u không c ghi nh n là doanh thu tài chính. C t c nh n c liên quan n giai o n tr c u t c h ch toán gi m giá tr kho n u t .
- Thu nh p khác là các kho n thu nh p ngoài ho t ng s n xu t, kinh doanh c a Công ty, c ghi nh n khi có th xác nh c m t cách t ng i ch c ch n và có kh n ng thu c các l i ích kinh t .

#### **4.14 Giá v n hàng bán**

Giá v n c a s n ph m, hàng hóa và d ch v tiêu th c ghi nh n úng k , theo nguyên t c phù h p v i doanh thu và nguyên t c th n tr ng.

Các kho n chi phí v t trên m c bình th ng c a hàng t n kho và d ch v cung c p c ghi nh n ngay vào giá v n hàng bán trong k , không tính vào giá thành s n ph m, d ch v .

#### **4.15 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính ph n ánh các kho n chi phí ho c các kho n l i liên quan n các ho t ng u t tài chính: chi phí lãi vay, kho n l i phát sinh khi bán ngo i t , l t giá h i oái và các kho n chi phí c a ho t ng u t khác.

#### **4.16 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

#### **4.17 Chi phí thu TNDN hiện hành**

Thu thu nhập hiện hành là khoản thu tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất cố định từ ngày kết thúc kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời gia thu và kế toán công nhận điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không chịu thuế.

#### **4.18 Công cụ tài chính**

##### **Ghi nhận ban đầu**

##### *Tài sản tài chính*

Từ ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trừ chi phí mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tín dụng ngân hàng, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

##### *Nợ phải trả tài chính*

Từ 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 trừ chi phí phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty là các khoản phải trả ngắn hạn, chi phí phải trả, các khoản vay và phải trả khác.

##### **Ánh giá trị sau lần ghi nhận ban đầu**

Hierafter, chúng ta có quy định về ánh giá trị công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

#### **4.19 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng**

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động bán hàng, dịch vụ và vận tải.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp:
  - ✓ Thuế suất bán hàng trong phạm vi phát triển Nhà máy Thủy điện Kpone, Tỉnh Kon Tum: Áp dụng mức thuế suất thu thu nhập doanh nghiệp là 10% trong thời gian 15 năm (từ năm 2010 đến năm 2024), trong đó miễn thuế 4 năm (từ năm 2010 đến năm 2013) và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2014 đến năm 2022) cho Dự án đầu tư thực hiện bản có ưu đãi kinh tế, xã hội đặc biệt khó khăn. Nghị quyết này được quy định trong Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26 tháng 12 năm 2008 của Bộ Tài Chính.
  - ✓ Hoạt động kinh doanh khác: Áp dụng thuế suất thu thu nhập doanh nghiệp là 22%.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

#### **4.20 Các bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) 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.

*Đơn vị tính: VND*

## **5. Tài sản**



	31/12/2015	01/01/2015
Tiền mặt	22.221.743	123.973.669
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	166.871.865	1.505.058.201
<b>Cộng</b>	<b>189.093.608</b>	<b>1.629.031.870</b>

#### 6. Các khoản nợ ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Tiền gửi kỳ hạn 1 tháng	8.832.853.861	37.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>8.832.853.861</b>	<b>37.500.000.000</b>

#### 7. Phải thu của khách hàng

	31/12/2015	01/01/2015
Tiền Công ty Cổ phần Miền Trung (bên liên quan)	20.031.391.349	10.100.982.815
<b>Cộng</b>	<b>20.031.391.349</b>	<b>10.100.982.815</b>

#### 8. Trữ trữ cho người bán hàng

	31/12/2015	01/01/2015
FOURESS PRIVATE LIMITED	5.156.889.400	5.191.705.400
Công ty Cổ phần Sông Đà 505	2.815.467.000	5.125.312.000
Công ty Cổ phần Nguyễn Mạnh	1.285.825.000	546.780.590
Tiền Công ty Cổ phần Xây dựng - TCT	944.748.000	-
Tiền Công ty Xây dựng Long Lô	5.520.179.000	-
Các khoản khác	724.832.316	604.860.304
<b>Cộng</b>	<b>16.447.940.716</b>	<b>11.468.658.294</b>

#### 9. Phải thu hàng khác

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá tr	D phòng	Giá tr	D phòng
TCT i n l c M i n Trung (bên liên quan)	30.000.000	-	18.000.000	-
Công ty CP Sông à 10	-	-	2.964.000	-
Ký c c, ký qu	-	-	4.550.000	-
T m ng	117.840.093	-	146.822.505	-
Lãi d thu	19.879.991	-	125.441.667	-
Ph i thu khác	71.945.323	-	49.521.711	-
<b>C ng</b>	<b>239.665.407</b>	<b>-</b>	<b>347.299.883</b>	<b>-</b>

#### 10. D phòng ph i thu ng n h n khó òi

	31/12/2015	01/01/2015
D phòng các kho n n ph i thu quá h n (trên 3 n m)	20.000.000	20.000.000
<b>C ng</b>	<b>20.000.000</b>	<b>20.000.000</b>

#### 11. Hàng t n kho

	31/12/2015		01/01/2015	
	Giá g c	D phòng	Giá g c	D phòng
Nguyên li u, v t li u	591.965.410	-	864.535.537	-
V t t ch xây l p	10.482.422.362	-	6.168.831.497	-
<b>C ng</b>	<b>11.074.387.772</b>	<b>-</b>	<b>7.033.367.034</b>	<b>-</b>

Không có hàng t n kho ng, m t ph m ch t t i ngày 31/12/2015.

Không có hàng t n kho c m c , th ch p m b o n ph i tr t i ngày 31/12/2015.

#### 12. Tài s n c nh h u hình

	Nhà c a, v t k i n trúc VND	Máy móc th i t b VND	P.ti n v n t i truy n d n VND	Thi t b, d ng c qu n lý VND	C ng VND
<b>Nguyên giá</b>					
S u n m	174.306.139.365	114.048.133.839	15.815.108.737	292.711.513	304.462.093.454
Mua s m trong n m	-	31.016.000	-	100.163.000	131.179.000
Gi m trong n m	-	-	-	-	-
<b>S c u i n m</b>	<b>174.306.139.365</b>	<b>114.079.149.839</b>	<b>15.815.108.737</b>	<b>392.874.513</b>	<b>304.593.272.454</b>
<b>Kh u hao</b>					
S u n m	23.781.334.987	38.384.938.987	5.844.414.508	292.711.513	68.303.399.995
Kh u hao trong n m	6.305.652.951	4.765.752.042	355.124.224	-	11.426.529.217
Gi m trong n m	-	-	-	-	-
<b>S c u i n m</b>	<b>30.086.987.938</b>	<b>43.150.691.029</b>	<b>6.199.538.732</b>	<b>292.711.513</b>	<b>79.729.929.212</b>
<b>Giá tr còn l i</b>					
S u n m	150.524.804.378	75.663.194.852	9.970.694.229	-	236.158.693.459
<b>S c u i n m</b>	<b>144.219.151.427</b>	<b>70.928.458.810</b>	<b>9.615.570.005</b>	<b>100.163.000</b>	<b>224.863.343.242</b>

Nguyên giá TSC h u hình ã kh u hao h t nh ng v n còn s d ng t i ngày 31/12/2015 là 2.067.361.517 ng.

Giá tr còn l i TSC h u hình dung th ch p, c m c , m b o các kho n vay t i ngày 31/12/2015 là 177.510.661.571 ng.

Giá tr còn l i cu i k c a TSC h u hình ch thanh lý là 76.348.700 ng.

### 13. Tài s n c nh vô hình

	Ph n m m máy tính VND	C ng VND
<b>Nguyên giá</b>		
S u n m	33.333.653	33.333.653
Mua trong n m	-	-
Thanh lý, nh ng bán	-	-
<b>S c u i n m</b>	<b>33.333.653</b>	<b>33.333.653</b>
<b>Kh u hao</b>		
S u n m	33.333.653	33.333.653
Kh u hao trong n m	-	-
Thanh lý, nh ng bán	-	-
<b>S c u i n m</b>	<b>33.333.653</b>	<b>33.333.653</b>
<b>Giá tr còn l i</b>		
S u n m	-	-
<b>S c u i n m</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 14. Xây d ng c b n d dang

	31/12/2015	01/01/2015
Xây dựng cơ bản	119.342.861.870	42.159.064.526
Công trình thủy điện Kpône - H B	156.945.455	83.315.455
Công trình thủy điện Krông I	116.285.667.463	39.175.500.119
Công trình thủy điện Sông Tranh 5	2.900.248.952	2.900.248.952
<b>Cộng</b>	<b>119.342.861.870</b>	<b>42.159.064.526</b>

#### 15. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Chi phí công cụ, dụng cụ phân bổ	233.876.093	209.831.903
<b>Cộng</b>	<b>233.876.093</b>	<b>209.831.903</b>

#### 16. Phải trả ngắn hạn

	31/12/2015	01/01/2015
Công ty Cổ phần Sông Đà 10	-	3.186.776.038
Công ty Cổ phần Trùng Khánh	3.843.066.000	15.028.000
Công ty Cổ phần Sông Đà 505	4.088.291.000	23.278.000
Các đơn vị khác	1.028.074.340	977.525.491
<b>Cộng</b>	<b>8.959.431.340</b>	<b>4.202.607.529</b>

#### 17. Thu và các khoản phải nộp Nhà nước

##### a. Phải nộp

	u k	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số còn lại
Thu giá trị gia tăng	885.804.218	5.856.311.982	5.958.810.191	783.306.009
Thu xuất nhập khẩu	-	17.872.000	17.872.000	-
Thu thu nhập doanh nghiệp	413.025.300	1.395.502.639	1.430.325.209	378.202.730
Thu thu nhập cá nhân	-	58.560.018	58.537.518	22.500
Thu tài nguyên	592.926.146	3.649.946.238	3.808.557.796	434.314.588
Các loại thuế khác	-	4.000.000	4.000.000	-
Phí và lệ phí	461.389.800	3.256.031.000	3.348.046.000	369.374.800
<b>Cộng</b>	<b>2.353.145.464</b>	<b>14.238.223.877</b>	<b>14.626.148.714</b>	<b>1.965.220.627</b>

##### b. Phải thu

	u k	S ph i n p trong k	S th c n p trong k	S c u i k
Thu GTGT	-	9.620.316	4.914.661	4.705.655
Thu thu nh p cá nhân	27.581.090	733.921.199	526.609.647	234.892.642
<b>C ng</b>	<b>27.581.090</b>	<b>743.541.515</b>	<b>531.524.308</b>	<b>239.598.297</b>

#### 18. Chi phí ph i tr ng n h n

	31/12/2015	01/01/2015
Trích tr c kh i l ng quy t toán H B - kpône	5.910.001	754.472.162
Trích tr c chi phí ng ph c 2014	-	172.774.000
Trích tr c chi phí h s m i th u	2.418.556	43.752.827
Chi phí lãi vay	778.674.332	1.179.393.379
<b>C ng</b>	<b>787.002.889</b>	<b>2.150.392.368</b>

#### 19. Ph i tr ng n h n khác

	31/12/2015	01/01/2015
B o hi m xã h i, y t , b o hi m th t nghi p	5.755.714	8.213.648
Các kho n ph i tr , ph i n p khác	4.009.574.313	946.492.140
- T ng Công ty i n l c Mi n Trung (bên liên quan)	46.305.863	46.305.863
- C t c ph i tr	890.373.700	667.279.330
- Công ty B o hi m BIDV	50.110.160	50.110.160
- T ng Công ty Xây d ng L ng Lô	2.727.000.000	-
- Ph i tr khác	295.784.590	182.796.787
<b>C ng</b>	<b>4.015.330.027</b>	<b>954.705.788</b>

#### 20. Vay và n thuê tài chính

##### a. Ng n h n

	u k	T ng trong k	Gi m trong k	Cu i k
Vay dài h n n h n tr	14.714.285.714	14.714.285.714	14.714.285.714	14.714.285.714
- Chi nhánh TP à N ng - Công ty Tài chính C ph n i n l c	14.714.285.714	14.714.285.714	14.714.285.714	14.714.285.714
<b>C ng</b>	<b>14.714.285.714</b>	<b>14.714.285.714</b>	<b>14.714.285.714</b>	<b>14.714.285.714</b>

##### b. Dài h n

	u k	T ng trong k	Gi m trong k	Cu i k
<b>Vay dài h n</b>				
Ngân hàng TMCP Ph ng ông -	-	38.369.701.326	-	38.369.701.326
Chi nhánh Trung Vi t				
Chi nhánh TP à N ng - Công ty	51.500.000.000	21.221.464	14.714.285.714	36.806.935.750
Tài chính C ph n i n l c				
	<b>51.500.000.000</b>	<b>38.390.922.790</b>	<b>14.714.285.714</b>	<b>75.176.637.076</b>
<b>Trong ó</b>				
Vay dài h n n h n tr trong vòng 1 n m	14.714.285.714			14.714.285.714
	<b>36.785.714.286</b>			<b>60.462.351.362</b>

Vay dài h n t i Chi nhánh Thành ph à N ng – Công ty Tài chính C ph n i n l c (EVNFC- N) theo H p ng tín d ng trung – dài h n s 08/2014/H TD-DN/EVNFC- N ngày 10/10/2014:

- S t i n vay: 51.500.000.000 ng.
- Th i h n vay: 42 tháng k t ngày gi i ngân (ngày 10/10/2014).
- Th i h n ân h ng c: Không ân h n.
- Lãi su t trong h n: Áp d ng t i t ng th i i m nh n n b ng: lãi su t huy ng t i t ki m k h n 12 tháng lãi tr sau bình quân 04 Ngân hàng th ng m i: Ngân hàng TMCP u t và Phát tri n Vi t Nam (BIDV), Ngân hàng TMCP Công Th ng Vi t Nam (Vietinbank), Ngân hàng TMCP Ngo i th ng Vi t Nam (Vietcombank), Ngân hàng Nông nghi p và Phát tri n nông thôn Vi t Nam (Agribank), + biên lãi su t là 2,5%/n m. Lãi su t t i th i i m ký h p ng tín d ng là 9,3%/n m. Lãi su t t ngày 01/01/2015 cho n nay : 8,5%/n m
- Lãi su t quá h n: B ng 150% lãi su t vay trong h n.
- M c ích vay: Tái tài tr ti u d án Nhà máy Th y i n h A – k Pône thu c d án Nhà máy Th y i n k Pône t i Xã M ng Cành và Xã k Long, Huy n Kon Plông, T nh Kon Tum.
- B o m t i n vay: Th ch p toàn b ti u d án Nhà máy Th y i n h A – k Pône công su t 14 MW thu c d án Nhà máy th y i n k Pône t i Xã M ng Cành và Xã k Long, Huy n Kon Plông, T nh Kon Tum (Bao g m b t ng s n, máy móc thi t b và các ng s n khác).

Chi t i t theo H p ng m b o t i n vay là H p ng th ch p tài s n s 11/2014/H TC-DN/EVNFC- N ngày 10/10/2014 c ký gi a Bên th ch p là Bên vay và Bên nh n th ch p là Bên cho vay.

Giá tr tài s n m b o: T ng giá tr tài s n ti u d án Nhà máy th y i n h A – k Pône công su t 14 MW thu c d án Nhà máy th y i n k Pône ã c Công ty và EVNFC- N cùng nh giá th i i m 30/09/2014 là 190.231.864.358 ng (Chi t i t theo biên b n nh giá s 10/2014 ngày 10/10/2014 c ký b i bên nh n m b o và bên m b o).

Vay dài h n t i Chi nhánh Thành ph à N ng – Công ty Tài chính C ph n i n l c và Ngân hàng TMCP Ph ng ông – Chi nhánh Trung Vi t theo H p ng tín d ng s 01/2014/H TD-PC3I ngày 22/10/2014:

- S t i n vay: 230.000.000.000 ng.
- Th i h n vay: 144 tháng k t ngày rút v n u tiên. (ngày 06/02/2015)
- Th i h n ân h ng c: 24 tháng k t ngày rút v n u tiên.
- Lãi su t vay trong h n: Áp d ng t i t ng th i i m nh n n b ng: lãi su t huy ng t i t ki m k h n 12 tháng lãi tr sau bình quân 05 Ngân hàng th ng m i: Ngân hàng TMCP u t và Phát tri n Vi t Nam (BIDV), Ngân hàng TMCP Công th ng Vi t Nam (Vietinbank), Ngân hàng TMCP Ngo i th ng Vi t Nam (Vietcombank), Ngân hàng Nông nghi p và Phát tri n nông thôn Vi t Nam (Agribank), Ngân hàng

TMCP Ph  ng  ng (OCB) + bi  n l  i su t l   2,2%/n m. L  i su t vay trong h  n c  a chu k   u ti  n c x  c nh v  o ng  y b  n vay nh  n n l  n u ti  n (ng  y 06/02/2015): 8,72%/n m.

- L  i su t qu   h  n: B  ng 150% l  i su t vay trong h  n.
- M  c  ch vay: B   sung v  n u t d  n  n  a Kr  ng 1 c  ng su t 12MW t  i H  c Nghi, Huy  n  a Kr  ng, T  nh Qu  ng Tr  .
- B   o m t đi n vay: Th   ch p to  n b   c  ng tr  nh đa m  y th   y đi n  a Kr  ng 1 c  ng su t 12MW t đi x   H  c Nghi, Huy  n  a Kr  ng, T  nh Qu  ng Tr   h  nh th  nh t   v  n vay v   v  n t c   (bao g  m b   t  ng s  n, m  y m  c thi t   b   v   c  c  ng s  n kh  c).

Chi t đi t theo H   p  ng m   b   o t đi n vay l   H   p  ng th   ch p t đi s  n h  nh th  nh t   v  n vay s   01/2014/B  -PC3I ng  y 22/10/2014.

Gi   tr t đi s  n m   b   o: T  ng gi   tr t đi s  n t  nh theo T  ng m   c   u t tr   c thu GTGT d  n  n đa m  y th   y đi n  a Kr  ng 1 l   326.203 tri   u  ng.

## 21. V  n ch   s   h   u

### a. B  ng i chi u bi  n  ng c  a V  n ch   s   h   u

	V �n g �p c �a ch � s � h � u	Th �ng d v �n c � ph �n	Ch �nh l �ch t � gi � h đi o �i	Qu � u t ph �t tr �n	L �i nhu �n sau thu ch �a ph �n ph �i
<b>S � d t đi 01/01/2014</b>	<b>243.467.070.000</b>	<b>(35.000.000)</b>	<b>(495.570.694)</b>	<b>131.301.456</b>	<b>8.656.427.381</b>
T �ng trong n �m	28.000.000.000	-	-	-	15.610.819.771
Gi �m trong n �m	-	-	(495.570.694)	-	7.796.821.369
<b>S � d t đi 31/12/2014</b>	<b>271.467.070.000</b>	<b>(35.000.000)</b>	<b>-</b>	<b>131.301.456</b>	<b>16.470.425.783</b>
<b>S � d t �i 01/01/2015</b>	<b>271.467.070.000</b>	<b>(35.000.000)</b>	<b>-</b>	<b>131.301.456</b>	<b>16.470.425.783</b>
T �ng trong n �m	20.000.000.000	-	-	-	25.002.873.603
Gi �m trong n �m	-	-	-	-	15.948.353.500
<b>S � d t �i 31/12/2015</b>	<b>291.467.070.000</b>	<b>(35.000.000)</b>	<b>-</b>	<b>131.301.456</b>	<b>25.524.945.886</b>

### b. Chi t  i t v  n u t c  a ch   s   h   u

	31/12/2015	01/01/2015
V �n g �p c �a T �ng C �ng ty �i n l �c Mi �n Trung	215.900.000.000	197.900.000.000
V �n g �p c �a c �c �i t ông kh �c	75.567.070.000	73.567.070.000
<b>C �ng</b>	<b>291.467.070.000</b>	<b>271.467.070.000</b>

### c. C  c giao d  ch v   v  n v đi c  c ch   s   h   u v   ph  n ph  i c   t c, chia l  i nhu  n

	N m 2015	N m 2014
<b>V n u t c a c h s h u</b>		
- V n góp u n m	271.467.070.000	243.467.070.000
- V n góp t ng trong n m	20.000.000.000	28.000.000.000
- V n góp gi m trong n m	-	-
- V n góp cu i n m	291.467.070.000	271.467.070.000

**d. C phi u**

	31/12/2015	01/01/2015
	C phi u	C phi u
S l ng c phi u ng ký phát hành	<b>29.146.707</b>	<b>60.000.000</b>
S l ng c phi u ã bán ra công chúng	29.146.707	27.146.707
- C phi u ph thông	29.146.707	27.146.707
- C phi u u ãi ( c phân lo i là v n ch s h u)	-	-
S l ng c phi u c mua l i(c phi u qu )	-	-
- C phi u ph thông	-	-
- C phi u u ãi ( c phân lo i là v n ch s h u)	-	-
S l ng c phi u ang l u hành	29.146.707	27.146.707
- C phi u ph thông	29.146.707	27.146.707
- C phi u u ãi ( c phân lo i là v n ch s h u)	-	-
M nh giá c phi u ang l u hành: 10.000VND		

**e. L i nhu n sau thu ch a phân ph i**

	31/12/2015	01/01/2015
L i nhu n k tr c chuy n sang	16.470.425.783	8.656.427.381
L i nhu n sau thu Thu nh p doanh nghi p k này	25.002.873.603	15.610.819.771
Phân ph i l i nhu n	15.948.353.500	7.796.821.369
Phân ph i l i nhu n k tr c	15.948.353.500	7.796.821.369
- Trích qu th ng ban i u hành	500.000.000	60.000.000
- Trích qu khen th ng, phúc l i	1.875.000.000	432.821.369
- Tr c t c cho các c ông	13.573.353.500	7.304.000.000
T m phân ph i l i nhu n k này	-	-
<b>L i nhu n sau thu ch a phân ph i</b>	<b><u>25.524.945.886</u></b>	<b><u>16.470.425.783</u></b>

Công ty phân ph i l i nhu n sau thu n m 2014 theo Ngh quy t i h i ng c ông th ng niên n m 2015 s 31/NQ- H C ngày 15/04/2015.

**f. C t c**

Ngh quy t H C s 31/NQ- H C ngày 15/04/2015 ã thông qua ph ng án chia c t c n m 2014 b ng tỉ n là 5% (t ng ng: 13.573.353.500 ng). Theo ó, ngày ch t danh sách c ông nh n c t c là 19/05/2015 và th i gian thanh toán c t c là t ngày 23/06/2015.

**22. Doanh thu bán hàng và cung c p d ch v**



	N m 2015	N m 2014
Doanh thu bán i n th ng ph m	60.294.289.607	49.614.553.380
Doanh thu khác	1.155.655.475	-
<b>C ng</b>	<b><u>61.449.945.082</u></b>	<b><u>49.614.553.380</u></b>

#### 23. Giá v n hàng bán

	N m 2015	N m 2014
Giá v n i n th ng ph m	25.837.860.911	21.835.690.613
Giá v n khác	1.155.655.475	-
<b>C ng</b>	<b><u>26.993.516.386</u></b>	<b><u>21.835.690.613</u></b>

#### 24. Doanh thu ho t ng tài chính

	N m 2015	N m 2014
Lãi ti n g i, ti n cho vay	1.049.283.464	1.903.575.106
Lãi chênh l ch t giá ch a th c hi n	55.381	-
<b>C ng</b>	<b><u>1.049.338.845</u></b>	<b><u>1.903.575.106</u></b>

#### 25. Chi phí tài chính

	N m 2015	N m 2014
Chi phí lãi vay	3.835.523.810	6.856.466.712
L chênh l ch t giá c a ho t ng XDCB	-	495.570.694
L chênh l ch t giá ch a th c hi n	-	12.374.923
<b>C ng</b>	<b><u>3.835.523.810</u></b>	<b><u>7.364.412.329</u></b>

#### 26. Chi phí qu n lý doanh nghi p

	N m 2015	N m 2014
Ti n l ng	3.394.557.994	3.373.818.649
Các kho n khác	2.127.669.495	2.383.132.866
<b>C ng</b>	<b><u>5.522.227.489</u></b>	<b><u>5.756.951.515</u></b>

#### 27. Thu nh p khác

	N m 2015	N m 2014
Thu nhập từ tín dụng lãnh đạo	250.000.000	-
Bán hàng mại	12.527.274	88.909.098
Các khoản khác	360.000	-
<b>Cộng</b>	<b>262.887.274</b>	<b>88.909.098</b>

## 28. Chi phí khác

	N m 2015	N m 2014
Chi phí bán hàng mại	12.527.274	88.909.098
Chi phí bán CERS và VERs (khí thải CDM)	-	2.650.000
Các khoản khác	-	92.802.835
<b>Cộng</b>	<b>12.527.274</b>	<b>184.361.933</b>

## 29. Chi phí thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	N m 2015	N m 2014
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	26.398.376.242	16.465.621.194
- Thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh	26.148.016.242	16.465.621.194
- Thu nhập từ hoạt động khác	250.360.000	-
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	660.452.549	630.407.258
Điều chỉnh tăng	660.452.549	630.407.258
- Thù lao HQT không trực tiếp điều hành	374.450.000	256.500.000
- Chi phí không hợp lệ	286.002.549	373.907.258
Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập chịu thuế	27.058.828.791	-
- Thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh	26.808.468.791	17.096.028.452
- Thu nhập từ hoạt động khác	250.360.000	-
<b>Chi phí thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>1.395.502.639</b>	<b>854.801.423</b>
<b>Trong đó:</b>		
- Chi phí thu TNDN hiện hành phát sinh kỳ này	1.395.502.639	854.801.423
- Điều chỉnh chi phí thu nhập doanh nghiệp hiện hành	-	-

## 30. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cơ sở phí

	N m 2015	N m 2014
L i nhu n sau thu thu nh p doanh nghi p	25.002.873.603	15.610.819.771
Các kho n i u ch nh t ng ho c gi m l i nhu n sau thu	-	(2.375.000.000)
- i u ch nh t ng	-	-
- i u ch nh gi m (trích qu KTPL, thù lao H QT, BKS)	-	2.375.000.000
LN ho c l phân b cho c ông s h u c phi u ph	25.002.873.603	13.235.819.771
S l ng c phi u ph thông l u hành bình quân trong k	28.296.844	25.507.529
<b>Lãi c b n trên c phi u (*)</b>	<b>884</b>	<b>519</b>

(\*) Lãi c b n trên c phi u n m 2015 c tính theo l i nhu n sau thu ch a tr qu khen th ng, phúc l i (do i u l Công ty và Nghị quy t i h i ng c ông th ng niên ch a quy nh c th t l trích các qu này). C n c vào k t qu kinh doanh cu i n m, H QT s d ki n trích các qu khen th ng, phúc l i và trình i h i ng c ông phê duy t.

### 31. Chi phí s n xu t kinh doanh theo y u t

	N m 2015	N m 2014
Chi phí nguyên li u, v t li u	329.405.057	365.033.858
Chi phí nhân công	8.486.038.082	6.666.281.024
Chi phí kh u hao tài s n c nh	11.426.529.217	11.559.513.879
Chi phí d ch v mua ngoài	645.542.825	601.666.443
Chi phí khác b ng ti n	10.472.573.219	8.400.146.924
<b>C ng (*)</b>	<b>31.360.088.400</b>	<b>27.592.642.128</b>

(\*) ây là chi phí ph c v cho s n xu t kinh doanh i n.

### 32. Báo cáo b ph n

Theo quy nh c a Chu n m c k toán s 28 và Thông t h ng d n Chu n m c này thì Công ty c n l p báo cáo b ph n. Theo ó, b ph n là m t ph n có th xác nh riêng bi t c a Công ty tham gia vào vi c cung c p các s n ph m ho c d ch v liên quan (b ph n theo l nh v c kinh doanh) ho c cung c p s n ph m ho c d ch v trong m t môi tr ng kinh t c th (b ph n theo khu v c a lý), m i b ph n này ch u r i ro và thu c l i ích kinh t khác v i các b ph n khác.

C n c vào th c t ho t ng t i Công ty, Ban T ng Giám c ánh giá r ng các l nh v c kinh doanh c ng nh các môi tr ng kinh t c th theo khu v c a lý không có s khác bi t trong vi c gánh ch u r i ro và l i ích kinh t. Công ty ho t ng trong m t b ph n kinh doanh duy nh t là s n xu t i n n ng và m t b ph n a lý chính là Vi t Nam.

### 33. Qu n lý r i ro

#### a. Qu n lý r i ro v n

Thông qua công tác qu n tr ngu n v n, Công ty xem xét, quy t nh duy trì s d ngu n v n và n ph i tr thích h p trong t ng th i k v a m b o ho t ng liên t c v a t i a hóa l i ích c a các c ông.

#### b. Qu n lý r i ro tài chính

R i ro tài chính bao g m r i ro th tr ng, r i ro tín d ng và r i ro thanh kho n.

**Qu n lý r i ro th tr ng:** Ho t ng kinh doanh c a Công ty s ch y u ch u r i ro khi có s bi n ng l n v lãi su t, t giá và nguyên li u.

*Qu n lý r i ro v lãi su t*

Riêng lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay có lãi suất thả nổi ký kết. Vì thế thì rủi ro này, Công ty đã tính nhậng các chi phí lãi vay liên quan kinh doanh tương thích các ngành phân tích, dự báo là các chi phí thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty là nhỏ.

**Quản lý rủi ro giá**

Công ty mua nguyên liệu từ nhà cung cấp trong nước phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh, do đó sử dụng rủi ro về biến động giá của nguyên vật liệu là nhỏ. Tuy nhiên, chi phí nguyên vật liệu chiếm tỷ trọng nhỏ trong tổng giá thành sản phẩm nên Công ty cho rằng rủi ro về giá trong hoạt động sản xuất kinh doanh là nhỏ.

**Quản lý rủi ro tín dụng**

Khách hàng của Công ty là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung. Vì thế thù kinh doanh mua bán điện tại Việt Nam, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng đáng kể đối với khách hàng.

**Quản lý rủi ro thanh khoản**

Quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu vận hành và tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì mức dự phòng tín dụng, tối ưu hóa các dòng tiền nhận, chi tiêu và các tín dụng từ khách hàng và các tác nhân kinh doanh khác, kiểm soát các khoản nợ ngắn hạn, sắp xếp nguồn vốn trong suốt quá trình vận hành và quản lý thu có thể tạo ra trong tương lai,...

Tổng hợp các khoản phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

<b>31/12/2015</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Phải trả ngắn hạn	8.959.431.340	-	8.959.431.340
Chi phí phải trả	787.002.889	-	787.002.889
Vay và nợ thuê tài chính	14.714.285.714	60.462.351.362	75.176.637.076
Phải trả khác	4.009.574.313	-	4.009.574.313
<b>Cộng</b>	<b>28.470.294.256</b>	<b>60.462.351.362</b>	<b>88.932.645.618</b>
<b>01/01/2015</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Phải trả ngắn hạn	4.202.607.529	-	4.202.607.529
Chi phí phải trả	2.150.392.368	-	2.150.392.368
Vay và nợ thuê tài chính	14.714.285.714	36.785.714.286	51.500.000.000
Phải trả khác	946.492.140	-	946.492.140
<b>Cộng</b>	<b>22.013.777.751</b>	<b>36.785.714.286</b>	<b>58.799.492.037</b>

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty hiện không có rủi ro thanh khoản trong ngắn hạn và tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra nguồn tiền để đáp ứng các nhu cầu tài chính khi cần.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty trình bày trên các tài sản thu nhập sau:

<b>31/12/2015</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Tiền và các khoản ngắn hạn	9.021.947.469	-	9.021.947.469
Phí thu khách hàng	20.031.391.349	-	20.031.391.349
Phí thu khác	121.825.314	-	121.825.314
<b>Cộng</b>	<b>29.175.164.132</b>	<b>-</b>	<b>29.175.164.132</b>
<b>01/01/2015</b>	<b>Không quá 1 năm</b>	<b>Trên 1 năm</b>	<b>Tổng</b>
Tiền và các khoản ngắn hạn	39.129.031.870	-	39.129.031.870
Phí thu khách hàng	10.100.982.815	-	10.100.982.815
Phí thu khác	200.477.378	-	200.477.378
<b>Cộng</b>	<b>49.430.492.063</b>	<b>-</b>	<b>49.430.492.063</b>

#### 34. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kế toán

Không có sự kiện nào phát sinh sau ngày kết thúc kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính.

#### 35. Các giao dịch với các bên liên quan phát sinh trong kỳ

	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Giao dịch</b>	<b>Năm 2015</b>	<b>Năm 2014</b>
Tổng Công ty Cổ phần Miền Trung	Công ty mẹ	Góp vốn	18.000.000.000	25.000.000.000
		Doanh thu bán hàng	60.294.289.607	49.614.553.380

#### 36. Sự liên so sánh

Là sự liên so sánh trong báo cáo tài chính của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 đã được kiểm toán bởi AAC. Mục đích tiêu so sánh trên báo cáo tài chính đã được phân loại và tính chất so sánh với các sự kiện này, phù hợp với quy định về báo cáo tài chính tại Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp. Các chi tiết sau:

BẢNG CÂN ĐỐI TÀI CHÍNH		
Chỉ tiêu	01/01/2015	01/01/2015 (Trình bày lại)
Phí thu ngân hàng khác	195.927.378	347.299.883
Tài sản ngân hàng khác	151.372.505	-
Hàng tồn kho	7.204.388.634	7.033.367.034
Thiết bị, vật tư, phương tiện thay thế dài hạn	-	171.021.600
Chi phí phải trả ngân hàng	970.998.989	2.150.392.368
Phải trả ngân hàng khác	2.134.099.167	954.705.788

Tổng Giám đốc



Nguyễn Lương Minh

Đà Nẵng, ngày 01 tháng 02 năm 2016

Kế toán trưởng

Đặng Thị Thu Nga

Người lập biểu

Nguyễn Minh Hoài

XÁC NHẬN CHẤM DẤU THEO PHÁP LUẬT CỦA CÔNG TY  
TỔNG GIÁM ĐỐC

Nội dung:

- Nội dung 3;
- Lưu P1, P5, gửi web



Nguyễn Lương Minh