

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

oo0oo

QUÝ III NĂM 2014

CÔNG TY CP THỦY ĐIỆN THÁC MƠ

CÔNG TY CỔ PHẦN THUYẾT ĐIỆN THÁC MƠ
BÁO CÁO HỢP NHẤT

Mẫu số B 01-DN

Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ - BTC
Ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng BTC, sửa
đổi bổ sung theo TT 244/2009/TT-BTC ngày
31/12/2009 của Bộ trưởng BTC

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

| TÀI SẢN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN(100 = 110+120+130+140+150) | 100 | | 633 506 901 711 | 484 556 754 805 |
| I - Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 221 364 387 366 | 212 873 059 571 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 9 506 772 395 | 5 160 778 324 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | V.01 | 211 857 614 971 | 207 712 281 247 |
| II - Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 80 148 141 795 | 115 848 141 795 |
| 1. Đầu tư ngắn hạn | 121 | | 80 148 141 795 | 115 848 141 795 |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn | 129 | | | |
| III - Các khoản phải thu | 130 | | 276 021 273 104 | 103 092 697 423 |
| 1. Phải thu của khách hàng | 131 | 2 | 229 588 945 135 | 63 553 915 778 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 19 922 517 541 | 6 021 830 293 |
| 3. Phải thu nội bộ | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Các khoản phải thu khác | 135 | V.03 | 39 653 762 675 | 33 598 637 016 |
| 6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*) | 139 | 2 | (13 143 952 247) | (81 685 664) |
| IV - Hàng tồn kho | 140 | | 51 812 423 964 | 49 144 324 076 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 51 812 423 964 | 49 144 324 076 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V - Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 4 160 675 482 | 3 598 531 940 |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | 184 985 356 | 198 830 908 |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | 776 587 157 | 2 955 878 032 |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 154 | V.04 | 53 237 619 | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 157 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 158 | 2 | 3 145 865 350 | 443 823 000 |
| B - TÀI SẢN DÀI HẠN(200=210+220+240+250+260) | 200 | | 904 347 219 775 | 972 208 694 783 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 2. Vốn kinh doanh ở những đơn vị trực thuộc | 212 | | | |
| 3. Phải thu nội bộ dài hạn | 213 | V.06 | | |
| 4. Phải thu dài hạn khác | 218 | V.07 | | |
| 5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 746 191 476 508 | 813 210 759 969 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 597 137 242 941 | 700 228 069 096 |
| - Nguyên giá | 222 | | 2 175 871 675 217 | 2 172 378 139 799 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (1 578 734 432 276) | (1 472 150 070 703) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | | |
| - Nguyên giá | 225 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 11 783 743 191 | 12 338 577 471 |
| - Nguyên giá | 228 | | 15 252 657 760 | 15 252 657 760 |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (3 468 914 569) | (2 914 080 289) |
| 4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 230 | V.11 | 137 270 490 376 | 100 644 113 402 |
| III. Bất động sản đầu tư | 240 | V.12 | | |
| - Nguyên giá | 241 | | | |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 242 | | | |
| IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | 157 335 952 986 | 158 178 144 533 |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh | 252 | | 8 498 144 533 | 6 098 144 533 |
| 3. Đầu tư dài hạn khác | 258 | V.13 | 152 080 000 000 | 152 080 000 000 |
| 4. Dự phòng giảm giá giảm giá đầu tư tài chính dài hạn | 259 | | (3 242 191 547) | |
| V. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 819 790 281 | 819 790 281 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | 124 541 893 | 124 541 893 |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | 695 248 388 | 695 248 388 |
| 3. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280=100+200) | 280 | | 1 537 854 121 486 | 1 456 765 449 588 |

| NGUỒN VỐN | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330) | 300 | | 569 016 473 207 | 483 743 361 149 |
| I - Nợ ngắn hạn | 310 | | 208 713 657 098 | 248 973 525 747 |
| 1. Vay và nợ ngắn hạn | 311 | V.15 | 26 500 000 000 | 117 336 000 000 |
| 2. Phải trả người bán | 312 | | 11 461 145 293 | 27 301 066 836 |
| 3. Người mua trả tiền trước | 313 | 15 | 18 438 000 | 18 438 000 |
| 4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | V.16 | 34 732 177 947 | 47 523 924 845 |
| 5. Phải trả người lao động | 315 | | 18 927 988 878 | 18 743 622 502 |
| 6. Chi phí phải trả | 316 | V.17 | 81 104 604 211 | 14 094 221 813 |
| 7. Phải trả nội bộ | 317 | | | |
| 8. Phải trả theo tiến độ hợp đồng xây dựng | 318 | | | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 26 367 511 905 | 16 954 614 988 |
| 10. Dự phòng phải trả ngắn hạn khác | 320 | | | |
| 11. Quỹ khen thưởng - phúc lợi | 323 | | 9 601 790 864 | 7 001 636 763 |
| 12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ | 327 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 360 302 816 109 | 234 769 835 402 |
| 1. Phải trả dài hạn người bán | 331 | | | |
| 2. Phải trả dài hạn nội bộ | 332 | V.19 | | |
| 3. Phải trả dài hạn khác | 333 | V.20 | | |
| 4. Vay và nợ dài hạn khác | 334 | V.20 | 360 271 176 109 | 234 738 195 402 |
| 5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 335 | V.21 | 31 640 000 | 31 640 000 |
| 6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm | 336 | | | |
| 7. Dự phòng phải trả dài hạn | 337 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện được | 338 | | | |
| 9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 339 | | | |
| B - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430) | 400 | | 933 271 129 493 | 937 186 831 672 |
| I - Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 933 271 129 493 | 937 186 831 672 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411 | | 700 000 000 000 | 700 000 000 000 |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | | |
| 3. Vốn khác của chủ sở hữu | 413 | | 56 454 368 091 | 56 454 368 091 |
| 4. Cổ phiếu ngân quỹ | 414 | | | |
| 5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 416 | | (170 802 403) | (170 802 403) |
| 7. Quỹ đầu tư phát triển | 417 | | 4 974 686 436 | 46 889 661 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|------------|------|--------------------------|--------------------------|
| 8. Quỹ dự phòng tài chính | 418 | | 24 251 370 991 | 24 251 370 991 |
| 9. Các quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 419 | | | |
| 10. Lợi nhuận chưa phân phối | 420 | | 147 761 506 378 | 156 605 005 332 |
| 11. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 421 | | | |
| 12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 422 | | | |
| II- Nguồn kinh phí | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 432 | V.23 | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản | 433 | | | |
| C. LỢI ÍCH CỦA CỔ ĐÔNG THIỂU SỐ | 500 | | 35 566 518 786 | 35 835 256 767 |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (600=300+400+500) | 600 | | 1 537 854 121 486 | 1 456 765 449 588 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

Thlong
 Hồ Thanh Công

KẾ TOÁN TRƯỞNG

uuuu
 HUỲNH VĂN KHÁNH

TỔNG GIÁM ĐỐC



CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|-------|-------------|-----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Tài sản cho thuê ngoài | | 24 | | |
| 2. Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công | | | | |
| 3. Hàng hóa nhận bán hộ, ký gửi | | | | |
| 3.1. Các thiết bị đầu cuối viễn thông công cộng nhận bán hộ | | | | |
| 3.2. Hàng hóa nhận bán hộ, ký gửi | | | | |
| 4. Nợ khó đòi đã xử lý | | | | |
| 5. Vật tư thu hồi | | | | |
| 6. Ngoại tệ các loại | | | | |
| Đô la Mỹ | | | | |
| Đồng Euro | | | | |
| Yên Nhật | | | | |
| Curon Thụy Điển | | | | |
| Mác Đức | | | | |
| Phơ răng Pháp | | | | |
| 7. Dự toán chi sự nghiệp, dự án | | | | |
| 8. Nguồn vốn khấu hao | | | 124 951 480 801 | 39 453 040 075 |

NGƯỜI LẬP BIỂU

Thlong

Hồ Thành Công

KẾ TOÁN TRƯỞNG

uuuuu

HUYỀN VĂN KHÁNH

Lập ngày 04. tháng 11. năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thanh Phú
NGUYỄN THANH PHÚ

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | QUÝ NÀY | | LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|---|-------|-------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| I | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 156 072 730 222 | 157 148 438 307 | 489 361 316 949 | 373 465 164 708 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 156 072 730 222 | 157 148 438 307 | 489 361 316 949 | 373 465 164 708 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 68 986 243 831 | 64 634 384 493 | 250 574 480 525 | 178 454 167 947 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | 87 086 486 391 | 92 514 053 814 | 238 786 836 424 | 195 010 996 761 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 2 441 956 487 | 10 082 636 727 | 16 530 490 914 | 18 715 743 965 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | 8 718 118 062 | 11 008 902 759 | 32 247 323 237 | 39 337 988 999 |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | 8 718 118 062 | 11 008 902 759 | 29 005 131 690 | 39 337 988 999 |
| 8. Chi phí bán hàng | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | | 5 599 760 282 | 5 533 267 415 | 32 856 752 381 | 14 993 664 517 |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30 = 20 + (21-22) - (24+25)] | 30 | | 75 210 564 534 | 86 054 520 367 | 190 213 251 720 | 159 395 087 210 |
| 11. Thu nhập khác | 31 | | 6 635 000 | 9 576 688 | 478 680 455 | 972 262 391 |
| 12. Chi phí khác | 32 | | 50 000 000 | 20 000 000 | 988 335 471 | 47 747 128 |
| 13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32) | 40 | | (43 365 000) | (10 423 312) | (509 655 016) | 924 515 263 |
| 14. Lợi nhuận (lỗ) trong công ty liên kết | 45 | | | | | 10 991 080 |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40) | 50 | | 75 167 199 534 | 86 044 097 055 | 189 703 596 704 | 160 330 593 553 |
| 15. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.30 | 16 023 513 686 | 19 135 538 174 | 40 249 662 864 | 36 850 567 712 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | QUÝ NÀY | | LUỸ KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|--|-------|-------------|----------------|----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.30 | | | | (43 648 641) |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | 59 143 685 848 | 66 908 558 881 | 149 453 933 840 | 123 523 674 482 |
| 17.1 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số | 61 | | 740 332 986 | 1 077 510 834 | 3 033 426 372 | 2 751 414 677 |
| 17.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông chi phối | 62 | | 58 403 352 862 | 65 831 048 047 | 146 420 507 468 | 120 772 259 805 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |

Ngày 04... tháng 11... năm 2014..

NGƯỜI LẬP BIỂU

Thlong

Hồ Thành Công

KẾ TOÁN TRƯỞNG

huynh van khánh

HUỲNH VĂN KHÁNH

TỔNG GIÁM ĐỐC



Ch
NGUYỄN THANH PHÚ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý 3 năm 2014

Đơn vị tính: đồng

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | LƯY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------|
| | | | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I- Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 01 | | 189 703 596 704 | 160 330 593 553 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 02 | | 108 759 151 671 | 103 995 386 366 |
| - Các khoản dự phòng | 03 | | 16 304 458 130 | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện | 04 | | | |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 05 | | 2 582 184 441 | (7 090 991 080) |
| - Chi phí lãi vay | 06 | | 29 005 131 690 | 39 337 988 999 |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 08 | | 346 354 522 636 | 296 572 977 838 |
| - Tăng giảm các khoản phải thu | 09 | | (174 235 790 884) | (29 258 193 542) |
| - Tăng giảm hàng tồn kho | 10 | | (2 668 099 888) | (16 117 731 238) |
| - Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp) | 11 | | 3 990 959 152 | 23 228 091 336 |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | | 13 845 552 | (736 044 628) |
| - Tiến lãi vay đã trả | 13 | | (6 023 847 542) | (2 133 063 028) |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 14 | | (32 397 611 386) | (32 332 102 663) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 15 | | | |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | | (422 458 372 412) | (234 646 180 999) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | | (287 424 394 772) | 4 577 753 076 |

| CHỈ TIÊU | Mã số | Thuyết minh | LƯY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY | |
|--|-----------|-------------|------------------------------------|-------------------------|
| | | | NĂM NAY | NĂM TRƯỚC |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| II- Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | 6,7,8,11 | (6 068 659 929) | (12 225 592 947) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | | 472 045 455 | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | | | |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác | 24 | | | (1 500 000 000) |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | (2 400 000 000) | (2 861 730 000) |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | | 12 136 356 334 | 16 855 796 774 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | | 4 139 741 860 | 268 473 827 |
| III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | 21 | | |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | 21 | | |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 33 | | 309 925 980 707 | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | (18 150 000 000) | (38 550 000 000) |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | 21 | | |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | | 291 775 980 707 | (38 550 000 000) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40) | 50 | | 8 491 327 795 | (33 703 773 097) |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | | 212 873 059 571 | 199 517 254 347 |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ | 61 | | | |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61) | 70 | 29 | 221 364 387 366 | 165 813 481 250 |

Lập ngày ..04.. tháng ..11.. năm 2014..

NGƯỜI LẬP BIỂU

Thương

Hồ Thanh Công

KẾ TOÁN TRƯỞNG

huynh van khánh

HUỲNH VĂN KHÁNH



TỔNG GIÁM ĐỐC

NGUYỄN THANH PHÚ

Đơn vị báo cáo: Công ty cổ phần Thủy Điện Thác Mơ

Địa chỉ:

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2014

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: *Vốn góp các cổ đông*
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: *Sản xuất kinh doanh điện năng*
- 3- Ngành nghề kinh doanh: *Điện năng*
- 4- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:

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

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

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- 1- Chế độ kế toán áp dụng: *Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 và sửa đổi bổ sung theo thông tư 244/2009/TT-BTC ngày 31/12/2009 của Bộ T.*
- 2- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: *Báo cáo quyết toán tài chính được lập phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam*
- 3- Hình thức kế toán áp dụng: *Sổ kế toán nhật ký chung*

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc, phương pháp xác định các khoản tiền: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển gồm:
 - Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: *Bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển*
 - Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: *Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ*
- 2- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: *Theo nguyên tắc giá gốc*
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: *Phương pháp bình quân gia quyền thời điểm*
 - Phương pháp hạch toán hàng tồn kho (kê khai thường xuyên hay kiểm kê định kỳ): *Kê khai thường xuyên*
 - Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
- 3- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ
 - Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *Toàn bộ chi phí phát sinh hình thành TSCĐ do mua sắm và xây dựng chuyển giao*

- Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: *Khấu hao theo đường thẳng*
- 4- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư
 - Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư:
 - Nguyên tắc và phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư:
- 5- Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính
 - Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát:
 - Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn:
 - Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác:
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:
- 6- Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay
 - Nguyên tắc vốn hóa các khoản chi phí đi vay:
 - Tỷ lệ vốn hóa chi phí đi vay được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ:
- 7- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác
 - Chi phí trả trước:
 - Chi phí khác:
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước:
 - Phương pháp phân bổ lợi thế thương mại:
- 8- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả
 -
- 9- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
 -
- 10- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản:
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá:
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối:
- 11- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu
 - Doanh thu bán hàng:
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ:
 - Doanh thu hoạt động tài chính:
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng:

12- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

13- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

14- Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái:

15- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

V- Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| 1- Tiền | | |
| - Tiền mặt | 1 041 198 807 | 597 782 320 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 8 465 573 588 | 4 562 996 004 |
| - Tiền đang chuyển | | |
| - Các khoản tương đương tiền | 211 857 614 971 | 207 712 281 247 |
| Cộng | 221 364 387 366 | 212 873 059 571 |
| 2- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn | | |
| - Chứng khoán đầu tư ngắn hạn | | |

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

a - Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn

| Tên cổ phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |

b - Trái phiếu đầu tư ngắn hạn

| Tên cổ phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |

| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Giá trị cuối năm | Giá trị đầu năm |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|
| - Đầu tư ngắn hạn khác | 80 148 141 795 | 115 848 141 795 |
| - Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn | | |

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|---------|---------|
| 3- Các khoản phải thu ngắn hạn khác | | |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | |
| - Phải thu người lao động | | |

| | | |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Phải thu khác | 39 653 762 675 | 33 598 637 016 |
| Cộng | 39 653 762 675 | 33 598 637 016 |
| 4- Hàng tồn kho | | |
| - Hàng mua đang đi trên đường | | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 47 459 786 761 | 46 377 336 164 |
| - Công cụ, dụng cụ | 206 670 797 | 248 785 435 |
| - Chi phí SX, KD dở dang | 4 145 966 406 | 2 518 202 477 |
| - Thành phẩm | | |
| - Hàng hóa | | |
| - Hàng gửi đi bán | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | |
| - Hàng hóa bất động sản | | |
| Cộng giá gốc hàng tồn kho | 51 812 423 964 | 49 144 324 076 |

* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm:

* Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp cho các khoản nợ:

* Lý do trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-------------------|---------|
| 5- Thuế phải thu và các khoản phải thu nhà nước | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | | |
| - Các khoản khác phải thu nhà nước | 53 237 619 | |
| Cộng | 53 237 619 | |
| 6- Phải thu dài hạn nội bộ | | |
| - Cho vay dài hạn nội bộ | | |
| - Phải thu dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |
| 7- Phải thu dài hạn khác | | |
| - Ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| - Các khoản tiền nhận uỷ thác | | |
| - Cho vay không có lãi | | |
| - Phải thu dài hạn khác | | |
| Cộng | | |

8- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------|-----------------|-----------|-------------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| 1. Số dư đầu năm | 1 444 419 541 393 | 601 222 734 152 | 117 147 308 651 | 9 588 555 603 | | 2 172 378 139 799 |
| 2. Số lũy kế tăng từ đầu năm | 1 430 075 709 | 1 575 146 400 | 1 965 770 909 | 224 581 362 | | 5 195 574 380 |

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | TSCĐ khác | Tổng cộng |
|--|-------------------|-------------------|---------------------------------|--------------------------|-----------|-------------------|
| - Lũy kế mua từ đầu năm | 30 667 000 | 1 575 146 400 | 1 965 770 909 | 189 645 000 | | 3 761 229 309 |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | 1 399 408 709 | | | | | 1 399 408 709 |
| - Lũy kế tăng khác | | | | 34 936 362 | | 34 936 362 |
| 3. Lũy kế giảm từ đầu năm | | | 1 667 102 600 | 34 936 362 | | 1 702 038 962 |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | 1 667 102 600 | | | 1 667 102 600 |
| - Lũy kế giảm khác | | | | 34 936 362 | | 34 936 362 |
| 4. Số dư cuối kỳ | 1 445 849 617 102 | 602 797 880 552 | 117 445 976 960 | 9 778 200 603 | | 2 175 871 675 217 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | |
| - Số dư đầu năm | 766 639 361 000 | 595 849 985 716 | 100 649 682 119 | 9 011 041 868 | | 1 472 150 070 703 |
| - Lũy kế khấu hao từ đầu năm | 98 559 628 579 | 931 031 317 | 8 575 832 153 | 137 825 342 | | 108 204 317 391 |
| - Lũy kế tăng khác | | | | 34 936 362 | | 34 936 362 |
| - Chuyển sang bất động sản đầu tư | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | 1 619 955 818 | | | 1 619 955 818 |
| - Lũy kế giảm khác | | | | 34 936 362 | | 34 936 362 |
| - Số dư cuối kỳ | 865 198 989 579 | 596 781 017 033 | 107 605 558 454 | 9 148 867 210 | | 1 578 734 432 276 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 677 780 180 393 | 5 372 748 436 | 16 497 626 532 | 577 513 735 | | 700 228 069 096 |
| - Tại ngày cuối kỳ | 580 650 627 523 | 6 016 863 519 | 9 840 418 506 | 629 333 393 | | 597 137 242 941 |

- * Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay:
- * Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng:
- * Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ chờ thanh lý:
- * Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn chưa thực hiện:

9- Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính:

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Dụng cụ quản lý | TSCĐ HH khác | TSCĐ VH khác | Tổng cộng |
|------------------------------------|---------|-------------------|---------------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------|
| I. Nguyên giá TSCĐ thuê TC | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| Lũy kế tăng từ đầu năm | | | | | | | |
| - Lũy kế thuê tài chính từ đầu năm | | | | | | | |
| - Lũy kế tăng khác | | | | | | | |
| Lũy kế giảm từ đầu năm | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |

| Khoản mục | Nhà cửa | Máy móc, thiết bị | Phương tiện vận tải, truyền dẫn | Dụng cụ quản lý | TSCĐ HH khác | TSCĐ VH khác | Tổng cộng |
|---------------------------------------|---------|-------------------|---------------------------------|-----------------|--------------|--------------|-----------|
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Lũy kế giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | | | | |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | | | | | | | |
| Lũy kế tăng từ đầu năm | | | | | | | |
| - Lũy kế khấu hao từ đầu năm | | | | | | | |
| - Lũy kế tăng khác | | | | | | | |
| Lũy kế giảm từ đầu năm | | | | | | | |
| - Mua lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Trả lại TSCĐ thuê tài chính | | | | | | | |
| - Lũy kế giảm khác | | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | | | | | | | |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐ thuê TC | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | | | | | | | |
| - Tại ngày cuối kỳ | | | | | | | |

- Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong năm;
- Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm;
- Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

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

| Khoản mục | Quyền sử dụng đất | Quyền phát hành | Bản quyền, bằng sáng chế | Nhãn hiệu hàng hoá | Phần mềm máy tính | Giấy phép và giấy phép nhượng quyền | TSCĐ vô hình khác | Tổng cộng |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|--------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|----------------|
| I. Nguyên giá TSCĐ vô hình | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 13 183 457 760 | | | 2 000 000 000 | 69 200 000 | | | 15 252 657 760 |
| - Lũy kế mua từ đầu năm | | | | | | | | |
| - Tạo ra từ nội bộ doanh nghiệp | | | | | | | | |
| - Tăng do hợp nhất kinh doanh | | | | | | | | |
| - Lũy kế tăng khác | | | | | 69 200 000 | | | 69 200 000 |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | | |
| - Lũy kế giảm khác | | | | | 69 200 000 | | | 69 200 000 |
| Số dư cuối kỳ | 13 183 457 760 | | | 2 000 000 000 | 69 200 000 | | | 15 252 657 760 |
| II. Giá trị hao mòn lũy kế | | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 1 244 880 289 | | | 1 600 000 000 | 69 200 000 | | | 2 914 080 289 |
| - Lũy kế khấu hao từ đầu năm | 254 834 280 | | | 300 000 000 | 69 200 000 | | | 624 034 280 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------|----------------|--|--|---------------|------------|--|----------------|
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | | | | |
| - Lũy kế giảm khác | | | | | 69 200 000 | | 69 200 000 |
| Số dư cuối kỳ | 1 499 714 569 | | | 1 900 000 000 | 69 200 000 | | 3 468 914 569 |
| III. Giá trị còn lại của TSCĐVH | | | | | | | |
| - Tại ngày đầu năm | 11 938 577 471 | | | 400 000 000 | | | 12 338 577 471 |
| - Tại ngày cuối năm | 11 683 743 191 | | | 100 000 000 | | | 11 783 743 191 |

- Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 04 TSCĐ vô hình:

11- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang:

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 137 270 490 376 | 100 644 113 402 |
| - Chi phí XDCCB dở dang | 137 270 490 376 | 100 644 113 402 |
| Trong đó những công trình lớn gồm: | | |

12- Tăng, giảm bất động sản đầu tư:

| Khoản mục | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|--------------------------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| Nguyên giá bất động sản đầu tư | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| Giá trị hao mòn lũy kế | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |
| Giá trị còn lại BĐS đầu tư | | | | |
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |

Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05 Bất động sản đầu tư:

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

a - Đầu tư vào công ty con (chi tiết cổ phiếu của từng công ty con)

| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--------------------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| | | | | |

| Khoản mục | Số đầu kỳ | Tăng trong kỳ | Giảm trong kỳ | Số cuối kỳ |
|----------------------------|-----------|---------------|---------------|------------|
| - Quyền sử dụng đất | | | | |
| - Nhà | | | | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | | | | |

Thuyết minh số liệu và giải trình khác theo yêu cầu của Chuẩn mực kế toán số 05 Bất động sản đầu tư.

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

a - Đầu tư vào công ty con (chi tiết cổ phiếu của từng công ty con)

| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--------------------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| | | | | |

b - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết)

| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|---|----------|---------------|----------|---------------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Công ty CP Phong điện Thuận Bình | | 8 498 144 533 | | 6 098 144 533 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty CP Phong điện Thuận Bình | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |

c - Đầu tư dài hạn khác

| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|---|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| Đầu tư cổ phiếu | | | | |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Đầu tư cổ phiếu | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |

| | | | | |
|---|--|-----------------|--|-----------------|
| Đầu tư trái phiếu | | | | |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Đầu tư trái phiếu | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | | | | |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Cho vay dài hạn | | | | |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Cho vay dài hạn | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Đầu tư dài hạn khác | | | | |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Đầu tư dài hạn khác | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Công ty CP Cơ điện Điện lực Đồng Nai | | 1 100 000 000 | | 1 100 000 000 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty CP Cơ điện Điện lực Đồng Nai | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Công ty CP Đầu tư khai thác Hồ thủy điện Thác Mơ | | 1 400 000 000 | | 1 400 000 000 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty CP Đầu tư khai thác Hồ thủy điện Thác Mơ | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |
| Công ty CP Nhiệt điện Quảng Ninh | | 149 580 000 000 | | 149 580 000 000 |
| Lý do thay đổi khoản đầu tư: Công ty CP Nhiệt điện Quảng Ninh | | | | |
| + Về số lượng (đối với cổ phiếu, trái phiếu): | | | | |
| + Về giá trị: | | | | |

b - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (chi tiết cổ phiếu của từng công ty liên doanh, liên kết)

| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--------------------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |

c - Đầu tư dài hạn khác

| Tên cổ phiếu, trái phiếu | Cuối năm | | Đầu năm | |
|--------------------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-----------------------|------------------------|
| 14- Chi phí trả trước dài hạn | 124 541 893 | 124 541 893 |
| Trong đó: | | |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | |
| - Chi phí nghiên cứu có giá trị lớn | | |
| - Chi phí cho giai đoạn triển khai không đủ tiêu chuẩn ghi nhận là TSCĐ vô hình | | |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác | 124 541 893 | 124 541 893 |
| 15- Các khoản vay và nợ ngắn hạn | | |
| - Vay ngắn hạn | | |
| - Vay dài hạn đến hạn trả | 26 500 000 000 | 117 336 000 000 |
| Cộng | 26 500 000 000 | 117 336 000 000 |
| 16- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | | |
| - Thuế GTGT | 5 311 717 515 | 1 829 022 120 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | |
| - Thuế TNDN | 14 880 371 581 | 7 028 320 103 |
| - Thuế tài nguyên | 6 315 685 685 | 2 079 002 571 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 37 296 586 | 95 983 611 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | |
| - Các loại thuế khác | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 8 187 106 580 | 36 491 596 440 |
| Cộng | 34 732 177 947 | 47 523 924 845 |
| 17- Chi phí phải trả | | |
| - Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ | 59 564 998 430 | |

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|------------------------|------------------------|
| - Lãi vay phải trả | 20 952 945 768 | 14 094 221 813 |
| - Chi phí phải trả khác | 586 660 013 | |
| Cộng | 81 104 604 211 | 14 094 221 813 |
| 18- Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | | |
| - Tài sản thừa chờ xử lý | | |
| - Bảo hiểm y tế | | |
| - Bảo hiểm xã hội | 1 182 130 482 | 40 326 024 |
| - Kinh phí công đoàn | 30 341 370 | 30 439 120 |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | | |
| - Doanh thu chưa thực hiện | | |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 25 155 040 053 | 16 883 849 844 |
| Cộng | 26 367 511 905 | 16 954 614 988 |
| 19- Phải trả dài hạn nội bộ | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ | | |
| - Phải trả dài hạn nội bộ khác | | |
| Cộng | | |
| 20- Các khoản vay và nợ dài hạn | | |
| a - Vay dài hạn | 360 271 176 109 | 234 738 195 402 |
| - Vay ngân hàng | 360 271 176 109 | 234 738 195 402 |
| - Vay đối tượng khác | | |
| - Trái phiếu phát hành | | |
| b - Nợ dài hạn | | |
| - Thuê tài chính | | |
| - Nợ dài hạn khác | | |
| Cộng | 360 271 176 109 | 234 738 195 402 |

* Giá trị trái phiếu có thể chuyển đổi:

* Thời hạn thanh toán trái phiếu:

| Chi tiêu | Kỳ này | | | Kỳ trước | | |
|----------|--|-------------------|------------|--|-------------------|------------|
| | Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc | Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc |

c- Các khoản nợ thuế tài chính

| Chi tiêu | Quý này năm nay | | | Quý này năm trước | | |
|--------------|--|-------------------|------------|--|-------------------|------------|
| | Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc | Tổng khoản T. toán tiền thuế tài chính | Trả tiền lãi thuế | Trả nợ gốc |
| Dưới 1 năm | | | | | | |
| Từ 1 - 5 năm | | | | | | |
| Trên 5 năm | | | | | | |

21- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả:

| Chi tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|-------------|-------------|
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 695 248 388 | 695 248 388 |
| Trong đó: | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Khoản hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 31 640 000 | 31 640 000 |
| Trong đó: | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |
| - Khoản hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |

22- Vốn chủ sở hữu:

a- Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

| Chi tiêu | Vốn đầu tư của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Vốn khác của chủ sở hữu | Cổ phiếu quỹ | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá hối đoái |
|--|---------------------------|----------------------|-------------------------|--------------|---------------------------------|----------------------------|
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Số dư đầu năm trước | | | | | | |
| - Lũy kế tăng vốn tới kỳ này năm trước | | | | | | |
| - Lũy kế lãi tới kỳ này năm trước | | | | | | |

| | | | | | |
|---|-----------------|--|----------------|--|---------------|
| - Lũy kế tăng khác tới kỳ này năm trước | | | | | |
| - Số giảm vốn tới kỳ này năm trước | | | | | |
| Số dư cuối kỳ này năm trước | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 700 000 000 000 | | 56 454 368 091 | | (170 802 403) |
| - Lũy kế tăng vốn trong năm | | | | | |
| - Lợi nhuận tăng trong năm | | | | | |
| - Lũy kế giảm vốn trong kỳ | | | | | |
| Số dư cuối kỳ | 700 000 000 000 | | 56 454 368 091 | | (170 802 403) |

| Chỉ tiêu | Quý đầu tư phát triển | Quý dự phòng tài chính | Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | Nguồn vốn đầu tư XDCB | Cộng |
|---|-----------------------|------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|
| A | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| Số dư đầu năm trước | | | | | | |
| - Lũy kế tăng vốn tới kỳ này năm trước | | | | | | |
| - Lũy kế lãi tới kỳ này năm trước | | | | | | |
| - Lũy kế tăng khác tới kỳ này năm trước | | | | | | |
| - Số giảm vốn tới kỳ này năm trước | | | | | | |
| Số dư cuối kỳ này năm trước | | | | | | |
| Số dư đầu năm nay | 46 889 661 | 24 251 370 991 | | 156 605 005 332 | | 937 186 831 672 |
| - Lũy kế tăng vốn trong năm | 4 927 796 775 | | | | | 4 927 796 775 |
| - Lợi nhuận tăng trong năm | | | | 146 420 507 468 | | 146 420 507 468 |
| - Lũy kế giảm vốn trong kỳ | | | | 155 264 006 422 | | 155 264 006 422 |
| Số dư cuối kỳ | 4 974 686 436 | 24 251 370 991 | | 147 761 506 378 | | 933 271 129 493 |

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| - Vốn góp của Nhà nước | 363 415 000 000 | 363 415 000 000 |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 336 585 000 000 | 336 585 000 000 |
| Cộng | 700 000 000 000 | 700 000 000 000 |

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong kỳ:

* Số lượng cổ phiếu quỹ

| Chỉ tiêu | LK từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước |
|----------|---------------------------------------|---|
| | | |

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| c- Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận | | |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | |
| + Vốn góp đầu năm | 700 000 000 000 | 700 000 000 000 |
| + Vốn góp lũy kế tăng trong kỳ | | |
| + Vốn góp lũy kế giảm trong kỳ | | |
| + Vốn góp cuối kỳ | 700 000 000 000 | 700 000 000 000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | |

d- Cổ tức:

- Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu thường:
 - + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:
- Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|---------|---------|
| đ- Cổ phiếu | | |
| - Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | | |
| - Số lượng cổ phiếu đã được phát hành và góp vốn đầy đủ | | |
| + Cổ phiếu thường | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số liệu cổ phiếu được mua lại | | |
| + Cổ phiếu thường | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | |
| + Cổ phiếu thường | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi | | |

Mệnh giá cổ phiếu:

f- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 4 974 686 436 | 46 889 661 |
| - Quỹ dự phòng tài chính | 24 251 370 991 | 24 251 370 991 |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |

Mục đích trích lập quỹ đầu tư phát triển, quỹ dự phòng tài chính và quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu:

g- Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được hạch toán trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán khác:

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--------------------|---------|---------|
| 23- Nguồn kinh phí | | |

| Chỉ tiêu | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|---------|---------|
| - Lũy kế nguồn kinh phí được cấp trong kỳ | | |
| - Lũy kế chi sự nghiệp trong kỳ | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ | | |
| 24 a - Giá trị tài sản thuê ngoài | | |
| - TSCĐ thuê ngoài | | |
| - Tài sản khác thuê ngoài | | |
| b - Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động TSCĐ không hủy ngang theo các thời hạn | | |
| - Đến 1 năm | | |
| - Trên 1 - 5 năm | | |
| - Trên 5 năm | | |

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

| Chỉ tiêu | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|---|--|--|
| 25- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 489 361 316 949 | 373 465 164 708 |
| + Doanh thu bán hàng | 486 929 988 729 | 367 403 176 689 |
| + Doanh thu cung cấp dịch vụ | 2 431 328 220 | 6 061 988 019 |
| Trong đó: | | |
| + Doanh thu hợp đồng xây dựng (đối với doanh nghiệp có hoạt động xây lắp) | | |
| + Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | | |
| + Tổng doanh thu được ghi nhận cho tới thời điểm lập báo cáo tài chính | | |
| 26- Các khoản giảm trừ doanh thu | | |
| Trong đó: | | |
| + Chiết khấu thương mại | | |
| + Giảm giá hàng bán | | |
| + Hàng bán bị trả lại | | |
| + Thuế GTGT phải nộp (PP trực tiếp) | | |
| + Thuế tiêu thụ đặc biệt | | |
| + Thuế xuất khẩu | | |
| 27- Doanh thu thuần | 489 361 316 949 | 373 465 164 708 |
| Trong đó: | | |
| - Doanh thu thuần trao đổi hàng hóa | 486 929 988 729 | 367 403 176 689 |
| - Doanh thu thuần trao đổi dịch vụ | 2 431 328 220 | 6 061 988 019 |

| Chỉ tiêu | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|---|--|--|
| 28- Giá vốn hàng bán | | |
| - Giá vốn của thành phẩm đã cung cấp | 249 109 112 221 | 173 389 490 033 |
| - Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 1 465 368 304 | 5 064 677 914 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư đã bán | | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư | | |
| - Hao hụt, mất mát hàng tồn kho | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | | |
| Cộng | 250 574 480 525 | 178 454 167 947 |
| 29- Doanh thu hoạt động tài chính | | |
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 16 042 490 914 | 11 635 743 965 |
| - Lãi đầu tư trái phiếu, kỳ phiếu, tín phiếu | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | 488 000 000 | 7 080 000 000 |
| - Lãi bán ngoại tệ | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Doanh thu HĐ tài chính khác | | |
| Cộng | 16 530 490 914 | 18 715 743 965 |
| 30- Chi phí tài chính | | |
| - Chi phí lãi tiền vay | 29 005 131 690 | 39 337 988 999 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | | |
| - Lỗ bán ngoại tệ | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | | |
| - Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn | 3 242 191 547 | |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| Cộng | 32 247 323 237 | 39 337 988 999 |
| 31- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51) | 40 249 662 864 | 36 850 567 712 |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành | | |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay | 40 249 662 864 | 36 850 567 712 |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | |

| Chỉ tiêu | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối quý này năm trước |
|--|--|--|
| 32- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52) | | (43 648 641) |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | (43 648 641) |
| 33- Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | | |
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 3 925 893 783 | 3 227 144 763 |
| - Chi phí nhân công | 32 883 957 394 | 24 770 639 351 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 108 759 151 671 | 103 995 386 366 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2 137 625 683 | 1 586 747 869 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 138 821 109 844 | 60 266 829 385 |
| Cộng | 286 527 738 375 | 193 846 747 734 |

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

34- Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

| Chỉ tiêu | LKĐN đến cuối quý này năm nay | LKĐN đến cuối quý này năm trước |
|--|-------------------------------|---------------------------------|
| Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính: - Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu: | | |
| Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo.- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;- Số tiền và các khoản tương đương thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ. | | |
| Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện. | | |

VII- Những thông tin khác

1- Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác:

2- Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:

| Chỉ tiêu | LK từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay | LK từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước |
|---|---------------------------------------|---|
| 1. Doanh thu với các bên liên quan | | |
| - Công ty Mua bán điện | 452.897.872.505 | 337.005.847.369 |
| Cộng | 452.897.872.505 | 337.005.847.369 |
| 2. Chi phí với các bên liên quan | | |
| - Chi phí lãi vay với Tập đoàn điện lực Việt Nam | 4.740.015.290 | 10.813.225.867 |
| - Chi phí lãi vay với Cty Tài chính cổ phần điện L.ực | 6.335.038.891 | 18.410.573.611 |
| Cộng | 11.075.054.181 | 29.223.799.478 |
| 3. Số dư các bên liên quan | | |
| - Các khoản phải thu: | 222.259.236.354 | 53.862.009.725 |
| + Công ty Mua bán điện | 222.259.236.354 | 53.862.009.725 |
| - Các khoản phải trả | 14.230.743.001 | 13.827.616.598 |
| + Lãi vay phải trả Tập đoàn điện lực Việt Nam | 14.230.743.001 | 9.490.727.711 |
| + Lãi vay phải trả Cty Tài chính cổ phần điện L.ực | | 4.336.888.887 |
| - Các khoản vay | 15.725.248.446 | 281.554.248.446 |
| +Vay Tập đoàn điện lực Việt Nam | 15.725.248.446 | 106.554.248.446 |
| +Vay Cty Tài chính cổ phần điện L.ực | | 175.000.000.000 |

4- Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 Báo cáo bộ phận(2):

| Nội dung | 9 tháng đầu năm 2014 | | |
|---|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Kinh doanh điện | Các lĩnh vực khác | Cộng |
| Doanh thu thuần từ bán hàng ra bên ngoài | 486.929.988.729 | 2.431.328.220 | 489.361.316.949 |
| Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 486.929.988.729 | 2.431.328.220 | 489.361.316.949 |
| Chi phí bộ phận | 249.109.112.221 | 1.465.368.304 | 250.574.480.525 |
| Kết quả kinh doanh theo bộ phận | 237.820.876.508 | 965.959.916 | 238.786.836.424 |
| Các chi phí không phân bổ theo bộ phận | | | (32.856.752.381) |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh | | | 205.930.084.043 |
| Doanh thu hoạt động tài chính | | | 16.530.490.914 |
| Chi phí tài chính | | | (32.247.323.237) |
| Thu nhập khác | | | 478.680.455 |
| Chi phí khác | | | (988.335.471) |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | | | (40.249.662.864) |
| Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp | | | 149.453.933.840 |

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

6- Thông tin về hoạt động liên tục:

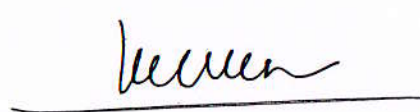
7- Những thông tin khác. (3):

Người lập biểu



Hồ Thành Công

Kế toán trưởng



Huỳnh Văn Khánh

Lập ngày 04 tháng 11 năm 2014

Tổng giám đốc



Nguyễn Thanh Phú

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN THÁC MƠ**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 1455/TMHPC-TCKT

Bình Phước, ngày 12 tháng 11 năm 2014

V/v: Giải trình kết quả
kinh doanh hợp nhất quý 3/2014

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh**

Căn cứ thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất quý 3/2014 của Công ty cổ phần thủy điện Thác Mơ,

Công ty cổ phần thủy điện Thác Mơ (mã CK: TMP) giải trình Lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính hợp nhất quý 3/2014 giảm so với quý 3/2013 nguyên nhân là do sản lượng điện phát trong quý 3/2014 giảm so với quý 3/2013, ngoài ra doanh thu tài chính cũng giảm so với cùng kỳ năm trước.

Trên đây là báo cáo giải trình về kết quả kinh doanh hợp nhất quý 3/2014 của Công ty cổ phần thủy điện Thác Mơ.

Trân trọng!

Nơi nhận :

- Như trên;
- Lưu TCKT, VP.



Nguyễn Thanh Phú