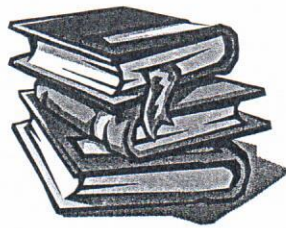


TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2015



Bình Phước, tháng 10 năm 2015



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

DVT: VND

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		374.036.478.831	309.400.003.979
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>		<i>61.446.612.105</i>	<i>43.138.236.988</i>
1. Tiền	111	1	16.446.612.105	13.138.236.988
2. Các khoản tương đương tiền	112		45.000.000.000	30.000.000.000
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		0	0
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>306.395.925.098</i>	<i>256.514.667.594</i>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	228.649.111.107	152.548.702.868
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.924.541.693	7.231.141.132
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	3	55.307.145.137	55.307.145.137
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	29.424.775.588	41.597.678.457
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	5	(9.909.648.427)	-170.000.000
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>	<i>6</i>	<i>4.984.564.155</i>	<i>6.493.546.644</i>
1. Hàng tồn kho	141		4.984.564.155	6.493.546.644
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
<i>V. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>150</i>		<i>1.209.377.473</i>	<i>3.253.552.753</i>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7	519.969.297	559.014.957
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		689.408.176	2.694.060.255
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	477.541
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1.005.084.927.734	986.736.643.158
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		<i>-36.381.150</i>	<i>1.263.860.571</i>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-36.381.150	0
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>985.143.914.509</i>	<i>778.144.590.982</i>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	981.743.914.509	774.744.590.982
- Nguyên giá	222		1.950.844.830.886	1.687.875.960.357
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(969.100.916.377)	(556.598.544.031)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	9	3.400.000.000	3.400.000.000
- Nguyên giá	228		3.400.000.000	3.400.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		0	-
<i>III. Bất động sản đầu tư</i>	<i>230</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IV. Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>240</i>		<i>69.624.077</i>	<i>187.096.678.601</i>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		27.805.895	
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	10	41.818.182	187.096.678.601
<i>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>250</i>		<i>1.841.309.273</i>	<i>1.841.309.273</i>
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	11	1.841.309.273	1.841.309.273
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
<i>VI. Tài sản dài hạn khác</i>	<i>260</i>		<i>18.066.461.025</i>	<i>18.390.203.731</i>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	5.913.622.098	6.053.539.134
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		12.152.838.927	12.336.664.597
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.379.121.406.565	1.296.136.647.137

3943
 G TY
 PHÂN
 Y ĐIỆN
 Đ Đ
 T BÌNH

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		340.517.227.494	287.544.595.762
I. Nợ ngắn hạn	310		92.195.409.552	78.860.322.000
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	34.469.928.294	44.217.212.767
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		49.150.000	0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	22.171.275.295	19.201.015.973
4. Phải trả người lao động	314		4.293.379.771	7.336.526.469
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	10.355.555.878	50.000.000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	16	2.315.700.878	2.065.130.951
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	8.350.813.939	1.813.481.203
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	186.529.325
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		10.189.605.496	3.990.425.312
II. Nợ dài hạn	330		248.321.817.943	208.684.273.762
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	248.321.817.943	208.684.273.762
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		1.038.604.179.071	1.008.592.051.375
I. Vốn chủ sở hữu	410	19	1.038.569.583.474	1.008.557.455.778
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		459.991.500.000	459.991.500.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.212.070.479	1.212.070.479
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	62.793.435
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		201.023.213.495	190.388.161.318
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		362.776.250.450	343.584.222.520
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		206.622.171.736	140.842.997.322
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		156.154.078.714	202.741.225.198
7. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	424		0	0
8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		13.566.549.050	13.318.708.026
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		34.595.597	34.595.597
Nguồn kinh phí	431		34.595.597	34.595.597
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.379.121.406.565	1.296.136.647.137

Người lập biểu



Hồ Thị Huế

Kế toán trưởng



Đồng Văn Tâm

Bình Phước, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc



Mai Ngọc Hoàn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III năm 2015

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	146.948.908.973	162.046.692.233	305.530.279.451	315.696.761.348
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)	10		146.948.908.973	162.046.692.233	305.530.279.451	315.696.761.348
4. Giá vốn hàng bán	11	2	53.725.169.095	66.645.811.254	118.749.524.243	122.673.054.912
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		93.223.739.878	95.400.880.979	186.780.755.208	193.023.706.436
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	1.367.158.428	124.332.105	4.931.997.184	283.486.979
7. Chi phí tài chính	22	4	3.554.545.693	4.450.216.621	6.761.992.947	14.313.762.580
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		3.545.116.191	4.450.216.621	4.445.030.341	13.238.762.580
8. Chi phí bán hàng	24		-			
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	7	16.899.404.432	10.172.722.525	27.887.145.725	24.970.756.802
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20 + (21-22) - (24+25))	30		74.136.948.181	80.902.273.938	157.063.613.720	154.022.674.033
11. Thu nhập khác	31	5	10.083.760.406	290.501.178	10.338.080.323	0
12. Chi phí khác	32	6	46.252.967	278.724.460	286.418.679	511.819.823
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		10.037.507.439	11.776.718	10.051.661.644	21.702.447
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		84.174.455.620	80.914.050.656	167.115.275.364	154.044.376.480
15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	9	6.732.599.096	4.052.981.526	11.467.093.590	7.715.578.923
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại						
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		77.441.856.524	76.861.069.130	155.648.181.774	146.328.797.557
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.684	1.875	3.384	3.569

Lập biểu

Kế toán trưởng

Bình Phước, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc

Hồ Thị Huệ

Đông Văn Tâm

Mai Ngọc Hoàn



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý III năm 2015

Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1	Lợi nhuận kế toán trước thuế	01	167.115.275.364	154.044.376.480
2	Điều chỉnh cho các khoản		-	-
-	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	55.929.863.257	60.926.806.649
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	2.307.533.104	1.075.000.000
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.931.997.184)	(283.486.979)
-	Chi phí lãi vay	06	4.454.459.843	13.238.762.580
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	224.875.134.384	229.001.458.730
	Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(55.260.481.524)	(92.385.499.020)
	Tăng, giảm hàng tồn kho	10	1.508.982.489	(1.828.073.698)
	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(3.584.636.449)	23.238.876.694
	Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-	8.000.172.531
	Tiền lãi vay đã trả	14	(1.109.285.288)	(13.080.429.246)
	Thuế TNDN đã nộp	15	(7.699.478.718)	(4.257.097.657)
	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	10.554.551.939	-
	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(8.169.099.048)	(6.048.800.687)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	161.115.687.785	142.640.607.647
II	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư			
1	Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	(74.389.881.870)	(73.208.235.438)
2	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	2.516.315.014	283.486.979
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(71.873.566.856)	(72.924.748.459)
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
3	Tiền thu từ đi vay	33	44.766.145.035	51.574.344.722
1	Tiền trả nợ gốc vay	34	(898.801.222)	(39.819.206.586)
2	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(114.801.089.625)	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(70.933.745.812)	11.755.138.136
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	18.308.375.117	81.470.997.324
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	43.138.236.988	25.054.485.687
	ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	61.446.612.105	106.525.483.011

Lập biểu

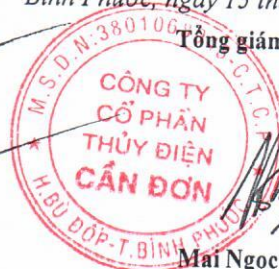
Kế toán trưởng

Bình Phước, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Tổng giám đốc

Hồ Thị Huệ

Đồng Văn Tâm



Mai Ngọc Hoàn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT Quý III năm 2015

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn (tên giao dịch quốc tế Can Don Hydro power Joint stocks Company, tên gọi tắt là Can Don HSC) được thành lập theo Quyết định số 1331 ngày 17/8/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc Chuyển BOT Cần Đơn thuộc Tổng Công ty Sông Đà thành Công ty Cổ phần.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 44.03.000032 ngày 11/10/2004 và đăng ký thay đổi lần thứ mười với mã số doanh nghiệp là 380068943 ngày 23 tháng 12 năm 2014 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp.

Trụ sở chính của Công ty mẹ tại Thị trấn Thanh Bình, Huyện Bù Đốp, Tỉnh Bình Phước.

Mã số thuế: 3801068943

Điện thoại: 0651 3563 359 - Fax: 0651 3563 133 - Website: www.candon.com.vn

Vốn điều lệ của Công ty Cổ phần thủy điện Cần Đơn là 459.991.500.000 đồng; tương đương 45.9999.150 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Nhà máy Thủy điện RyNinh II	Thôn Ia Ping, xã Ialy, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện
- Nhà máy thủy điện Nà Lơi	Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên.	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện

Công ty con sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên	Xã Hà Tây, huyện ChưPăh, tỉnh Gia Lai	Sản xuất và kinh doanh điện năng

Công ty liên kết sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Công ty CP Thủy điện Ry Ninh II ĐăkPsi	Tỉnh KonTum	Sản xuất và kinh doanh điện năng

2. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình dân dụng và công nghiệp; Xây dựng công trình giao thông;
- Xây dựng công trình thủy lợi, buru điện, công trình kỹ thuật hạ tầng đô thị, khu công nghiệp, cấp thoát nước. Đầu tư các công trình thủy điện vừa và nhỏ. Xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp; Thi công xây lắp các công trình công nghiệp và buru điện vừa và nhỏ. Xây dựng công trình đường dây và trạm biến áp;
- Sản xuất kinh doanh vật tư - xây dựng, máy móc thiết bị;
- Dịch vụ khách sạn; Đại lý du lịch;
- Đào tạo cán bộ công nhân viên vận hành nhà máy thủy điện;
- Nuôi trồng thủy sản nội địa; Sản xuất giống thủy sản;

- Nuôi trồng thủy sản nội địa; Sản xuất giống thủy sản;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng;
- Thí nghiệm và hiệu chỉnh thiết bị điện; Thí nghiệm hiệu chỉnh hệ thống điện;
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Mua bán xuất nhập khẩu hàng thủ công mỹ nghệ;
- Khai thác thủy sản nội địa; Nuôi trồng thủy sản biển; Khai thác thủy sản biển;
- Mua bán xuất nhập khẩu hàng dệt may;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét và cao lanh; Mua bán khoáng sản; Chế biến khoáng sản;
- Mua bán xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị kỹ thuật; Gia công và lắp đặt các thiết bị cơ khí;
- Khai thác, lọc và phân phối nước;
- Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng và công nghiệp; giám sát thi công và lắp đặt hệ thống điện công trình dân dụng và công nghiệp;
- Đầu tư tài chính vào các công ty con, công ty liên kết, nhận ủy thác đầu tư của các tổ chức, cá nhân;
- Tiếp nhận, vận tải vật tư thiết bị; Sản xuất kinh doanh điện thương phẩm.

3. Đặc điểm hoạt động của Công ty mẹ trong năm tài chính có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính

- Năm 2014 Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn đã sáp nhập thành công Công ty Cổ phần Thủy điện Nà Lơi theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn số 01/2014/NQ-ĐHĐCĐ ngày 30 tháng 6 năm 2014.

II. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TẠI CÔNG TY

1. Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty mẹ bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty mẹ áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty mẹ đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Chi nhánh áp dụng hình thức kế toán trên máy vi tính.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- 1 Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam
- 2 Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro.

4. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh:

Phản ánh giá trị các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Nó có thể bao gồm cả công cụ tài chính không được chứng khoán hóa như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi, ... nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

b) Các khoản đầu tư đến ngày đáo hạn:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo.

c) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của Công ty mẹ trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty mẹ áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty mẹ theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên doanh;

- Công ty mẹ theo dõi riêng tài sản góp vốn liên doanh, phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát và các khoản công nợ chung, công nợ riêng phát sinh từ hoạt động liên doanh.

5. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07/12/2009.

6. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí nguyên vật liệu chính cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí phát sinh thực tế cho từng giai đoạn sản xuất trong dây chuyền.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

Đối với hoạt động xây lắp, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được xác định như sau:

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối kỳ là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

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

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính.

Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
- Máy móc, thiết bị	05 - 25 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 8 năm

Riêng Nhà máy thủy điện Cần Đơn được thực hiện khấu hao theo sản lượng điện sản xuất trong kỳ trên tổng sản lượng thiết kế vận hành tính trong thời gian hoạt động của nhà máy là 25 năm kể từ ngày nhà máy đi vào hoạt động.

8. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN trong năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

9. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Các nội dung được phản ánh là chi phí trả trước, gồm:

- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ (quyền sử dụng đất, nhà xưởng, kho bãi, văn phòng làm việc,...) phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ kế toán.
- Chi phí mua bảo hiểm (bảo hiểm cháy nổ, bảo hiểm tài sản, ...) và các loại lệ phí mà doanh nghiệp mua và trả một lần cho nhiều kỳ kế toán.

- Công cụ dụng cụ, bao bì luân chuyển, chuyển đồ cho thuê liên quan đến hoạt động kinh doanh trong nhiều kỳ kế toán.
- Chi phí vay trả trước về lãi tiền vay hoặc lãi trái phiếu ngay khi phát hành.
- Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương án và tiêu thức hợp lý.
- Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương án và tiêu thức hợp lý.
- Kế toán phải theo dõi chi tiết từng khoản chi phí trả trước theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

10 .Nguyên tắc nợ phải trả

Nợ phải trả tài chính của Công ty mẹ bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

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

11 .Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

- Vay và nợ thuê tài chính phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp.
- Doanh nghiệp phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính.
- Các chi phí vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn... được hạch toán vào chi phí tài chính.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 " Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan đến quá trình làm thủ tục vay.

13 .Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong năm, riêng khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán đó.

15 .Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty mẹ phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty mẹ không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành cổ phiếu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty mẹ sau khi có Nghị quyết về chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông.

16 .Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm/hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty mẹ không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa/quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty mẹ đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập báo cáo.

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty mẹ được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

1894
NG T
PH
HUY E
CÁN
ĐỘP-T

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng.

Thu nhập khác

Thu nhập khác là khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp như từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ, ...

17 .Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh tổng giá vốn của hàng hóa, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ hoàn thành đã cung cấp.

18 .Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

19 .Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Phản ánh các chi phí chung của doanh nghiệp bao gồm các chi phí về lương nhân viên quản lý, BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ, chi phí vật liệu văn phòng, ...

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

- Thuế giá trị gia tăng: áp dụng mức thuế suất 10% đối với điện thương phẩm.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty đang được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp đối với các dự án đầu tư như sau:

+ Đối với dự án đầu tư nhà máy Thủy điện Cần Đơn: Áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong thời gian 15 năm (từ năm 2004 -2018). Được miễn 4 năm (từ năm 2004-2007) và giảm 50% thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2008-2016).

Các ưu đãi này được quy định tại khoản 1 điều 15 và khoản 1 điều 16 Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều luật thuế TNDN và Công văn số 11996/BTC-CST ngày 05/09/2012 của Bộ Tài chính.

- Tiền thuê đất:

+ Được miễn tiền thuê đất đối với diện tích xây dựng công trình nhà máy thủy điện Cần Đơn theo quy định tại Giấy chứng nhận đầu tư số 04/GĐĐC-ĐTTN ngày 28/03/2001 của Bộ kế hoạch và đầu tư.

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

21 .Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Hợp đồng ủy thác đầu tư

Các tài sản đầu tư và vốn ủy thác nhận được từ các cá nhân, tổ chức ủy thác đầu tư theo các hợp đồng ủy thác đầu tư được ghi nhận và trình bày là các khoản phải thu và các khoản phải trả cho người ủy thác đầu tư trên Bảng cân đối kế toán của Công ty.

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

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
Tiền mặt	1.198.971.884	1.210.387.234
Tiền gửi ngân hàng	15.247.640.221	11.927.849.754
Các khoản tương đương tiền	45.000.000.000	30.000.000.000
<i>Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống</i>	<i>45.000.000.000</i>	<i>30.000.000.000</i>
Cộng	61.446.612.105	43.138.236.988

2. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
- Tổng Công ty Sông Đà	205.409.848.564	124.634.415.765
- Tổng công ty điện lực Miền Trung	8.696.799.187	23.746.553.494
- Tổng công ty điện lực Miền Bắc	14.233.482.856	3.865.113.109
- Phải thu khác	308.980.500	302.620.500
Cộng	228.649.111.107	152.548.702.868

3. PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	29.285.666.264	29.285.666.264
Công ty CP Điện Việt Lào	20.000.000.000	20.000.000.000
Công ty CP Thủy điện Trà Xom	6.021.478.873	6.021.478.873
Cộng	55.307.145.137	55.307.145.137

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
Phải thu về lãi tiền cho vay	21.640.363.989	19.224.681.819
<i>Phải thu về lãi tiền cho vay CTCP Xi măng Hạ Long</i>	<i>12.779.240.202</i>	<i>11.343.835.810</i>
<i>Phải thu về lãi tiền cho vay CTCP Điện Việt Lào</i>	<i>7.115.833.333</i>	<i>6.135.555.555</i>
<i>Phải thu về lãi tiền cho vay CTCP Thủy điện Trà Xom</i>	<i>1.745.290.454</i>	<i>1.745.290.454</i>
Phải thu người lao động về thuế thu nhập cá nhân	257.521.438	342.673.040
Phải thu BHXH, BHYT và BHTN	156.933.506	173.838.620
Phải thu tiền bảo hiểm chi hộ Công ty CPTĐ Ry Ninh II - ĐăkPsi	65.587.340	69.486.909
Phải thu Công ty CP thủy điện Đăk Đoa		12.798.142.399
Phải thu Công ty Linh Lăng Trung Quốc (thuế nhà thầu)		2.318.763.091
Phải thu tiền điện CBCNV, tiền điện thoại và phải thu khác	6.230.153.367	5.736.701.188
Tạm ứng	1.074.215.948	933.391.391
Cộng	29.424.775.588	41.597.678.457

5. DỰ PHÒNG CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
Phải thu về lãi tiền cho vay CTCP Xi măng Hạ Long	5.973.741.968	
Phải thu về lãi tiền cho vay CTCP Điện Việt Lào	2.947.000.000	
Phải thu về lãi tiền cho vay CTCP Thủy điện Trà Xom	818.906.459	
Các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi khác.	170.000.000	170.000.000
Cộng	9.909.648.427	170.000.000

6. HÀNG TỒN KHO

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	4.239.375.696	5.871.143.273
Công cụ, dụng cụ	51.236.350	79.935.395
Chi phí SXKD dở dang	693.952.109	542.467.976
Cộng	4.984.564.155	6.493.546.644

7. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	01/01/15	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/15
	VND	VND	VND	VND
- Chi phí bảo hiểm	134.947.183	238.844.686	203.822.572	169.969.297
- Thiết bị điện Role	-	994.700.000	994.700.000	-
- Dầu thay máy biến áp	-	350.000.000	-	350.000.000
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	424.067.774	-	424.067.774	-
Cộng	559.014.957	1.583.544.686	1.622.590.346	519.969.297

8. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu năm	914.398.154.934	633.259.684.527	139.226.501.650	991.619.246	1.687.875.960.357
Tăng trong năm	169.392.273.157	91.229.242.554	2.118.100.000	229.254.818	262.968.870.529
- Mua sắm	-	1.855.580.700	2.118.100.000	229.254.818	4.202.935.518
- Xây dựng cơ bản	169.392.273.157	89.373.661.854	-	-	258.765.935.011
Số cuối năm	1.083.790.428.091	724.488.927.081	141.344.601.650	1.220.874.064	1.950.844.830.886
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu năm	476.499.968.441	361.308.441.479	74.448.475.289	874.484.166	913.131.369.375
Tăng trong năm	29.890.637.895	20.947.208.443	5.037.612.144	94.088.520	55.969.547.002
- Trích khấu hao TSCĐ	29.890.637.895	20.947.208.443	5.037.612.144	94.088.520	55.969.547.002
Số cuối năm	506.390.606.336	382.255.649.922	79.486.087.433	968.572.686	969.100.916.377
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	437.898.186.493	271.951.243.048	64.778.026.361	117.135.080	774.744.590.982
Số cuối năm	577.399.821.755	342.233.277.159	61.858.514.217	252.301.378	981.743.914.509

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ đã dùng để đảm bảo các khoản vay: 608.463.782.559 VND
 Nguyên giá TSCĐ cuối năm hết nhưng vẫn còn sử dụng: 50.193.370.558 VND
 Giá trị còn lại tài sản cố định hình thành từ nguồn phúc lợi - Nhà trẻ Cần Đơn: 727.535.374 VND

9. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu năm	3.400.000.000	-	-	-	3.400.000.000
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối	3.400.000.000	-	-	-	3.400.000.000

Hao mòn TSCĐ	-				
Số cuối	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	3.400.000.000	-	-	-	3.400.000.000
Số cuối	3.400.000.000	-	-	-	3.400.000.000

Tài sản cố định vô hình của Chi nhánh là quyền sử dụng đất lâu dài lô đất Số 165 Trường Chinh, Thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai.

10 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
Thủy điện Hà Tây	-	186.326.981.796
Thủy điện EaDjip	41.818.182	41.818.182
Mua sắm (hệ thống đo đếm điện năng)		461.658.200
Thủy điện Nậm Khẩu Hu		231.996.811
Trục máy phát số 3		34.223.612
Cộng	41.818.182	187.096.678.601

11 . ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT, LIÊN DOANH

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
Công ty CP Thủy điện Ry Ninh II ĐăkPsi (Đang góp vốn theo tiến độ thực hiện dự án)	1.841.309.273	1.841.309.273
Cộng	1.841.309.273	1.841.309.273

Thông tin bổ sung về các công ty liên kết, liên doanh tại ngày 30/09/2015

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích tại 30/09/15	Tỷ lệ quyền biểu quyết tại 30/09/15	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Thủy điện Ry Ninh II ĐăkPsi (Đang góp vốn theo tiến độ thực hiện dự án)	Tỉnh KonTum	48,31%	48,31%	doanh điện năng

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	01/01/15	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	30/09/15
	VND	VND	VND	VND
- Giá trị dụng cụ văn phòng	258.666.667		145.500.000	113.166.667
- Chi phí nạo vét lòng hồ	644.607.083		644.607.083	-
- Trục máy phát số 1	2.404.341.484		1.311.458.988	1.092.882.496
- Trục máy phát số 2	2.451.821.017		1.279.210.968	1.172.610.049
- Trục máy phát số 3		4.038.189.162	560.859.606	3.477.329.556
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ.	294.102.883	-	236.469.553	57.633.330
Cộng	6.053.539.134	4.038.189.162	4.178.106.198	5.913.622.098

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	01/01/15		30/09/15	
	Số có khả năng trả nợ		Số có khả năng trả nợ	
- Công ty TNHH XD&CD Cường Phát	64.425.748	64.425.748	144.824.636	144.824.636
- Công ty CP TM&XL điện Anh Khoa			620.590.850	620.590.850
- Công ty TNHH Minh Khôi	217.722.560	217.722.560		-
- Công ty TNHH Thành Liêm		-	372.482.524	372.482.524
- Công ty lưới điện cao thế Miền Nam	1.634.614.550	1.634.614.550		-
- Công ty cổ phần Sông Đà 2	11.106.294.711	11.106.294.711	13.675.131.258	13.675.131.258
- Công ty cổ phần cơ khí lắp máy Sông Đà	1.591.033.839	1.591.033.839	1.849.638.510	1.849.638.510
- Công ty CP Sông Đà 4	745.766.760	745.766.760	745.766.760	745.766.760
- Công ty CP Sông Đà 10.1	543.072.358	543.072.358	543.072.358	543.072.358
- Công ty cổ phần thủy điện Đăk Đoa			3.967.720.185	3.967.720.185
- Công ty Ling Lãng Trung Quốc	26.533.340.673	26.533.340.673	8.709.354.761	8.709.354.761
- Phải trả các đối tượng khác	1.780.941.568	1.780.941.568	3.841.346.452	3.841.346.452
Cộng	44.217.212.767	44.217.212.767	34.469.928.294	34.469.928.294

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/15	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/15
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.238.735.126	29.855.810.152	24.875.977.151	7.218.568.127
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.011.739.451	11.467.093.590	7.321.883.089	7.156.949.952
Thuế thu nhập cá nhân	248.859.397	1.642.554.326	1.827.560.059	63.853.664
Thuế tài nguyên	2.554.733.399	20.501.827.555	19.456.522.802	3.600.038.152
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		1.574.688	1.574.688	
Các loại thuế khác		5.000.000	5.000.000	
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	11.146.948.600	6.700.585.421	13.715.668.621	4.131.865.400
Cộng	19.201.015.973	70.174.445.732	67.204.186.410	22.171.275.295

15 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
Chi phí QL, VH, BD và SC đường dây 110Kv	1.110.000.000	-
Chi phí kiểm toán		50.000.000
Chi phí lãi vay	197.699.167	
Chi phí nhiên liệu xe phục vụ	32.448.782	
Chi phí điện tự dùng	6.989.499	
Chi phí Công trình nhà máy thủy điện Hà Tây	9.008.418.430	
Cộng	10.355.555.878	50.000.000

16 . PHẢI TRẢ KHÁC

	30/09/15	01/01/15
	Kinh phí công đoàn	271.372.365
Bảo hiểm xã hội	472.332.551	450.425.560
Bảo hiểm y tế	22.981.658	79.182.748
Bảo hiểm thất nghiệp	10.214.070	34.648.120
Thù lao Hội đồng quản trị	176.700.000	135.600.000
Các khoản phải trả cổ đông	876.632.071	691.989.596
Các khoản phải trả, phải nộp khác	485.468.163	293.388.832
Cộng	2.315.700.878	2.065.130.951

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
- Tổng công ty Sông Đà (*):	1.945.360.939	1.813.481.203
- Ngân hàng No&PTNT Gia Lai	6.405.453.000	
Cộng	8.350.813.939	1.813.481.203

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
- Tổng công ty Sông Đà	106.325.870.943	105.049.018.797
- Ngân hàng No&PTNT Gia Lai	141.995.947.000	103.635.254.965
Cộng	248.321.817.943	208.684.273.762

(*): Thông tin bổ sung các khoản vay dài hạn tại ngày 30/09/2015:

Bên cho vay	Thời hạn	Trong kỳ			01/01/15
		30/09/15	Tăng	Giảm	
		Giá trị			Giá trị
- HẾTD số 02/2011/HẾTD-ADB/TĐSD-CĐ ngày 30/11/2011	đến 15/11/2015	1.945.360.940	1.030.680.959	898.801.222	1.813.481.203
	đến 15/11/2034	106.325.870.943	2.252.020.407	975.168.261	105.049.018.797
Ngân hàng No&PTNT Gia Lai	156 tháng	148.401.400.000	44.766.145.035	-	103.635.254.965
Cộng		256.672.631.882	48.048.846.400	1.873.969.483	210.497.754.965

19. NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Vốn khác của CSH	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối
	VND	VND		VND	VND
Số dư đầu năm trước	409.991.500.000	1.212.070.479	-	142.702.383.193	261.071.724.910
Tăng trong năm	50.000.000.000	-	62.793.435	47.685.778.125	199.700.805.116
Tăng vốn sáp nhập Nà Loi	50.000.000.000			31.523.328.590	39.561.630.323
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-			163.179.594.875
Tăng do hợp nhất			62.793.435		(3.040.420.082)
Quỹ tăng do PP lợi nhuận	-	-		16.162.449.535	
Giảm vốn	-	-			(117.188.307.506)
Phân phối lợi nhuận	-	-			(26.990.177.506)
Chia cổ tức năm 2013	-	-			(90.198.130.000)
Số dư cuối năm trước	459.991.500.000	1.212.070.479	62.793.435	190.388.161.318	343.584.222.520
Số dư đầu năm nay	459.991.500.000	1.212.070.479	62.793.435	190.388.161.318	343.584.222.520
Tăng trong kỳ	-	-		10.635.052.177	161.425.138.158
Phân phối LN trong năm	-	-		10.635.052.177	-
Lợi nhuận tăng trong năm	-	-			158.346.298.787
Tăng do hợp nhất					3.078.839.371
Giảm vốn	-	-	62.793.435		(142.233.110.227)
Phân phối lợi nhuận	-	-			(25.043.015.154)
Chia cổ tức năm 2014	-	-			(114.997.875.000)
Giảm khác	-	-	62.793.435		(2.192.220.073)
Số dư cuối kỳ	459.991.500.000	1.212.070.479	-	201.023.213.495	362.776.250.450

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/15	01/01/15	30/09/15	01/01/15
	Tỷ lệ %	Tỷ lệ %	VND	VND
Tổng Công ty Sông Đà	50,96%	50,96%	234.407.040.000	234.407.040.000
Các cổ đông khác	49,04%	49,04%	225.584.460.000	225.584.460.000
			459.991.500.000	459.991.500.000

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức/chia lợi nhuận

	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	459.991.500.000	459.991.500.000
+ Vốn góp cuối năm	459.991.500.000	459.991.500.000

d. Cổ phiếu

	30/09/15	01/01/15
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	45.999.150	45.999.150
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	45.999.150	45.999.150
+ Cổ phiếu phổ thông	45.999.150	45.999.150
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	45.999.150	45.999.150
+ Cổ phiếu phổ thông	45.999.150	45.999.150
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần):	10.000	10.000

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

1. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu hoạt động sản xuất điện	146.948.908.973	161.748.921.374
Doanh thu điện tiêu dùng nội bộ		261.485.145
Doanh thu kinh doanh nước sinh hoạt		36.285.714
	146.948.908.973	162.046.692.233

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Giá vốn của hoạt động sản xuất điện	53.725.169.095	66.364.369.389
Giá vốn điện tiêu dùng nội bộ	-	261.485.145
Giá vốn KD nước sinh hoạt		19.956.720
Cộng	53.725.169.095	66.645.811.254

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.367.158.428	124.332.105
Cộng	1.367.158.428	124.332.105

4. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí lãi vay		
Chi phí phát hành trái phiếu	3.545.116.191	1.608.549.955
Cộng	3.545.116.191	2.841.666.666
	3.554.545.693	4.450.216.621

5. THU NHẬP KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tiền hỗ trợ lãi suất sau đầu tư	10.080.093.182	
Các khoản khác	3.667.224	290.501.178
Cộng	10.083.760.406	290.501.178

6. CHI PHÍ KHÁC

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí cung cấp điện cho nhà thầu		175.144.587
Chi phí vi phạm hành chính	46.252.967	103.579.873
Cộng	46.252.967	278.724.460

7. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	105.642.304	183.112.172
Chi phí đồ dùng văn phòng	303.948.572	68.261.094
Chi phí nhân công	4.004.923.448	5.410.229.483
Chi phí khấu hao tài sản cố định	329.469.349	227.594.340
Thuế, phí và lệ phí	39.988.114	30.289.040
Chi phí dịch vụ mua ngoài	610.191.993	406.083.491
Chi phí khác bằng tiền	1.765.592.225	3.847.152.905
Chi phí dự phòng	9.739.648.427	
Cộng	16.899.404.432	10.172.722.525

8. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.023.637.294	2.646.355.213
Chi phí đồ dùng văn phòng	30.920.000	
Chi phí nhân công	6.267.254.701	10.553.290.992
Chi phí khấu hao tài sản cố định	26.101.784.032	31.222.635.484
Chi phí dịch vụ mua ngoài	891.904.713	1.295.185.412
Chi phí khác bằng tiền	15.409.668.355	20.928.344.153
Cộng	53.725.169.095	66.645.811.254

9. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN năm hiện hành	84.174.455.620	81.059.630.529
Điều chỉnh tăng các khoản thu nhập chịu thuế (không được khấu trừ):	124.252.967	145.579.873
Thù lao HĐQT không trực tiếp tham gia điều hành	78.000.000	42.000.000
Các khoản chi phí khác	46.252.967	103.579.873

Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	84.298.708.587	81.059.630.529
Thu nhập từ hoạt động sản xuất và kinh doanh điện	73.053.741.820	80.877.764.942
Thu nhập từ hoạt động KD nước sinh hoạt	-	36.285.714
Thu nhập từ hoạt động khác	11.244.966.767	290.501.178
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	10.048.638.505	8.105.963.053
Thuế thu nhập hiện hành ưu đãi hoạt động sản xuất điện thuế suất 10% (*)	7.575.552.606	8.105.963.053
Thuế thu nhập đối với thu nhập khác 22%	2.473.085.899	
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm (*)	(3.316.039.410)	(4.052.981.526)
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	6.732.599.095	4.052.981.526

10. QUẢN LÝ RỦI RO

Các loại công cụ tài chính của Công ty mẹ

	Giá trị ghi sổ kế toán			
	30/09/15		01/01/15	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	61.446.612.105		43.138.236.988	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	283.956.256.244	-	207.855.848.005	-
Các khoản cho vay ngắn hạn	55.307.145.137		55.307.145.137	
Cộng	400.710.013.486	-	306.301.230.130	-

Nợ phải trả tài chính:

	Giá trị ghi sổ kế toán	
	30/09/15	01/01/15
	VND	VND
Vay và nợ	256.672.631.882	210.497.754.965
Phải trả người bán, phải trả khác	36.785.629.172	46.282.343.718
Cộng	293.458.261.054	256.780.098.683

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty mẹ bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty mẹ đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty mẹ chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty mẹ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty mẹ chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty mẹ có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty mẹ. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2015				
Tiền và các khoản tương đương tiền	61.446.612.105			61.446.612.105
Phải thu khách hàng, phải thu khác	283.956.256.244	-		283.956.256.244
Các khoản cho vay ngắn hạn	55.307.145.137			55.307.145.137
Cộng	400.710.013.486	-	-	400.710.013.486
Tại ngày 01/01/2015				
Tiền và các khoản tương đương tiền	43.138.236.988			43.138.236.988
Phải thu khách hàng, phải thu khác	207.855.848.005	-		207.855.848.005
Các khoản cho vay ngắn hạn	55.307.145.137			55.307.145.137
Cộng	306.301.230.130	-	-	306.301.230.130

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty mẹ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty mẹ chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau. Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 30/09/2015				
Vay và nợ	1.945.360.940		106.325.870.943	108.271.231.882
Phải trả người bán, phải trả khác	36.785.629.172	-		36.785.629.172
Cộng	38.730.990.112	-	106.325.870.943	145.056.861.054
Tại ngày 01/01/2015				
Vay và nợ	1.813.481.203		105.049.018.797	106.862.500.000
Phải trả người bán, phải trả khác	46.282.343.718	-		46.282.343.718
Cộng	48.095.824.921	-	105.049.018.797	153.144.843.718

11. THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm Công ty mẹ đã có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch (VND)	
		30/09/15	01/01/15
Doanh thu bán điện thương phẩm			
Tổng Công ty Sông Đà	Công ty mẹ	228.340.130.607	152.246.082.368
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	Khách hàng	205.409.848.564	124.634.415.765
Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc	Khách hàng	8.696.799.187	23.746.553.494
	Khách hàng	14.233.482.856	3.865.113.109

12. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh điện thương phẩm, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

13 . THÔNG TIN HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

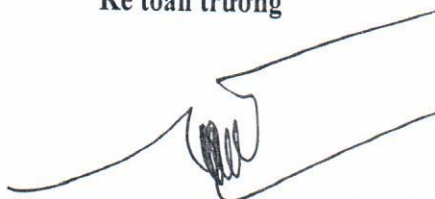
Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty mẹ không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

Người lập



Hồ Thị Huệ

Kế toán trưởng



Đồng Văn Tâm

Bình Phước, ngày 15 tháng 10 năm 2015

Tổng Giám đốc



Mai Ngọc Hoàn

C.P. *