



**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ  
cho kỳ sáu tháng kết thúc  
ngày 30 tháng 6 năm 2017



**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thông tin về Công ty**

**Giấy Chứng nhận**

**Đăng ký Kinh doanh số**

4403000108  
3800311306

ngày 1 tháng 1 năm 2008  
ngày 2 tháng 6 năm 2017

Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh đã được điều chỉnh nhiều lần, lần mới nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 3800311306 ngày 2 tháng 6 năm 2017. Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp.

**Hội đồng Quản trị**

Ông Nguyễn Thanh Phú	Chủ tịch
Ông Lê Minh Tuấn	Thành viên
Ông Nguyễn Quang Quyền	Thành viên
Ông Nguyễn Trọng Hiền	Thành viên (từ ngày 29 tháng 4 năm 2017)
Ông Nguyễn Anh Vũ	Thành viên (đến ngày 28 tháng 4 năm 2017)
Ông Lê Quốc Vũ	Thành viên

**Ban Tổng Giám đốc**

Ông Lê Minh Tuấn	Tổng Giám đốc (từ ngày 1 tháng 6 năm 2017)
Ông Nguyễn Thanh Phú	Tổng Giám đốc (đến ngày 31 tháng 5 năm 2017)
Ông Nguyễn Hùng Lượng	Phó Tổng Giám đốc (từ ngày 1 tháng 6 năm 2017)
Ông Lê Minh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc (đến ngày 31 tháng 5 năm 2017)
Ông Đinh Văn Sơn	Phó Tổng Giám đốc

**Trụ sở đăng ký**

Khu 5, Phường Thác Mơ  
Thị xã Phước Long  
Tỉnh Bình Phước  
Việt Nam

**Công ty kiểm toán**

Công ty TNHH KPMG  
Việt Nam

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm của Công ty và các công ty con (gọi chung là “Nhóm Công ty”) cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ. Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ được trình bày từ trang 5 đến trang 43 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của Nhóm Công ty cho năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng Nhóm Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Tổng Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



**Lê Minh Tuấn**  
Tổng Giám đốc

Bình Phước, ngày 10 tháng 8 năm 2017



KPMG Limited Branch  
10<sup>th</sup> Floor, Sun Wah Tower  
115 Nguyen Hue Street, Ben Nghe Ward  
District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam  
+84-8 3821 9266 | kpmg.com.vn

## **BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

### **Kính gửi các Cổ đông Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm của Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ (“Công ty”) và các công ty con (gọi chung là “Nhóm Công ty”), bao gồm bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất liên quan cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 10 tháng 8 năm 2017, được trình bày từ trang 5 đến trang 43.

### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

### **Trách nhiệm của kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – *Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện*.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

## Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ và các công ty con tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất trong kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

## Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi không đưa ra kết luận soát xét ngoại trừ nhưng lưu ý tới Thuyết minh 3(k) trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ. Nhóm Công ty trích trước và ghi nhận chi phí phát sinh cho các công trình sửa chữa lớn tài sản cố định theo hướng dẫn của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp áp dụng cho Tập đoàn Điện lực Việt Nam đã được Bộ Tài chính chấp thuận tại Văn bản số 12227/BTC-CĐKT ngày 3 tháng 9 năm 2015 và hướng dẫn kế toán cho các công ty thành viên do Tập đoàn Điện lực Việt Nam ban hành theo Văn bản số 3793/EVN-TCKT ngày 15 tháng 9 năm 2015 (gọi chung là “Chế độ Kế toán EVN”). Theo hướng dẫn của Chế độ Kế toán EVN, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định đặc thù (các nhà máy điện, trạm biến áp,...) được trích trước vào giá vốn hàng bán trong kỳ và dự phòng phải trả ngắn hạn dựa trên kế hoạch sửa chữa lớn hàng năm được Đại hội đồng Cổ đông thường niên phê duyệt và được điều chỉnh vào cuối năm dựa trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh. Hướng dẫn nêu trên của Chế độ Kế toán EVN có sự khác biệt so quy định Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 18 – “Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng” (“VAS 18”) mà theo đó một khoản dự phòng chỉ được ghi nhận khi một số điều kiện được thỏa mãn trong đó gồm điều kiện doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra. Đối với trường hợp sửa chữa lớn tài sản cố định, điều kiện này không được thỏa mãn. Ảnh hưởng của việc áp dụng chính sách kế toán này đến báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 được trình bày tại Thuyết minh 3(k) của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

## Chi nhánh Công ty TNHH KPMG tại Thành phố Hồ Chí Minh

Việt Nam  
Báo cáo soát xét số: 16-01-255-HN/02



Nguyễn Thanh Nghị  
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề  
kiểm toán số 0304-2013-007-1  
Phó Tổng Giám đốc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 8 năm 2017

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017**

**Mẫu B 01a – DN/HN**

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

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
<b>TÀI SẢN</b>				
<b>Tài sản ngắn hạn</b> (100 = 110 + 120 + 130 + 140 + 150)	<b>100</b>		<b>570.183.597.078 /</b>	<b>514.433.312.045 /</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>5</b>	<b>28.454.019.090 /</b>	<b>78.710.172.666 /</b>
Tiền	111		11.154.019.090 /	4.448.399.455 /
Các khoản tương đương tiền	112		17.300.000.000 /	74.261.773.211 /
<b>Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>312.556.657.252 /</b>	<b>262.277.212.219 /</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6(a)	312.556.657.252 /	262.277.212.219 /
<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>220.462.140.717 /</b>	<b>162.762.700.702 /</b>
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	175.705.646.468 /	125.268.225.410 /
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.332.824.159 /	2.487.830.909 /
Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		203.000.000 /	203.000.000 /
Phải thu ngắn hạn khác	136	8	48.547.564.826 /	43.130.539.119 /
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(8.326.894.736) /	(8.326.894.736) /
<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>8.153.672.633 /</b>	<b>10.224.846.021 /</b>
Hàng tồn kho	141		8.153.672.633 /	10.224.846.021 /
<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>557.107.386 /</b>	<b>458.380.437 /</b>
Chi phí trả trước ngắn hạn	151		280.743.966 /	19.196.000 /
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		276.363.420 /	439.184.437 /

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 01a – DN/HN**

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

	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/6/2017 VND</b>	<b>1/1/2017 VND</b>
<b>Tài sản dài hạn</b> (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260)	<b>200</b>		<b>721.198.724.293</b> ✓	<b>784.094.898.487</b> ✓
<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>609.000.000</b> ✓	<b>812.000.000</b> ✓
Phải thu về cho vay dài hạn	215		609.000.000 ✓	812.000.000 ✓
<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>570.927.566.267</b> ✓	<b>636.498.421.354</b> ✓
Tài sản cố định hữu hình	221	10	553.404.366.156 ✓	618.677.451.538 ✓
Nguyên giá	222		2.506.715.015.980 ✓	2.504.732.836.775 ✓
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.953.310.649.824) ✓	(1.886.055.385.237) ✓
Tài sản cố định vô hình	227	11	17.523.200.111 ✓	17.820.969.816 ✓
Nguyên giá	228		22.661.171.225 ✓	22.661.171.225 ✓
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(5.137.971.114) ✓	(4.840.201.409) ✓
<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>3.729.511.908</b> ✓	<b>1.297.148.276</b> ✓
Xây dựng cơ bản dở dang	242	12	3.729.511.908 ✓	1.297.148.276 ✓
<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>138.796.156.822</b> ✓	<b>139.428.430.932</b> ✓
Đầu tư vào các công ty liên kết	252	6(b)	43.686.044.775 ✓	44.318.318.885 ✓
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	6(b)	150.860.000.000 ✓	150.860.000.000 ✓
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6(b)	(55.749.887.953) ✓	(55.749.887.953) ✓
<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.136.489.296</b> ✓	<b>6.058.897.925</b> ✓
Chi phí trả trước dài hạn	261		1.833.438.684 ✓	1.951.878.124 ✓
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.668.482.012 ✓	1.388.126.248 ✓
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		3.634.568.600 ✓	2.718.893.553 ✓
<b>TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>1.291.382.321.371</b> ✓	<b>1.298.528.210.532</b> ✓

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 01a – DN/HN**

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

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
<b>NGUỒN VỐN</b>				
<b>NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>306.717.671.534 /</b>	<b>321.492.073.886 /</b>
<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>121.162.117.795 /</b>	<b>133.326.072.425 /</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	6.693.423.181 /	17.201.675.966 /
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.311.890.911 /	216.085.500 /
Thuế phải nộp Nhà nước	313	14	43.083.047.686 /	13.001.178.511 /
Phải trả người lao động	314		19.223.689.210 /	21.784.151.164 /
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	4.077.744.660 /	268.172.540 /
Phải trả ngắn hạn khác	319	16	15.267.700.322 /	57.527.227.340 /
Vay ngắn hạn	320	17(a)	11.014.668.976 /	14.014.668.976 /
Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	18	9.623.635.121 /	-
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	19	9.866.317.728 /	9.312.912.428 /
<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>185.555.553.739 /</b>	<b>188.166.001.461 /</b>
Vay dài hạn	338	17(b)	182.209.987.800 /	184.709.987.800 /
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		72.139.200 /	72.139.200 /
Dự phòng phải trả dài hạn	342		1.785.013.903 /	1.895.461.625 /
Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		1.488.412.836 /	1.488.412.836 /
<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)</b>	<b>400</b>		<b>984.664.649.837 /</b>	<b>977.036.136.646 /</b>
<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>20</b>	<b>984.664.649.837 /</b>	<b>977.036.136.646 /</b>
Vốn cổ phần	411	21	700.000.000.000 /	700.000.000.000 /
Vốn khác của chủ sở hữu	414		56.454.368.091 /	56.454.368.091 /
Quỹ đầu tư phát triển	418	23	6.661.122.638 /	92.005.418.983 /
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		175.462.782.899 /	86.196.917.402 /
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		16.592.882.515 /	24.560.303.815 /
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		158.869.900.384 /	61.636.613.587 /
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		46.086.376.209 /	42.379.432.170 /
<b>TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>1.291.382.321.371 /</b>	<b>1.298.528.210.532 /</b>

Ngày 10 tháng 8 năm 2017

Người lập:

*Bùi Thị Kim Na*

Bùi Thị Kim Na  
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:

*Huỳnh Văn Khánh*

Huỳnh Văn Khánh  
Kế toán trưởng



*Lê Minh Tuấn*

Lê Minh Tuấn  
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này



**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017**

**Mẫu B 02a – DN/HN**

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

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>24</b>	<b>361.327.144.891</b> ✓	<b>201.131.681.212</b> ✓
<b>Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp</b>	<b>11</b>	<b>25</b>	<b>146.155.634.237</b> ✓	<b>113.856.331.790</b> ✓
<b>Lợi nhuận gộp (20 = 01 - 11)</b>	<b>20</b>		<b>215.171.510.654</b> ✓	<b>87.275.349.422</b> ✓
Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	11.139.644.427 ✓	20.179.965.306 ✓
Chi phí tài chính	22	27	9.020.260.262 ✓	61.779.267.432 ✓
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		9.020.260.262 ✓	20.074.646.967 ✓
Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên kết	24		1.334.070.883 ✓	(57.472.025) ✓
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	20.340.360.991 ✓	11.554.829.822 ✓
<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 + 24 - 26)</b>	<b>30</b>		<b>198.284.604.711</b> ✓	<b>34.063.745.449</b> ✓
Thu nhập khác	31		-	790.909.091 ✓
Chi phí khác	32		-	8.724.000 ✓
<b>Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>782.185.091</b> ✓
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>198.284.604.711</b> ✓	<b>34.845.930.540</b> ✓
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>	<b>51</b>	<b>30</b>	<b>35.853.818.091</b> ✓	<b>4.677.191.004</b> ✓
<b>Lợi ích thuế TNDN hoãn lại</b>	<b>52</b>	<b>30</b>	<b>(280.355.764)</b> ✓	<b>(12.000.000)</b> ✓
<b>Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)</b>	<b>60</b>		<b>162.711.142.384</b> ✓	<b>30.180.739.536</b> ✓
<b>Phân bổ:</b>				
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		158.869.900.384 ✓	27.886.419.668 ✓
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		3.841.242.000 ✓	2.294.319.868 ✓
<b>Lãi trên cổ phiếu</b>				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	31	2.270 ✓	398 ✓

Ngày 10 tháng 8 năm 2017

Người lập:



Bùi Thị Kim Na  
 Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Huỳnh Văn Khánh  
 Kế toán trưởng



  
 Lê Minh Tuấn  
 Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (Phương pháp gián tiếp)**

**Mẫu B 03a – DN/HN**

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

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>				
<b>Lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>198.284.604.711</b> ✓	<b>34.845.930.540</b> ✓
<b>Điều chỉnh cho các khoản</b>				
Khấu hao	02		67.553.034.292 ✓	66.969.956.415 ✓
Các khoản dự phòng	03		9.623.635.121 ✓	41.704.620.465 ✓
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(11.139.644.427) ✓	(17.241.061.815) ✓
(Lãi)/lỗ trong công ty liên kết	05		(1.334.070.883) ✓	57.472.025 ✓
Chi phí lãi vay	06		9.020.260.262 ✓	20.074.646.967 ✓
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>272.007.819.076</b> ✓	<b>146.411.564.597</b> ✓
Biến động các khoản phải thu	09		(52.732.510.968) ✓	(31.500.352.018) ✓
Biến động hàng tồn kho	10		1.155.498.341 ✓	(70.447.231) ✓
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		3.528.213.033 ✓	(17.738.153.143) ✓
Biến động chi phí trả trước	12		(143.108.526) ✓	(85.048.550) ✓
			<b>223.815.910.956</b> ✓	<b>97.017.563.655</b> ✓
Tiền lãi vay đã trả	14		(5.714.618.956) ✓	(19.934.212.380) ✓
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(18.979.786.287) ✓	(10.204.117.290) ✓
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(6.133.636.622) ✓	(4.103.181.092) ✓
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>192.987.869.091</b> ✓	<b>62.776.052.893</b> ✓

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2016 (Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)**

**Mẫu B 03a – DN/HN**

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

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>				
Tiền chi mua tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(4.414.542.837) /	(9.919.566.380) /
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22		-	529.090.909 /
Gửi tiền gửi có kỳ hạn	23		(70.000.000.000) /	(60.684.250.022) /
Rút tiền gửi có kỳ hạn	24		24.272.248.750 /	35.495.583.355 /
Tiền chi đầu tư góp vốn vào các công ty liên kết	25		-	(5.000.000.000) /
Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	27		1.986.842.614 /	2.388.415.426 /
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(48.155.451.473) /</b>	<b>(37.190.726.712) /</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>				
Tiền thu từ đi vay	33		155.113.836.433 /	266.673.587.084 /
Tiền trả nợ gốc vay	34		(160.613.836.433) /	(215.203.908.936) /
Tiền trả cổ tức	36		(189.588.571.194) /	(175.228.243.470) /
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(195.088.571.194) /</b>	<b>(123.758.565.322) /</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)</b>	<b>50</b>		<b>(50.256.153.576) /</b>	<b>(98.173.239.141) /</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>78.710.172.666 /</b>	<b>157.626.036.758 /</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)</b>	<b>70</b>	<b>5</b>	<b>28.454.019.090 /</b>	<b>59.452.797.617 /</b>

Ngày 10 tháng 8 năm 2017

Người lập:



Bùi Thị Kim Na  
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Huỳnh Văn Khánh  
Kế toán trưởng





Lê Minh Tuấn  
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm.

**1. Đơn vị báo cáo**

**(a) Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam. Công ty được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty Thủy điện Thác Mơ thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam theo Quyết định số 3946/QĐ-BCN ngày 29 tháng 12 năm 2006 của Bộ Công nghiệp (nay là Bộ Công Thương).

Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 bao gồm Công ty và các công ty con (gọi chung là “Nhóm Công ty”) và lợi ích của Nhóm Công ty trong các công ty liên kết.

**(b) Hoạt động chính**

Các hoạt động chính của Nhóm Công ty là:

- Sản xuất và kinh doanh điện năng (thủy điện);
- Đào tạo và phát triển nguồn nhân lực về quản lý và vận hành, bảo dưỡng và sửa chữa thiết bị nhà máy điện;
- Mua bán xuất nhập khẩu vật tư thiết bị;
- Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng, quản lý dự án đầu tư xây dựng, giám sát thi công xây lắp. Thí nghiệm hiệu chỉnh thiết bị điện; chế tạo thí nghiệm thiết bị điện, cơ khí quan trắc công trình. Thí nghiệm các sản phẩm dầu mỡ sử dụng trong nhà máy điện;
- Đầu tư xây dựng các dự án nguồn điện; xây lắp đường dây và trạm biến áp;
- Kinh doanh bất động sản, kinh doanh dịch vụ cho thuê văn phòng;
- Khai thác lọc nước và kinh doanh dịch vụ cấp nước sinh hoạt, công nghiệp;
- Sản xuất kinh doanh nước uống tinh khiết;
- Trồng khai thác cây công nghiệp, cây lâm nghiệp;
- Cho thuê phương tiện giao thông;
- Khai hoang phục hóa đồng ruộng;
- Khai thác chế biến khoáng sản;
- Dịch vụ nhà nghỉ, dịch vụ du lịch; và
- Quản lý, vận hành, bảo dưỡng, sửa chữa cải tạo và lắp đặt các thiết bị điện, các công trình thủy công, công trình kiến trúc của các nhà máy điện.

**(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Nhóm Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(d) Cấu trúc Nhóm Công ty**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Nhóm Công ty có 2 công ty con sở hữu trực tiếp và 2 công ty liên kết (1/1/2017: 2 công ty con sở hữu trực tiếp và 2 công ty liên kết) với thông tin chi tiết như sau:

Tên đơn vị	Loại hình	Phần trăm vốn sở hữu tại ngày		Phần trăm quyền biểu quyết tại ngày	
		30/6/2017	1/1/2017	30/6/2017	1/1/2017
<b>Các công ty con</b>					
Công ty Cổ phần Mỹ Hưng Tây Nguyên	Thủy điện	99,78%	99,78%	99,92%	99,92%
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắkrosa	Thủy điện	61,17%	61,52%	61,17%	61,52%
<b>Các công ty liên kết</b>					
Công ty Cổ phần Phong điện Thuận Bình	Phong điện	20%	20%	20%	20%
Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Hồ thủy điện Thác Mơ	Khai thác, xử lý và cung cấp nước	35%	35%	35%	35%

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Nhóm Công ty có 175 nhân viên (1/1/2017: 183 nhân viên).

**2. Cơ sở lập báo cáo tài chính**

**(a) Tuyên bố về tuân thủ**

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

Nhóm Công ty cũng áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp của Tập đoàn điện lực Việt Nam đã được Bộ Tài chính chấp thuận tại Văn bản số 12227/BTC-CĐKT ngày 3 tháng 9 năm 2015, hướng dẫn kế toán cho Công ty Cổ phần Thủy Điện Thác Mơ do Tập đoàn Điện lực Việt Nam ban hành theo Văn bản số 3793/EVN-TCKT ngày 15 tháng 9 năm 2015.

**(b) Cơ sở đo lường**

Báo cáo tài chính hợp nhất, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất được lập theo phương pháp gián tiếp.

**(c) Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính**

Đơn vị tiền tệ kế toán của Nhóm Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính.

**3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu**

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Nhóm Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này.

**(a) Cơ sở hợp nhất**

**(i) Công ty con**

Công ty con là các công ty chịu sự kiểm soát của Nhóm Công ty. Báo cáo tài chính của công ty con đã được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất kể từ ngày quyền kiểm soát bắt đầu có hiệu lực đến ngày quyền kiểm soát chấm dứt.

**(ii) Lợi ích cổ đông không kiểm soát**

Lợi ích cổ đông không kiểm soát được xác định theo tỷ lệ phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của đơn vị bị mua lại tại ngày mua.

Việc thoái vốn của Nhóm Công ty trong công ty con mà không dẫn đến mất quyền kiểm soát được kế toán tương tự như các giao dịch vốn chủ sở hữu. Chênh lệch giữa giá trị thay đổi phần sở hữu của Nhóm Công ty trong tài sản thuần của công ty con và số thu hoặc chi từ việc thoái vốn tại công ty con được ghi nhận vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối thuộc vốn chủ sở hữu.

**(iii) Công ty liên kết**

Các công ty liên kết là những công ty mà Nhóm Công ty có ảnh hưởng đáng kể, nhưng không kiểm soát, các chính sách tài chính và hoạt động của công ty. Các công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm phần mà Nhóm Công ty được hưởng trong thu nhập và chi phí của các công ty liên kết, sau khi điều chỉnh theo chính sách kế toán của Nhóm Công ty, từ ngày bắt đầu có sự ảnh hưởng đáng kể cho tới ngày chấm dứt sự ảnh hưởng đáng kể. Khi phần lỗ của công ty liên kết mà Nhóm Công ty phải chia sẻ vượt quá lợi ích của Nhóm Công ty trong công ty liên kết, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư (bao gồm các khoản đầu tư dài hạn), sẽ được ghi giảm tới bằng không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ phát sinh trong tương lai trừ trường hợp các khoản lỗ thuộc phạm vi mà Nhóm Công ty có nghĩa vụ phải trả hoặc đã trả thay cho công ty liên kết.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(iv) Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất**

Các số dư và giao dịch trong nội bộ Nhóm Công ty và các khoản thu nhập và chi phí chưa thực hiện từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất. Khoản lãi và lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch với công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu được trừ vào khoản đầu tư trong phạm vi lợi ích của Nhóm Công ty tại công ty liên kết.

**(b) Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá lần lượt là mua chuyên khoản và bán chuyên khoản của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**(c) Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

**(d) Các khoản đầu tư**

**(i) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản đầu tư mà Ban Tổng Giám đốc của Nhóm Công ty dự định và có khả năng nắm giữ đến ngày đáo hạn. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn gồm tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn. Các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng cho các khoản phải thu khó đòi.

**(ii) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác**

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá khoản đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Nhóm Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**(e) Các khoản phải thu**

Phải thu khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

**(f) Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với dịch vụ dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho.

**(g) Tài sản cố định hữu hình**

**(i) Nguyên giá**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

**(ii) Khấu hao**

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ nhà cửa và vật kiến trúc	20 – 25 năm
▪ máy móc và thiết bị	8 – 15 năm
▪ thiết bị văn phòng	5 – 10 năm
▪ phương tiện vận chuyển	10 – 20 năm



**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**(h) Tài sản cố định vô hình**

**(i) Quyền sử dụng đất**

Quyền sử dụng đất gồm có:

- quyền sử dụng đất được Nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất;
- quyền sử dụng đất nhận chuyển nhượng hợp pháp; và
- quyền sử dụng đất thuê trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 mà tiền thuê đất đã được trả trước cho thời hạn dài hơn 5 năm và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất được thể hiện theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá ban đầu của quyền sử dụng đất bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp tới việc có được quyền sử dụng đất. Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng từ 10 đến 50 năm.

**(ii) Thương hiệu**

Giá mua thương hiệu được vốn hóa và ghi nhận là một tài sản cố định vô hình và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 10 năm.

**(iii) Phần mềm máy vi tính**

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

**(i) Xây dựng cơ bản dở dang**

Xây dựng cơ bản dở dang là giá trị các công trình đầu tư xây dựng và sửa chữa lớn dở dang tại Nhóm Công ty được xác định trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh đến cuối kỳ đối với các công trình tự làm hoặc theo khối lượng thực tế thanh toán với bên thi công trên cơ sở hoá đơn cho khối lượng hoàn thành hoặc hạng mục bàn giao đối với các công trình thuê bên ngoài thực hiện. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí trực tiếp khác, chi phí chung được phân bổ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với quy định hiện hành. Xây dựng cơ bản dở dang sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

**(j) Phải trả người bán và phải trả khác**

Phải trả người bán và phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

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

**(k) Dự phòng**

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Nhóm Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

***Sửa chữa lớn tài sản cố định***

Theo hướng dẫn của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp áp dụng cho Tập đoàn Điện lực Việt Nam đã được Bộ Tài chính chấp thuận tại Văn bản số 12227/BTC-CDKT ngày 3 tháng 9 năm 2015 và hướng dẫn kế toán cho các công ty thành viên do Tập đoàn Điện lực Việt Nam ban hành theo Văn bản số 3793/EVN-TCKT ngày 15 tháng 9 năm 2015 (gọi chung là “Chế độ Kế toán EVN”), chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định đặc thù (các nhà máy điện, trạm biến áp,...) được trích trước vào giá vốn hàng bán và dự phòng phải trả ngắn hạn dựa trên kế hoạch sửa chữa lớn hàng năm được Đại hội đồng Cổ đông thường niên phê duyệt và được điều chỉnh vào cuối năm dựa trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh. Hướng dẫn nêu trên của Chế độ Kế toán EVN có sự khác biệt so quy định Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 18 – “Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng” (“VAS 18”) mà theo đó một khoản dự phòng chỉ được ghi nhận khi một số điều kiện được thỏa mãn trong đó gồm điều kiện doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra. Đối với trường hợp sửa chữa lớn tài sản cố định, điều kiện này không được thỏa mãn.

Nếu Nhóm Công ty áp dụng ghi nhận chi phí phát sinh của các công trình sửa chữa lớn theo VAS 18 thì giá vốn hàng bán sẽ giảm 9.623.635.121 VND cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016: Không) và tài khoản “Dự phòng phải trả ngắn hạn” sẽ giảm 9.623.635.121 VND trên bảng cân đối kế toán hợp nhất của Nhóm Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (1/1/2017: Không).

***Dự phòng trợ cấp thôi việc***

Theo Bộ luật Lao động Việt Nam, khi nhân viên làm việc cho công ty từ 12 tháng trở lên (“nhân viên đủ điều kiện”) tự nguyện chấm dứt hợp đồng lao động của mình thì bên sử dụng lao động phải thanh toán tiền trợ cấp thôi việc cho nhân viên đó tính dựa trên số năm làm việc và mức lương tại thời điểm thôi việc của nhân viên đó. Dự phòng trợ cấp thôi việc được lập trên cơ sở mức lương hiện tại của nhân viên và thời gian họ làm việc cho Nhóm Công ty.

Khoản dự phòng trợ cấp thôi việc phải trả cho các nhân viên đủ điều kiện tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 được lập dựa trên số năm làm việc của nhân viên, là tổng thời gian làm việc thực tế cho Nhóm Công ty trừ đi thời gian nhân viên đã tham gia bảo hiểm thất nghiệp theo quy định của pháp luật và thời gian làm việc đã được Nhóm Công ty chi trả trợ cấp thôi việc, và mức lương bình quân của họ trong vòng sáu tháng trước ngày kết thúc kỳ kế toán.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**(l) Vốn cổ phần**

***Cổ phiếu phổ thông***

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

**(m) Phân loại các công cụ tài chính**

Nhằm mục đích duy nhất là cung cấp các thông tin thuyết minh về tầm quan trọng của các công cụ tài chính đối với tình hình tài chính và kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Nhóm Công ty và tính chất và mức độ rủi ro phát sinh từ các công cụ tài chính, Nhóm Công ty phân loại các công cụ tài chính như sau:

**(i) Tài sản tài chính**

*Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Tài sản tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một tài sản tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Tài sản tài chính được Ban Tổng Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Tài sản tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh, nếu:
  - tài sản được mua chủ yếu cho mục đích bán lại trong thời gian ngắn;
  - có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
  - là công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Nhóm Công ty xếp tài sản tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

*Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và có kỳ đáo hạn cố định mà Nhóm Công ty có ý định và có khả năng giữ đến ngày đáo hạn, ngoại trừ:

- các tài sản tài chính mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu đã được Nhóm Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- các tài sản tài chính đã được Nhóm Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán; và
- các tài sản tài chính thỏa mãn định nghĩa về các khoản cho vay và phải thu.

*Các khoản cho vay và phải thu*

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phái sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niêm yết trên thị trường, ngoại trừ:

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

- các khoản mà Nhóm Công ty có ý định bán ngay hoặc sẽ bán trong tương lai gần được phân loại là tài sản nắm giữ vì mục đích kinh doanh, và các loại mà tại thời điểm ghi nhận ban đầu được Nhóm Công ty xếp vào nhóm xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- các khoản được Nhóm Công ty xếp vào nhóm sẵn sàng để bán tại thời điểm ghi nhận ban đầu; hoặc
- các khoản mà Nhóm Công ty có thể không thu hồi được phần lớn giá trị đầu tư ban đầu, không phải do suy giảm chất lượng tín dụng, và được phân loại vào nhóm sẵn sàng để bán.

*Tài sản tài chính sẵn sàng để bán*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phái sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là:

- các tài sản tài chính xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh;
- các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn; hoặc
- các khoản cho vay và phải thu.

**(ii) Nợ phải trả tài chính**

*Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh*

Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là một khoản nợ phải trả tài chính thỏa mãn một trong các điều kiện sau:

- Nợ phải trả tài chính được Ban Tổng Giám đốc phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh. Một khoản nợ phải trả tài chính được phân loại vào nhóm nắm giữ để kinh doanh nếu:
  - khoản nợ đó được tạo ra chủ yếu cho mục đích mua lại trong thời gian ngắn;
  - có bằng chứng về việc kinh doanh công cụ đó nhằm mục đích thu lợi ngắn hạn; hoặc
  - là công cụ tài chính phái sinh (ngoại trừ các công cụ tài chính phái sinh được xác định là một hợp đồng bảo lãnh tài chính hoặc một công cụ phòng ngừa rủi ro hiệu quả).
- Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, Nhóm Công ty xếp nợ phải trả tài chính vào nhóm phản ánh theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

*Nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ*

Các khoản nợ phải trả tài chính không được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh sẽ được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ.

Việc phân loại các công cụ tài chính kể trên chỉ nhằm mục đích trình bày và thuyết minh và không nhằm mục đích mô tả phương pháp xác định giá trị của các công cụ tài chính. Các chính sách kế toán về xác định giá trị của các công cụ tài chính được trình bày trong các thuyết minh liên quan khác.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(n) Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ hợp nhất của kỳ kế toán bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

**(o) Doanh thu và thu nhập khác**

**(i) Doanh thu bán điện**

Doanh thu bán điện được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất dựa trên sản lượng điện cung cấp vào hệ thống truyền tải điện và có xác nhận của khách hàng. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

**(ii) Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất khi dịch vụ được cung cấp và chấp nhận bởi người mua. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

**(iii) Thu nhập từ tiền lãi**

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(p) Các khoản thanh toán thuê hoạt động**

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

**(q) Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận là một chi phí trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

**(r) Lãi trên cổ phiếu**

Nhóm Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Nhóm Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Nhóm Công ty không có các cổ phiếu có tác động suy giảm tiềm năng. Do vậy quy định về trình bày lãi trên cổ phiếu suy giảm không áp dụng.

**(s) Báo cáo bộ phận**

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Nhóm Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Nhóm Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

**(t) Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Các công ty liên quan gồm công ty mẹ, công ty mẹ cấp cao nhất và các công ty con và công ty liên kết của công ty mẹ và công ty mẹ cấp cao nhất này.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**4. Báo cáo bộ phận**

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Nhóm Công ty là kinh doanh điện và hoạt động khác là kinh doanh các dịch vụ khác liên quan đến lĩnh vực điện. Trong kỳ, hoạt động sản xuất kinh doanh khác chiếm tỷ trọng rất nhỏ trong tổng doanh thu và kết quả hoạt động của Nhóm Công ty, theo đó thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán hợp nhất tại 30 tháng 6 năm 2017 và ngày 1 tháng 1 năm 2017 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 và ngày 30 tháng 6 năm 2016 chủ yếu liên quan đến hoạt động kinh doanh chính của Nhóm Công ty.

Về mặt địa lý, Nhóm Công ty chỉ hoạt động trên lãnh thổ Việt Nam.

**5. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	<b>30/6/2017</b> <b>VND</b>	<b>1/1/2017</b> <b>VND</b>
Tiền mặt	1.456.551.851 ✓	1.489.261.223 ✓
Tiền gửi ngân hàng	9.697.467.239 ✓	2.959.138.232 ✓
Các khoản tương đương tiền	17.300.000.000 ✓	74.261.773.211 ✓
	28.454.019.090 ✓	78.710.172.666 ✓

**6. Các khoản đầu tư tài chính**

**(a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn**

	<b>30/6/2017</b> <b>VND</b>	<b>1/1/2017</b> <b>VND</b>
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn		
▪ Tiền gửi có kỳ hạn	312.556.657.252 ✓	262.277.212.219 ✓

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn – ngắn hạn bao gồm các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với thời gian đáo hạn còn lại không quá mười hai tháng kể từ ngày lập báo cáo.

Nhóm Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu tư này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

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

**(b) Đầu tư vào công ty liên kết và đơn vị khác**

	30/6/2017					1/1/2017				
	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ VND	Dự phòng VND	Số lượng cổ phiếu	% sở hữu	% quyền biểu quyết	Giá trị ghi sổ VND	Dự phòng VND
<b>Công ty liên kết</b>										
▪ Công ty Cổ phần Phong Điện Thuận Bình (*)	3.260.000	20%	20%	42.085.382.113	-	3.260.000	20%	20%	42.717.656.223	-
▪ Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác Hồ Thủy Điện Thác Mơ (*)	140.000	35%	35%	1.600.662.662	-	140.000	35%	35%	1.600.662.662	-
				43.686.044.775	-				44.318.318.885	-
<b>Đơn vị khác</b>										
▪ Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh (**)	13.500.000	3%	3%	149.580.000.000	(55.749.887.953)	13.500.000	3%	3%	149.580.000.000	(55.749.887.953)
▪ Công ty Cổ phần Cơ điện Đồng Nai (*)	150	10%	10%	1.280.000.000	-	150.000	10%	10%	1.280.000.000	-
				150.860.000.000	(55.749.887.953)				150.860.000.000	(55.749.887.953)
				194.546.044.775	(55.749.887.953)				195.178.318.885	(55.749.887.953)

(\*) Nhóm Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này để thuyết minh trong báo cáo tài chính hợp nhất bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các khoản đầu tư này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

(\*\*) Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh đã niêm yết cổ phiếu trên Thị trường giao dịch cổ phiếu của công ty đại chúng chưa niêm yết ngày 16 tháng 3 năm 2017, tuy nhiên Ban Tổng Giám đốc vẫn đang theo dõi diễn biến giao dịch cổ phiếu của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh cho mục đích xác định giá trị hợp lý và chưa quyết định thay đổi ước tính kế toán đối với việc lập dự phòng cho khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh. Nếu Nhóm Công ty lập dự phòng dựa trên giá cổ phiếu trên Thị trường giao dịch cổ phiếu của công ty đại chúng chưa niêm yết tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 thì doanh thu tài chính và lợi nhuận sau thuế của Nhóm Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 sẽ tăng cùng một khoản là 36.714.887.953 VND (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016: Không), tài khoản “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” và “Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn” trên bảng cân đối kế toán hợp nhất của Nhóm Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 sẽ tăng và giảm lần lượt 36.714.887.953 VND (1/1/2017: Không).



**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Biến động các khoản đầu tư vào các công ty liên kết, được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu, trong kỳ như sau:

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND</b>
Số dư đầu kỳ	44.318.318.885 ✓
Lãi từ đầu tư vào công ty liên kết trong kỳ	1.334.070.883 ✓
Điều chỉnh lỗ liên quan tới kỳ trước	(1.966.344.993) ✓
	<hr/>
Số dư cuối kỳ	43.686.044.775 ✓

Không có biến động dự phòng các khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác trong kỳ.

**7. Phải thu của khách hàng**

**(a) Phải thu của khách hàng chi tiết theo khách hàng lớn**

	<b>30/6/2017 VND</b>	<b>1/1/2017 VND</b>
Công ty Mua bán điện	147.713.316.674 ✓	110.900.175.300 ✓
Các khách hàng khác	27.992.329.794 ✓	14.368.050.110
	<hr/>	<hr/>
	175.705.646.468 ✓	125.268.225.410 ✓

**(b) Phải thu của khách hàng là bên liên quan**

	<b>30/6/2017 VND</b>	<b>1/1/2017 VND</b>
<b>Công ty liên quan</b>		
Công ty Mua bán điện	147.713.316.674 ✓	110.900.175.300 ✓
Tổng Công ty Điện lực Miền Nam	15.416.979.250 ✓	5.927.539.437 ✓
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	10.519.719.274 ✓	5.966.870.567 ✓
Ban quản lý Dự án Thủy điện 6	791.542.923 ✓	160.319.258 ✓
	<hr/>	<hr/>

Các khoản phải thu thương mại từ các bên liên quan không có đảm bảo, không hưởng lãi và thu được khi yêu cầu.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**8. Phải thu ngắn hạn khác**

	<b>30/6/2017</b>	<b>1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Công ty liên quan</b>		
Chi hệ Ban quản lý Dự án Thủy điện 6 cho Dự án Nhà máy Thủy điện Thác Mơ mở rộng	27.414.662.678 /	27.414.662.678 /
<b>Các bên thứ ba</b>		
Lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn	10.514.926.900 /	5.710.818.870 /
Các khoản phải thu khác	10.617.975.248 /	10.005.057.571 /
	48.547.564.826 /	43.130.539.119 /

Các khoản phải thu phi thương mại từ các bên liên quan không có đảm bảo, không hưởng lãi và thu được khi yêu cầu.

**9. Hàng tồn kho**

	<b>Giá gốc</b>	
	<b>30/6/2017</b>	<b>1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Nguyên vật liệu	760.974.912 /	1.790.895.098 /
Công cụ và dụng cụ	6.933.425 /	88.775.431 /
Dịch vụ dở dang	7.385.764.296 /	8.345.175.492 /
	8.153.672.633 /	10.224.846.021 /

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ****Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)****Mẫu B 09a – DN/HN***(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)***10. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận chuyển VND	Tổng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số dư đầu kỳ	1.774.665.170.267	606.077.541.173	5.971.219.069	118.018.906.266	2.504.732.836.775
Tăng trong kỳ	276.066.696	-	346.747.000	1.359.365.509	1.982.179.205
Phân loại lại	(143.045.055.337)	142.497.268.973	547.786.364	-	-
Số dư cuối kỳ	1.631.896.181.626	748.574.810.146	6.865.752.433	119.378.271.775	2.506.715.015.980
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>					
Số dư đầu kỳ	1.168.952.115.590	598.003.955.109	5.329.975.469	113.769.339.069	1.886.055.385.237
Khấu hao trong kỳ	63.246.069.062	3.577.638.814	149.908.553	281.648.158	67.255.264.587
Phân loại lại	(29.710.938.797)	29.427.693.341	283.245.456	-	-
Số dư cuối kỳ	1.202.487.245.855	631.009.287.264	5.763.129.478	114.050.987.227	1.953.310.649.824
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số dư đầu kỳ	605.713.054.677	8.073.586.064	641.243.600	4.249.567.197	618.677.451.538
Số dư cuối kỳ	429.408.935.771	117.565.522.882	1.102.622.955	5.327.284.548	553.404.366.156

Trong tài sản cố định hữu hình có các tài sản với nguyên giá 980.037 triệu VND đã khấu hao hết tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (1/1/2017: 798.804 triệu VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 339.000 triệu VND (1/1/2017: 345.524 triệu VND) được thế chấp tại ngân hàng để bảo đảm cho các khoản vay của Nhóm Công ty (Thuyết minh 17(b)).

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**11. Tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất VND	Thương hiệu VND	Phần mềm máy vi tính VND	Tổng VND
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu kỳ và số dư cuối kỳ	20.591.971.225 /	2.000.000.000 /	69.200.000 /	22.661.171.225 /
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu kỳ	2.771.001.409 /	2.000.000.000 /	69.200.000 /	4.840.201.409 /
Khấu hao trong kỳ	297.769.705 /	-	-	297.769.705 /
Số dư cuối kỳ	3.068.771.114 /	2.000.000.000 /	69.200.000 /	5.137.971.114 /
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số dư đầu kỳ	17.820.969.816 /	-	-	17.820.969.816 /
Số dư cuối kỳ	17.523.200.111 /	-	-	17.523.200.111 /

Trong tài sản cố định vô hình có các tài sản với nguyên giá 2.138 triệu VND đã khấu hao hết tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 (1/1/2017: 2.138 triệu VND), nhưng vẫn đang được sử dụng.

**12. Xây dựng cơ bản dở dang**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017</b>
Số dư đầu kỳ	1.297.148.276 /
Tăng trong kỳ	2.432.363.632 /
Số dư cuối kỳ	3.729.511.908 /

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**13. Phải trả người bán**

**Phải trả người bán chi tiết theo nhà cung cấp lớn**

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ	
	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
Công ty Cổ phần Sông Đà 505 – Chi nhánh 515	-	6.933.360.183 /
Các nhà cung cấp khác	6.693.423.181 /	10.268.315.783 /
	6.693.423.181 /	17.201.675.966 /

**14. Thuế phải nộp Nhà nước**

	1/1/2017 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã nộp/ đã cân trừ trong kỳ VND	30/6/2017 VND
Thuế giá trị gia tăng	2.879.005.358 /	34.079.639.956	(29.675.336.198) /	7.283.309.116 /
Thuế thu nhập doanh nghiệp	5.286.224.711 /	35.853.818.091	(18.979.786.287) /	22.160.256.515 /
Thuế thu nhập cá nhân	12.502.088 /	1.988.405.943	(1.744.913.685) /	255.994.346 /
Thuế tài nguyên	2.690.505.264 /	34.302.471.616	(28.999.923.161) /	7.993.053.719 /
Phí dịch vụ môi trường rừng	2.132.941.090 /	8.454.013.520	(5.196.520.620) /	5.390.433.990 /
Các loại thuế khác	-	183.101.000	(183.101.000) /	-
	13.001.178.511 /	114.861.450.126 /	(84.779.580.951) /	43.083.047.686 /

**15. Chi phí phải trả ngắn hạn**

	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
Chi phí lãi vay	3.573.813.846 /	268.172.540 /
Chi phí khác	503.930.814 /	-
	4.077.744.660 /	268.172.540 /

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**16. Phải trả ngắn hạn khác**

	<b>30/6/2017</b> <b>VND</b>	<b>1/1/2017</b> <b>VND</b>
Cổ tức phải trả	11.131.965.471 ✓	53.720.536.665 ✓
Các khoản phải trả khác	4.135.734.851 ✓	3.806.690.675 ✓
	<hr/>	<hr/>
	15.267.700.322 ✓	57.527.227.340 ✓
	<hr/>	<hr/>

**17. Vay**

**(a) Vay ngắn hạn**

	Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ 1/1/2017 VND	Biến động trong kỳ		Giá trị ghi sổ/ Số có khả năng trả nợ 30/6/2017 VND
		Tăng VND	Giảm VND	
Vay ngắn hạn	-	155.113.836.433 ✓	(155.113.836.433) ✓	-
Vay dài hạn đến hạn trả	14.014.668.976	2.500.000.000	(5.500.000.000)	11.014.668.976
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	14.014.668.976 ✓	157.613.836.433	(160.613.836.433)	11.014.668.976 ✓
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

**(b) Vay dài hạn**

	<b>30/6/2017</b> <b>VND</b>	<b>1/1/2017</b> <b>VND</b>
Vay dài hạn	193.224.656.776	198.724.656.776
Đến hạn trong vòng 12 tháng	(11.014.668.976)	(14.014.668.976)
	<hr/>	<hr/>
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng	182.209.987.800	184.709.987.800 ✓
	<hr/>	<hr/>

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

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

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Năm đáo hạn	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
<b>Khoản vay có đảm bảo</b>				
▪ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Phước	VND	2024	25.500.000.000	27.000.000.000
▪ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bình Phước	VND	2026	162.000.000.000	165.000.000.000
▪ Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn - Chi nhánh Gia Lai	VND	2021	5.724.656.776	6.724.656.776
			193.224.656.776	198.724.656.776

Khoản vay ngân hàng có đảm bảo được đảm bảo bằng tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại là 339.000 triệu VND (1/1/2017: 345.524 triệu VND) (Thuyết minh 10). Các khoản vay chịu lãi suất từ 8,4% đến 9,5% (2016: 8,4% đến 9,5%) một năm.

## 18. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Dự phòng phải trả ngắn hạn liên quan đến trích lập dự phòng sửa chữa lớn tài sản cố định năm 2017. Tại ngày 30 tháng 6 năm 2017, Ban giám đốc Công ty đang trích trước chi phí sửa chữa lớn theo kế hoạch sản xuất kinh doanh theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 ngày 28 tháng 4 năm 2017 (Thuyết minh 3(k)).

## 19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên của Nhóm Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Nhóm Công ty. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
Số dư đầu kỳ	9.312.912.428 /	12.143.431.258 /
Trích lập trong kỳ (Thuyết minh 20)	6.576.594.200 /	8.075.331.000 /
Sử dụng trong kỳ	(6.023.188.900)	(4.180.237.510)
Số dư cuối kỳ	9.866.317.728 /	16.038.524.748 /

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

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

**20. Thay đổi vốn chủ sở hữu**

	Vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng VND
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2016</b>	700.000.000.000	56.454.368.091	71.796.710.583	227.640.629.136	38.562.069.929	1.094.453.777.739
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	27.886.419.668	2.294.319.868	30.180.739.536
Phân bổ vào các quỹ	-	-	20.184.560.000	(20.184.560.000)	-	-
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 19)	-	-	-	(7.976.694.832)	(98.636.168)	(8.075.331.000)
Cổ tức (Thuyết minh 22)	-	-	-	(175.000.000.000)	-	(175.000.000.000)
Điều chỉnh lãi trong các công ty liên kết liên quan tới kỳ trước	-	-	24.148.400	80.929.511	-	105.077.911
<b>Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2016</b>	700.000.000.000	56.454.368.091	92.005.418.983	52.446.723.483	40.757.753.629	941.664.264.186
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	75.750.193.919	3.764.046.741	79.514.240.660
Cổ tức (Thuyết minh 22)	-	-	-	(42.000.000.000)	(2.142.368.200)	(44.142.368.200)
<b>Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2017</b>	700.000.000.000	56.454.368.091	92.005.418.983	86.196.917.402	42.379.432.170	977.036.136.646
Góp vốn	-	-	-	-	460.310.000	460.310.000
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	158.869.900.384	3.841.242.000	162.711.142.384
Phân bổ vào các quỹ	-	-	5.217.410.465	(5.217.410.465)	-	-
Hoàn nhập quỹ (*)	-	-	(90.688.965.210)	90.688.965.210	-	-
Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (Thuyết minh 19)	-	-	-	(5.981.986.239)	(594.607.961)	(6.576.594.200)
Cổ tức (Thuyết minh 22)	-	-	-	(147.000.000.000)	-	(147.000.000.000)
Điều chỉnh lãi trong các công ty liên kết liên quan tới kỳ trước	-	-	127.258.400	(2.093.603.393)	-	(1.966.344.993)
<b>Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2017</b>	700.000.000.000	56.454.368.091	6.661.122.638	175.462.782.899	46.086.376.209	984.664.649.837

(\*) Tại cuộc họp ngày 28 tháng 4 năm 2017, Đại hội đồng cổ đông thường niên của Nhóm Công ty đã quyết định hoàn nhập số dư quỹ đầu tư phát triển của Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 vào lợi nhuận sau thuế.

(\*\*) Vốn khác của chủ sở hữu liên quan đến trích lập quỹ đầu tư phát triển để mua tài sản cố định.



**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**21. Vốn cổ phần**

	30/6/2017		1/1/2017	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
<b>Vốn cổ phần được duyệt đã phát hành</b>				
Cổ phiếu phổ thông	70.000.000	700.000.000.000	70.000.000	700.000.000.000
<hr/>				
<b>Số cổ phiếu đang lưu hành</b>				
Cổ phiếu phổ thông	70.000.000	700.000.000.000	70.000.000	700.000.000.000
<hr/>				

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty. Các quyền lợi của các cổ phiếu đã được Công ty mua lại đều bị tạm ngừng cho tới khi chúng được phát hành lại.

Không có biến động vốn cổ phần trong kỳ kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 và ngày 30 tháng 6 năm 2016.

**22. Cổ tức**

Tại cuộc họp ngày 28 tháng 4 năm 2017, Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ đã quyết định phân phối khoản cổ tức cho các cổ đông từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2016 là 147.000 triệu đồng (cho năm 2016: phân phối khoản cổ tức cho các cổ đông từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2015 và năm 2016 lần lượt là 175.000 triệu đồng và 42.000 triệu đồng).

**23. Quỹ đầu tư phát triển**

Quỹ đầu tư phát triển được trích lập từ lợi nhuận chưa phân phối theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông. Quỹ này được thành lập nhằm mục đích mở rộng kinh doanh trong tương lai.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**24. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng bán và dịch vụ đã cung cấp, không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu bao gồm:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
Doanh thu bán điện	356.640.709.094 /	197.558.066.463 /
Doanh thu cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	4.686.435.797 /	3.573.614.749 /
	<u>361.327.144.891 /</u>	<u>201.131.681.212 /</u>

**25. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
Giá vốn sản xuất điện	141.219.888.941	111.369.300.781
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp và giá vốn khác	4.935.745.296	2.487.031.009
	<u>146.155.634.237 /</u>	<u>113.856.331.790 /</u>

**26. Doanh thu hoạt động tài chính**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
Lãi tiền gửi	10.899.644.427	16.711.970.906
Khác	240.000.000	3.467.994.400
	<u>11.139.644.427 /</u>	<u>20.179.965.306 /</u>

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**27. Chi phí tài chính**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Chi phí lãi vay	9.020.260.262	20.074.646.967
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	-	41.704.620.465
	<hr/>	<hr/>
	9.020.260.262 ✓	61.779.267.432 ✓

**28. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Chi phí nhân công	10.800.627.071 ✓	5.816.254.891
Thuế, phí và lệ phí	59.230.086 ✓	60.944.648
Chi phí khấu hao	827.096.195 ✓	889.013.534
Chi phí khác	8.653.407.639	4.788.616.749
	<hr/>	<hr/>
	20.340.360.991 ✓	11.554.829.822

**29. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí sản xuất	3.489.416.346 ✓	2.066.990.535 ✓
Chi phí nhân công	26.579.943.163 ✓	14.695.090.239 ✓
Chi phí khấu hao	67.553.034.292 ✓	66.969.956.415 ✓
Chi phí dịch vụ mua ngoài	6.524.404.240 ✓	2.371.726.737 ✓
Chi phí sửa chữa lớn	11.399.001.408 ✓	13.099.755.123 ✓
Chi phí khác	50.950.195.779 ✓	26.208.092.563 ✓
	<hr/>	<hr/>

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**30. Thuế thu nhập doanh nghiệp**

**(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

	<b>30/6/2017</b> <b>VND</b>	<b>30/6/2015</b> <b>VND</b>
<b>Chi phí thuế hiện hành</b>		
Năm hiện hành	35.853.818.091	4.677.191.004
<b>Lợi ích thuế TNDN hoãn lại</b>		
Phát sinh các chênh lệch tạm thời	(280.355.764)	(12.000.000)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp	35.573.462.327	4.665.191.004

**(b) Đối chiếu thuế suất thực tế**

	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày</b>	
	<b>30/6/2017</b> <b>VND</b>	<b>30/6/2016</b> <b>VND</b>
Lợi nhuận kế toán trước thuế	198.284.604.711	34.845.930.540
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	39.656.920.942	6.969.186.108
Ảnh hưởng của các mức thuế suất ưu đãi áp dụng cho các công ty con	(4.065.778.064)	(2.331.759.154)
Thu nhập không bị tính thuế	(48.000.000)	-
Chi phí không được khấu trừ thuế	30.319.449	27.764.050
	35.573.462.327	4.665.191.004

**(c) Thuế suất áp dụng**

Theo Luật thuế Thu nhập Doanh nghiệp hiện hành, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập bằng 20% trên lợi nhuận tính thuế.

Các công ty con của Nhóm Công ty được hưởng các mức ưu đãi thuế khác nhau. Công ty Cổ phần Thủy điện Đăkrosa được áp dụng thuế suất 10% từ năm 2011 đến năm 2021 và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm, từ năm 2011 đến 2019. Công ty Cổ phần Mỹ Hưng Tây Nguyên được áp dụng thuế suất 10% từ năm 2015 đến năm 2029, miễn thuế từ năm 2015 đến 2018 và giảm 50% trong 9 năm từ năm 2019 đến năm 2027.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

### **31. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2016 được dựa trên số lãi thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền, chi tiết như sau:

(i) **Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông**

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017 VND	30/6/2016 VND
Lợi nhuận thuần trong kỳ	158.869.900.384	27.886.419.668
Số phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông	<u>158.869.900.384</u>	<u>27.886.419.668</u>

(\*) Cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017, Nhóm Công ty chưa thể ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận có thể được phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi. Nếu Nhóm Công ty trích quỹ khen thưởng, phúc lợi cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017, lãi thuần thuộc về cổ đông phổ thông và lãi cơ bản trên cổ phiếu sẽ giảm đi.

(ii) **Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền**

Không có biến động số lượng cổ phiếu cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 và ngày 30 tháng 6 năm 2016. Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền dùng để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu cho cả hai kỳ trình bày là 70.000.000 cổ phiếu.

### **32. Các công cụ tài chính**

(a) **Quản lý rủi ro tài chính**

(i) **Tổng quan**

Các loại rủi ro mà Nhóm Công ty phải đối mặt do việc sử dụng các công cụ tài chính của mình bao gồm:

- rủi ro tín dụng;
- rủi ro thanh khoản; và
- rủi ro thị trường.

Thuyết minh này cung cấp thông tin về từng loại rủi ro mà Nhóm Công ty có thể gặp phải và mô tả các mục tiêu, chính sách và các quy trình Nhóm Công ty sử dụng để đo lường và quản lý rủi ro.

Hội đồng Quản trị chịu trách nhiệm kiểm tra xem Ban Tổng Giám đốc giám sát việc tuân thủ chính sách và thủ tục quản lý rủi ro của Nhóm Công ty như thế nào, và soát xét tính thích hợp của khung quản lý rủi ro liên quan đến những rủi ro mà Nhóm Công ty gặp phải.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

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

**(ii) Khung quản lý rủi ro**

Ban Tổng Giám đốc có trách nhiệm chung trong việc thiết lập và giám sát khung quản lý rủi ro của Nhóm Công ty. Ban Tổng Giám đốc có trách nhiệm xây dựng và giám sát các chính sách quản lý rủi ro của Nhóm Công ty.

Các chính sách quản lý rủi ro của Nhóm Công ty được thiết lập để phát hiện và phân tích các rủi ro mà Nhóm Công ty gặp phải, đưa ra các hạn mức và biện pháp kiểm soát rủi ro phù hợp, và theo dõi các rủi ro và tuân thủ theo các hạn mức. Các chính sách và hệ thống quản lý rủi ro được xem xét thường xuyên để phản ánh các thay đổi về điều kiện thị trường và các hoạt động của Nhóm Công ty. Nhóm Công ty, thông qua các chuẩn mực và quy trình đào tạo và quản lý, nhằm mục đích phát triển một môi trường kiểm soát có kỷ luật và có tính xây dựng trong đó tất cả các nhân viên hiểu được vai trò và trách nhiệm của họ.

**(b) Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro tổn thất tài chính cho Nhóm Công ty nếu khách hàng hoặc bên đối tác của công cụ tài chính không đáp ứng được các nghĩa vụ theo hợp đồng, và rủi ro này phát sinh chủ yếu từ các khoản tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền, đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn ngắn hạn, phải thu ngắn hạn của khách hàng, phải thu về cho vay ngắn hạn và dài hạn và phải thu ngắn hạn khác.

**Ảnh hưởng của rủi ro tín dụng**

Tổng giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính thể hiện mức rủi ro tín dụng tối đa. Mức độ rủi ro tín dụng tối đa tại ngày báo cáo như sau:

	<b>Thuyết minh</b>	<b>30/6/2017 VND</b>	<b>1/1/2017 VND</b>
Tiền gửi ngân hàng	(i)	9.697.467.239	2.959.138.232
Các khoản tương đương tiền	(i)	17.300.000.000	74.261.773.211
Tiền gửi có kỳ hạn – ngắn hạn	(i)	312.556.657.252	262.277.212.219
Phải thu ngắn hạn của khách hàng – thuần	(ii)	175.449.511.903	125.012.090.845
Phải thu về cho vay ngắn hạn	(ii)	203.000.000	203.000.000
Phải thu ngắn hạn khác – thuần	(ii)	40.476.804.655	35.059.778.948
Phải thu về cho vay dài hạn	(ii)	609.000.000	812.000.000
		<b>556.292.441.049</b>	<b>500.584.993.455</b>

**(i) Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền, tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn**

Tiền gửi ngân hàng và các khoản tương đương tiền, tiền gửi có kỳ hạn ngắn hạn của Nhóm Công ty chủ yếu được gửi tại các tổ chức tài chính danh tiếng. Ban Tổng Giám đốc không nhận thấy có rủi ro tín dụng trọng yếu nào từ các khoản tiền gửi này và không cho rằng các tổ chức tài chính này có thể mất khả năng trả nợ và gây tổn thất cho Nhóm Công ty.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

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

**(ii) Phải thu ngắn hạn của khách hàng, phải thu về cho vay ngắn hạn và dài hạn và phải thu ngắn hạn khác**

Phải thu của khách hàng, phải thu về cho vay ngắn hạn và dài hạn và phải thu ngắn hạn khác của Nhóm Công ty bao gồm các khoản phải thu khách hàng, các khoản cho vay và thu nhập tiền lãi phải thu liên quan và lãi dự thu từ tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng.

Phải thu ngắn hạn của khách hàng chủ yếu liên quan đến các khoản phải thu từ các bên liên quan trong Tập đoàn Điện lực Việt Nam. Lịch sử thu hồi các khoản phải thu từ các bên này nằm trong khung thời gian có thể chấp nhận được. Do những yếu tố này, Ban Tổng Giám đốc tin rằng rủi ro tín dụng mà Nhóm Công ty phải chịu liên quan đến các khoản phải thu của khách hàng là tương đối nhỏ.

Rủi ro tín dụng mà Nhóm Công ty phải chịu liên quan đến các khoản cho vay và thu nhập tiền lãi phải thu từ các bên liên quan được xem là tương đối nhỏ do lịch sử thu hồi các khoản phải thu của Nhóm Công ty nằm trong giới hạn thời gian có thể chấp nhận được. Ban Tổng Giám đốc tin rằng các khoản phải thu này có chất lượng tín dụng cao.

Rủi ro tín dụng của Nhóm Công ty liên quan đến lãi dự thu từ tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng được xem là tương đối nhỏ do tiền gửi có kỳ hạn của Nhóm Công ty được gửi tại các ngân hàng và tổ chức tài chính danh tiếng. Nhóm Công ty không nhận thấy sẽ có bất kỳ khoản thua lỗ nào phát sinh từ việc các ngân hàng và tổ chức tài chính này không thể thanh toán các nghĩa vụ theo hợp đồng.

Nhóm Công ty đã trích lập dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi thể hiện mức lỗ ước tính có thể phát sinh liên quan đến các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng.

Nhóm Công ty tin rằng, ngoài số dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi đã trích lập, không cần lập bổ sung dự phòng phải thu khó đòi cho các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng và phải thu ngắn hạn khác tại ngày 30 tháng 6 năm 2017 và 1 tháng 1 năm 2017.

Không có biến động trong kỳ của dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi.

**(c) Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro trong đó Nhóm Công ty không thể thanh toán cho các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn. Phương thức quản lý thanh khoản của Nhóm Công ty là đảm bảo ở mức cao nhất rằng Nhóm Công ty luôn có đủ khả năng thanh khoản để thanh toán các khoản phải trả khi đến hạn, trong điều kiện bình thường cũng như trong điều kiện căng thẳng về mặt tài chính, mà không làm phát sinh các mức tổn thất không thể chấp nhận được hoặc có nguy cơ gây tổn hại đến danh tiếng của Nhóm Công ty.

Nhóm Công ty quản lý khả năng thanh toán các khoản chi phí hoạt động dự kiến và thanh toán các khoản nợ bằng cách đầu tư khoản tiền thặng dư vào các khoản đầu tư ngắn hạn và duy trì một số hạn mức tín dụng vay ngân hàng.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**

**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

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

Các khoản nợ tài chính có khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định được bao gồm cả khoản thanh toán tiền lãi ước tính có thời gian đáo hạn theo hợp đồng như sau:

**Ngày 30 tháng 6 năm 2017**

	<b>Giá trị ghi sổ VND</b>	<b>Dòng tiền theo hợp đồng VND</b>	<b>Trong vòng 1 năm VND</b>	<b>1 – 2 năm VND</b>	<b>2 – 5 năm VND</b>	<b>Hơn 5 năm VND</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	6.693.423.181	6.693.423.181	6.693.423.181	-	-	-
Phải trả người lao động	19.223.689.210	19.223.689.210	19.223.689.210	-	-	-
Chi phí phải trả ngắn hạn	4.077.744.660	4.077.744.660	4.077.744.660	-	-	-
Phải trả ngắn hạn khác	15.267.700.322	15.267.700.322	15.267.700.322	-	-	-
Vay dài hạn	193.224.656.776	273.967.592.949	35.768.268.756	36.421.188.201	94.284.188.770	107.493.947.222
	238.487.214.149	319.230.150.322	81.030.826.129	36.421.188.201	94.284.188.770	107.493.947.222

**Ngày 1 tháng 1 năm 2017**

	<b>Giá trị ghi sổ VND</b>	<b>Dòng tiền theo hợp đồng VND</b>	<b>Trong vòng 1 năm VND</b>	<b>1 – 2 năm VND</b>	<b>2 – 5 năm VND</b>	<b>Hơn 5 năm VND</b>
Phải trả người bán ngắn hạn	17.201.675.966	17.201.675.966	17.201.675.966	-	-	-
Phải trả người lao động	21.784.151.164	21.784.151.164	21.784.151.164	-	-	-
Chi phí phải trả ngắn hạn	268.172.540	268.172.540	268.172.540	-	-	-
Phải trả ngắn hạn khác	57.527.227.340	57.527.227.340	57.527.227.340	-	-	-
Vay dài hạn	198.724.656.776	288.760.317.120	29.556.608.059	37.269.298.130	120.437.455.375	101.496.955.556
	295.505.883.786	385.541.544.130	126.337.835.069	37.269.298.130	120.437.455.375	101.496.955.556



**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**

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

**(d) *Rủi ro thị trường***

Rủi ro thị trường là rủi ro mà những biến động về giá thị trường, như lãi suất sẽ ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh hợp nhất của Nhóm Công ty hoặc giá trị của các công cụ tài chính mà Nhóm Công ty nắm giữ. Mục đích của việc quản lý rủi ro thị trường là quản lý và kiểm soát các rủi ro thị trường trong giới hạn có thể chấp nhận được, trong khi vẫn tối đa hóa lợi nhuận thu được.

***Rủi ro lãi suất***

Tại ngày báo cáo, các công cụ tài chính chịu lãi suất của Nhóm Công ty như sau:

	<b>Giá trị ghi sổ</b>	
	<b>30/6/2017</b>	<b>1/1/2017</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Các công cụ tài chính có lãi suất cố định</b>		
▪ Các khoản tương đương tiền	17.300.000.000	74.261.773.211
▪ Tiền gửi có kỳ hạn – ngắn hạn	312.556.657.252	262.277.212.219
▪ Phải thu về cho vay ngắn hạn	203.000.000	203.000.000
▪ Phải thu về cho vay dài hạn	609.000.000	812.000.000
	330.668.657.252	337.553.985.430
<b>Các công cụ tài chính chịu lãi suất thả nổi</b>		
▪ Tiền gửi ngân hàng	9.697.467.239	2.959.138.232
▪ Vay dài hạn	(193.224.656.776)	(198.724.656.776)
	(183.527.189.537)	(195.765.518.544)

***Phân tích độ nhạy của các công cụ tài chính chịu lãi suất thả nổi***

Mỗi thay đổi 100 điểm cơ bản sẽ làm tăng hoặc giảm 1.468 triệu VND lợi nhuận thuần sau thuế TNDN của Nhóm Công ty (2016: 1.566 triệu VND). Phân tích này dựa trên giả định là tất cả các biến số khác sẽ không thay đổi, đặc biệt là tỷ giá hối đoái.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**(e) Giá trị hợp lý**

**(i) Giá trị ghi sổ**

Giá trị ghi sổ của các tài sản và nợ phải trả tài chính được trình bày tại bảng cân đối kế toán, như sau:

	Giá trị ghi sổ	
	30/6/2017 VND	1/1/2017 VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
<i>Được phân loại là tài sản tài chính sẵn sàng để bán</i>		
▪ Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác – thuần (*)	95.110.112.047 ✓	95.110.112.047 ✓
<i>Được phân loại là các khoản cho vay và phải thu:</i>		
▪ Tiền và các khoản tương đương tiền (*)	28.454.019.090 ✓	78.710.172.666 ✓
▪ Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn – ngắn hạn (*)	312.556.657.252 ✓	262.277.212.219 ✓
▪ Phải thu ngắn hạn của khách hàng – thuần (*)	175.449.511.903 ✓	125.012.090.845 ✓
▪ Phải thu về cho vay ngắn hạn (*)	203.000.000 ✓	203.000.000 ✓
▪ Phải thu về cho vay dài hạn (*)	609.000.000 ✓	812.000.000 ✓
▪ Phải thu ngắn hạn khác – thuần (*)	40.476.804.655 ✓	35.059.778.948 ✓
	652.859.104.947 ✓	597.184.366.725 ✓
<b>Nợ phải trả tài chính</b>		
<i>Được phân loại là nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ:</i>		
▪ Phải trả người bán ngắn hạn (*)	(6.693.423.181) ✓	(17.201.675.966)
▪ Phải trả người lao động (*)	(19.223.689.210) ✓	(21.784.151.164)
▪ Chi phí phải trả ngắn hạn (*)	(4.077.744.660)	(268.172.540)
▪ Phải trả ngắn hạn khác (*)	(15.267.700.322)	(57.527.227.340)
▪ Vay dài hạn (*)	(193.224.656.776)	(198.724.656.776)
	(238.487.214.149) ✓	(295.505.883.786) ✓

**(ii) Giá trị hợp lý**

Giá trị hợp lý là giá trị mà một tài sản đó có thể được trao đổi hoặc một khoản nợ có thể được thanh toán giữa các bên có đầy đủ hiểu biết mong muốn giao dịch trong một giao dịch trao đổi ngang giá tại ngày định giá.

- (\*) Nhóm Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này để thuyết minh trong báo cáo tài chính bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho các công cụ tài chính này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các công cụ tài chính này có thể khác với giá trị ghi sổ.

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
*(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC*  
*ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

**33. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan**

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, trong kỳ Nhóm Công ty có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	<b>Giá trị giao dịch</b>	
	<b>Kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30/6/2017 VND</b>	<b>30/6/2016 VND</b>
<i>Công ty mẹ</i>		
<b>Tổng Công ty Phát điện 2 - Công ty TNHH Một Thành Viên</b>		
Cổ tức đã trả	98.122.050.000	90.853.750.000
Chi phí lãi vay		
<i>Các công ty liên quan khác</i>		
<b>Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh</b>		
Cổ tức đã trả	80.578.098.000	72.359.350.000
<b>Công ty Mua bán điện</b>		
Doanh thu bán điện	302.784.937.149	161.128.020.997
<b>Tổng Công ty Điện lực Miền Trung</b>		
Doanh thu bán điện	25.037.955.734	21.137.665.783
<b>Tổng Công ty Điện lực Miền Nam</b>		
Doanh thu bán điện	28.817.816.211	15.292.379.683
<b>Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 2</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	128.743.460
<b>Ban quản lý Dự án Thủy điện 6</b>		
Doanh thu cung cấp dịch vụ	801.604.057	226.894.531
<b>Trung tâm Công nghệ thông tin - chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam</b>		
Mua hàng hóa dịch vụ	-	80.200.000
<i>Nhân sự quản lý chủ chốt</i>		
<b>Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát</b>		
Thù lao Hội đồng Quản trị và Ban Kiểm soát	930.354.000	463.800.000

**Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ**  
**Thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc**  
**ngày 30 tháng 6 năm 2017 (tiếp theo)**

**Mẫu B 09a – DN/HN**  
(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

**34. Các giao dịch phi tiền tệ từ các hoạt động đầu tư**

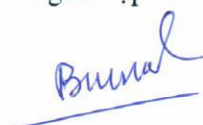
	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2017	30/6/2016
	VND	VND
Chuyển lãi tiền gửi thành tiền gửi có kỳ hạn	4.348.693.783	3.575.000.000

**35. Tính thời vụ của các hoạt động kinh doanh**

Doanh thu bán điện của Nhóm Công ty phụ thuộc vào biến động mùa vụ do kết quả của điều kiện thời tiết. Cụ thể, việc sản xuất điện phụ thuộc trực tiếp vào lượng mưa trong năm và lượng mưa dự kiến nửa cuối năm thông thường sẽ nhiều hơn nửa đầu năm do đặc điểm thời tiết nơi Công ty đặt nhà máy thủy điện.

Ngày 10 tháng 8 năm 2017

Người lập:



Bùi Thị Kim Na  
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Huỳnh Văn Khánh  
Kế toán trưởng

Lê Minh Tuấn  
Tổng Giám đốc