



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG BA

Địa chỉ: 573 Núi Thành - Tp.Đà Nẵng

Điện thoại: 0236.3653592 – 2215592

Email: [sba2007@songba.vn](mailto:sba2007@songba.vn)

Mã chứng khoán: SBA

Fax: 0236.3653593

Website: [www.songba.vn](http://www.songba.vn)

Sàn giao dịch: HoSE



BSIVN 1125/2014

# BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III NĂM 2017

*Đà Nẵng, tháng 10 năm 2017*

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ III NĂM 2017

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2017

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
I	2	3	4	5
<b>A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>102.811.842.884</b>	<b>86.738.892.153</b>
<b>I Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>5.701.129.772</b>	<b>14.819.783.143</b>
1 Tiền	111	V.01	5.701.129.772	14.819.783.143
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		-	-
<b>III Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>92.455.609.638</b>	<b>64.573.199.461</b>
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	65.866.352.804	48.425.521.593
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	6.670.920.485	3.358.851.758
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5 Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6 Các khoản phải thu khác	136	V.04	19.918.336.349	12.788.826.110
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8 Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.669.350.514</b>	<b>2.077.928.466</b>
1 Hàng tồn kho	141	V.05	1.669.350.514	2.077.928.466
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.985.752.960</b>	<b>5.267.981.083</b>
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	1.872.329.746	4.846.684.290
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		837.885.810	421.296.793
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		275.537.404	-
4 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154		-	-
5 Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>1.274.951.982.140</b>	<b>1.316.146.018.494</b>
<b>I Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>2.004.000.000</b>	<b>2.004.000.000</b>
1 Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.02	-	-
2 Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4 Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5 Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6 Phải thu dài hạn khác	216	V.04	2.004.000.000	2.004.000.000
7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.254.924.560.673</b>	<b>1.295.414.238.228</b>
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	1.249.749.298.873	1.290.232.698.669
- Nguyên giá	222		1.600.806.526.741	1.600.087.543.741
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(351.057.227.868)	(309.854.845.072)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.07	5.175.261.800	5.181.539.559
- Nguyên giá	228		5.478.061.800	5.478.061.800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(302.800.000)	(296.522.241)
<b>III Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.10	-	-
<b>IV Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>8.721.214.787</b>	<b>5.691.273.761</b>
1 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	8.721.214.787	5.691.273.761
<b>V Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		-	-
<b>VI Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>9.302.206.680</b>	<b>13.036.506.505</b>
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	9.302.206.680	13.036.506.505
2 Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262	V.16	-	-
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4 Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.377.763.825.024</b>	<b>1.402.884.910.647</b>

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2017	01/01/2017
<b>A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>654.663.176.395</b>	<b>714.301.340.927</b>
<b>I Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>107.129.176.395</b>	<b>130.397.340.927</b>
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		684.461.337	5.910.174.163
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		637.759.546	1.134.215.089
3 Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	V.13	12.908.147.251	18.771.430.469
4 Phải trả người lao động	314		6.069.440.329	1.169.557.865
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	8.606.691.052	8.779.658.446
6 Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	26.783.641.581	25.391.903.134
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	49.820.000.000	67.720.000.000
11 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.619.035.299	1.520.401.761
13 Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>547.534.000.000</b>	<b>583.904.000.000</b>
1 Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2 Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3 Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5 Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6 Doanh thu chưa thực hiện	336		-	-
7 Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12	547.534.000.000	583.904.000.000
9 Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10 Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.16	-	-
12 Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>723.100.648.629</b>	<b>688.583.569.720</b>
<b>I Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.17	<b>723.100.648.629</b>	<b>688.583.569.720</b>
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		604.882.610.000	604.882.610.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		604.882.610.000	604.882.610.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		(95.000.000)	(95.000.000)
3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4 Vốn khác của chủ sở hữu	414		7.260.810.603	7.260.810.603
5 Cổ phiếu quỹ (*)	415		(1.588.920.333)	(1.588.920.333)
6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		15.130.424.088	13.916.957.675
9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		97.510.724.271	64.207.111.775
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		635.264.318	-
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		96.875.459.953	64.207.111.775
12 Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1 Nguồn kinh phí	431	V.18	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.377.763.825.024</b>	<b>1.402.884.910.647</b>

Người lập biểu



Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng



Phạm Thái Hùng



Phạm Phong

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ  
QUÝ III NĂM 2017**

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	88.173.342.083	52.188.815.297	228.827.804.572	105.050.855.437
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.3	88.173.342.083	52.188.815.297	228.827.804.572	105.050.855.437
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	23.938.929.678	15.530.995.607	68.319.873.215	33.888.266.570
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		64.234.412.405	36.657.819.690	160.507.931.357	71.162.588.867
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	47.087.894	4.165.360	189.020.221	23.114.973
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	14.773.646.844	16.410.302.952	44.779.856.222	47.957.053.122
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		14.488.805.705	16.410.302.952	44.208.951.381	47.869.627.836
8. Chi phí bán hàng	25		0	0	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.388.918.371	2.151.558.947	11.011.766.431	4.473.992.018
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		45.118.935.084	18.100.123.151	104.905.328.925	18.754.658.700
11. Thu nhập khác	31		20.379.580	104.044.304	140.836.191	191.757.381
12. Chi phí khác	32		69.520.134	90.418.797	353.398.107	585.732.958
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(49.140.554)	13.625.507	(212.561.916)	(393.975.577)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		45.069.794.530	18.113.748.658	104.692.767.009	18.360.683.123
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	2.323.547.693	907.473.077	7.817.307.056	1.057.243.671
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		42.746.246.837	17.206.275.581	96.875.459.953	17.303.439.452
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	709	285	1.607	287
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	709	285	1.607	287

Người lập biểu

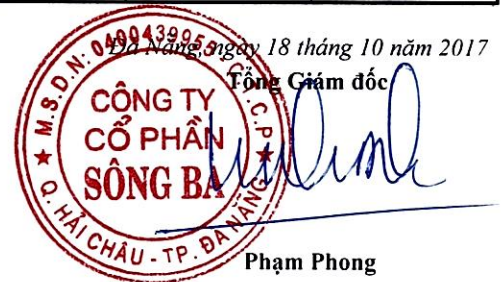


Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng



Phạm Thái Hùng



**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ**  
 (Theo phương pháp trực tiếp)  
 QUÝ III NĂM 2017

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		213.004.579.462	143.211.895.587
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(17.413.194.322)	(20.451.428.637)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(12.329.268.884)	(9.891.612.908)
4 Tiền lãi vay đã trả	04		(44.504.942.521)	(47.921.611.289)
5 Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(9.529.645.531)	(4.716.271.391)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		44.599.701.437	25.286.845.217
7 Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(64.728.358.596)	(37.500.791.788)
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>109.098.871.045</b>	<b>48.017.024.791</b>
<b>II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5.203.622.854)	(72.773.962)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các khoản dài hạn khác	22		-	-
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 đơn vị khác	24		-	-
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
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		189.020.221	23.114.973
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(5.014.602.633)</b>	<b>(49.658.989)</b>
<b>III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2 Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3 Tiền thu từ đi vay	33		3.439.776.200	12.750.300.077
4 Tiền trả nợ gốc vay	34		(57.709.776.200)	(19.130.000.000)
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(58.932.921.783)	(23.869.767.166)
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(113.202.921.783)</b>	<b>(30.249.467.089)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(9.118.653.371)</b>	<b>17.717.898.713</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>14.819.783.143</b>	<b>838.160.183</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>5.701.129.772</b>	<b>18.556.058.896</b>

Người lập biểu



Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng



Phạm Thái Hùng

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2017



Tổng Giám đốc



Phạm Phong

**Mẫu số B 09a – DN**

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/BTC-TT  
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

## **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH** *Quý III năm 2017*

### **I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Điện năng.
3. **Ngành nghề kinh doanh:**
  - Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện;
  - Sản xuất kinh doanh điện năng;
  - Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng công trình, khảo sát, thiết kế xây dựng các công trình thủy điện có công suất đến 30MW, đường dây điện và trạm biến áp đến 110KV;
  - Tư vấn giám sát xây dựng, quản lý dự án các công trình thủy điện vừa và nhỏ, đường dây điện và trạm biến áp đến 110KV;
  - Khai thác khoáng sản và nạo vét lòng hồ;
  - Tư vấn đào tạo nghề (quản lý, vận hành nhà máy thủy điện);
  - Tư vấn giải pháp về môi trường, tái định canh, tái định cư;
  - Giám sát thi công xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện;
  - Lắp đặt thiết bị cho các công trình xây dựng;
  - Sửa chữa, bảo dưỡng nhà máy thủy điện;
  - Kinh doanh vật liệu xây dựng bán tại chân công trình;
  - Kinh doanh vật tư, thiết bị cơ điện.
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 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VND).

### **III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

1. **Chế độ kế toán áp dụng:**

Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

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

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam. Báo cáo tuân thủ mọi quy định của từng chuẩn mực, Thông tư hướng dẫn của từng chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính và chế độ kế toán hiện hành mà doanh nghiệp đang áp dụng.

**3. Hình thức kế toán áp dụng:** Chứng từ ghi sổ (Trên máy vi tính).

**IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

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

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị Đồng Việt Nam trong kế toán. Các khoản tương đương tiền gồm: các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư tại thời điểm lập báo cáo phù hợp với chuẩn mực kế toán số 24 “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.
- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các đồng tiền khác phát sinh được quy đổi sang đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Cuối kỳ các khoản nợ và tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá mua của Ngân hàng có phát sinh giao dịch công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

**2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:**

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nguyên vật liệu nhập kho theo giá mua thực tế và các chi phí mua liên quan.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Phương pháp lập dự phòng trên cơ sở giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho theo chuẩn mực kế toán số 02 “Hàng tồn kho” và theo nguyên tắc thận trọng.

**3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:**

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình): Ghi nhận theo nguyên giá: giá gốc và các chi phí mua liên quan. Trong bảng cân đối kế toán được phản ánh qua 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình): Phương pháp khấu hao theo đường thẳng; phương pháp khấu hao theo sản lượng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ và Thông tư 147/2016/TT-BTC, ngày 13/10/2016 về sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

**4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư**

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư.
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

**5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:**

- Chứng khoán kinh doanh;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

- Các khoản cho vay;
  - Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết;
  - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
  - Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình xây dựng hoàn thành thì chi phí đi vay được hạch toán vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ.
  - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;
- 7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**
- Chi phí trả trước: bao gồm các khoản chi phí mua sắm, trang bị phục vụ sản xuất kinh doanh và được phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh.
  - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng.
- 8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**
- Được ghi nhận là những khoản chi phí phải trả mà đã được lập kế hoạch trong sản xuất.
- 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:
    - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu.
    - + Vốn khác của chủ sở hữu: Là giá trị các khoản được bổ sung từ lợi nhuận chưa phân phối sau khi đã trừ thuế TNDN phải nộp.
  - 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: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hội tồ thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hội tồ sai sót trọng yếu của các năm trước.
- 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**
- Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”. Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ.
  - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
  - Doanh thu hoạt động tài chính: Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”.
  - Doanh thu hợp đồng xây dựng.



**12. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:**

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính).

**13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:**

- Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế TNDN hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.
- Hiện tại Công ty có 03 chi nhánh trực thuộc
  - Chi nhánh NMTĐ Khe Diên được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400439955-001 ngày 10/09/2007.
  - Chi nhánh NMTĐ Krông H'Năng: được miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ năm 2010 và giảm 50% thuế TNDN trong 9 năm tiếp theo và mức thuế suất 10% trong 15 năm. Những ưu đãi trên đây được quy định trong Giấy chứng nhận đầu tư số 36121000085 ngày 03 tháng 03 năm 2014 của Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên.
  - Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Ba – Trung tâm Tư vấn và Kiểm định An toàn Đập được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400439955-003 ngày 18/03/2013.

**14. 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**

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

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
Tiền mặt	1.561.724.185	787.921.797
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	4.139.405.587	14.031.861.346
+ VND	4.139.405.587	14.031.861.346
+ USD		
Tiền đang chuyển		
Các khoản tương đương tiền		
<b>Cộng</b>	<b>5.701.129.772</b>	<b>14.819.783.143</b>

**2. Phải thu của khách hàng**

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn	-	-
+ Công ty Mua bán điện	61.667.889.274	39.229.787.178
+ Phải thu của khách hàng khác	2.334.201.105	980.770.438
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
+ Tổng Công ty điện lực miền Trung	1.864.262.425	8.214.963.977
<b>Cộng</b>	<b>65.866.352.804</b>	<b>48.425.521.593</b>

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Công ty CP TV và CGCN Thủy Lợi	37.233.000	2.969.766.000
- Công ty CP Phú An Dương	78.190.069	210.440.000
- Công ty CP TV Đầu tư hạ tầng và Năng lượng điện	720.000.000	-
- Công ty TNHH MTV XD và Cơ khí P.L.T	724.624.488	-
- Công ty CP TV và Xây dựng 579	1.865.010.514	
- Công ty CP TV và Đầu tư Xây dựng Đông Tây	2.183.083.825	
- Công ty TNHH Điện Phong Vũ	677.069.000	
- Các đối tượng khác	385.709.589	178.645.758
<b>Cộng</b>	<b>6.670.920.485</b>	<b>3.358.851.758</b>

**4. Các khoản phải thu khác**

**a. Ngắn hạn**

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Các khoản phải thu khác	273.123.968	-	714.461.496	-
- Tạm ứng SXKD, SCBD và các dự án bên ngoài	19.645.212.381	-	12.074.364.614	-
+ Chi phí chăm sóc rừng	1.650.000.000		750.000.000	
+ Chi phí QLDA Sông Bung 3A, Tầm Phục, Đăk Rông 1 ...	3.400.000.000		3.400.000.000	
+ Chi phí SCBD NMTĐ Krông H'nhăng phần cơ điện 2017	2.800.000.000		2.800.000.000	
+ Chi phí sửa chữa phần xây dựng KRN 2016-2017	2.363.000.000		1.563.000.000	
+ Chi phí mua sắm thiết bị NMTĐ Khe Diên năm 2017	2.800.000.000		700.000.000	
+ Chi phí mua VTTB và SCBD NMTĐ Khe Diên	1.353.414.775		842.383.815	
+ Chi phí PCLB, lắp đặt hệ thống KT, cửa van KRN	1.800.000.000		800.000.000	
+ Chi phí bê tông đường VH1 NMTĐ Khe Diên	1.600.000.000			
+ Chi phí SXKD, SC hạng mục XD và phải thu khác	1.878.797.606		1.218.980.799	
<b>Cộng</b>	<b>19.918.336.349</b>	<b>-</b>	<b>12.788.826.110</b>	<b>-</b>

**b. Dài hạn**

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Phải thu về cổ phần hóa	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	-	-
- Phải thu người lao động	-	-	-	-
- Ký cược ký quỹ	2.004.000.000	-	2.004.000.000	-
- Cho mượn	-	-	-	-
- Các khoản chi hộ	-	-	-	-
- Phải thu khác	-	-	-	-
<b>Cộng</b>	<b>2.004.000.000</b>	<b>-</b>	<b>2.004.000.000</b>	<b>-</b>

**5. Hàng tồn kho**

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	374.762.988	-	933.460.018	-
Công cụ, dụng cụ	898.230.000	-	895.760.000	-
Chi phí SX, KD dở dang	396.357.526	-	248.708.448	-
<b>Cộng</b>	<b>1.669.350.514</b>	<b>-</b>	<b>2.077.928.466</b>	<b>-</b>

**6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm	1.184.055.609.156	334.580.065.801	81.158.664.955	293.203.829	1.600.087.543.741
Mua trong kỳ	-	-	678.073.909	40.909.091	718.983.000
XDCB hoàn thành	-	-	-	-	-
Phân loại lại	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán					-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.184.055.609.156</b>	<b>334.580.065.801</b>	<b>81.836.738.864</b>	<b>334.112.920</b>	<b>1.600.806.526.741</b>
<b>Khấu hao</b>					
Số đầu năm	150.485.333.086	132.642.894.806	26.484.572.441	242.044.739	309.854.845.072
Khấu hao trong năm	20.219.511.060	16.859.822.651	4.115.375.220	7.673.865	41.202.382.796
Phân loại lại	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán					-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>170.704.844.146</b>	<b>149.502.717.457</b>	<b>30.599.947.661</b>	<b>249.718.604</b>	<b>351.057.227.868</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm	1.033.570.276.070	201.937.170.995	54.674.092.514	51.159.090	1.290.232.698.669
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>1.013.350.765.010</b>	<b>185.077.348.344</b>	<b>51.236.791.203</b>	<b>84.394.316</b>	<b>1.249.749.298.873</b>

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 1.245 tỷ đồng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 3,67 tỷ đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý:
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.
- Ngày 29/06/2011, Sở Tài chính Thành phố Đà Nẵng đã có Quyết định số 293/QĐ-STC “V/v: Phê duyệt Phương án thay đổi thời gian sử dụng tài sản cố định của Công ty cổ phần Sông Ba – NMTĐ Krông H’Năng”. Theo đó, Điều chỉnh thời gian sử dụng của nhóm TSCĐ Vật kiến trúc tăng từ 30 năm lên 50 năm, nhóm máy móc, thiết bị tăng từ 10 năm lên 15 năm.
- Ngày 14/10/2013, Bộ Tài chính có công văn số 13633/BTC-TCĐN “V/v phương pháp trích khấu hao TSCĐ” theo đó Bộ Tài chính thống nhất với đề nghị của Công ty Cổ phần Sông Ba về việc Công ty tiếp tục khấu hao TSCĐ theo phương pháp số lượng, khối lượng sản phẩm đối với các tài sản cố định trực tiếp tham gia sản xuất điện năng mà Công ty đã đăng ký với Cục thuế Thành phố Đà Nẵng với điều kiện Công ty Cổ phần Sông Ba phải đảm bảo cân đối đủ nguồn để trả nợ vay đầu tư của các tổ chức tín dụng và thời gian trích khấu hao không được vượt quá tuổi thọ kỹ thuật của tài sản.

**7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>			
Số dư đầu năm	5.175.261.800	302.800.000	5.478.061.800
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>5.175.261.800</b>	<b>302.800.000</b>	<b>5.478.061.800</b>
<b>Khấu hao</b>			
Số dư đầu năm	0	296.522.241	296.522.241
Khấu hao tăng trong kỳ		6.277.759	6.277.759
Khấu hao Giảm trong kỳ			-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>302.800.000</b>	<b>302.800.000</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Tại ngày đầu năm	5.175.261.800	6.277.759	5.181.539.559
<b>Tại ngày cuối quý</b>	<b>5.175.261.800</b>	<b>0</b>	<b>5.175.261.800</b>

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

- Quyền sử dụng đất xây dựng Văn phòng Công ty chưa đưa vào sử dụng và thời gian sử dụng là vô thời hạn

**8. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính**

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
<b>Nguyên giá</b>					
Số đầu năm					-
Thuê tài chính trong kỳ					-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
Tăng khác					-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
T/lý, nhượng bán					-
Giảm khác					-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Giá trị HMLK</b>					
Số đầu năm					-
Khấu hao trong kỳ					-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
Tăng khác					-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
Giảm khác					-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Giá trị còn lại</b>					
Số đầu năm					-
<b>Số cuối kỳ</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ:

\* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

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

**9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

	30/09/2017		01/01/2017	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Chi phí xây dựng NMTĐ Krông H' năng 2	3.475.284.736	3.475.284.736	1.291.509.910	1.291.509.910
Chi phí xây dựng NMTĐ Sông Tranh 1	5.245.930.051	5.245.930.051	4.399.763.851	4.399.763.851
<b>Cộng</b>	<b>8.721.214.787</b>	<b>8.721.214.787</b>	<b>5.691.273.761</b>	<b>5.691.273.761</b>

**10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư**

	Số đầu năm VND	Tăng trong năm VND	Giảm trong năm VND	Số cuối kỳ VND
Nguyên giá				-
Quyền sử dụng đất				-
Nhà				-
Nhà & quyền sử dụng đất				-
Cơ sở hạ tầng				-
<b>Hao mòn lũy kế</b>				<b>-</b>
Quyền sử dụng đất				-
Nhà				-
Nhà & quyền sử dụng đất				-
Cơ sở hạ tầng				-
<b>Giá trị còn lại</b>				<b>-</b>
Quyền sử dụng đất				-
Nhà				-
Nhà & quyền sử dụng đất				-
Cơ sở hạ tầng				-

\* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

**11. Chi phí trả trước**

a. Chi phí trả trước ngắn hạn	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
Chi phí sửa chữa, chăm sóc rừng, chi phí khác	1.872.329.746	4.846.684.290
<b>Cộng</b>	<b>1.872.329.746</b>	<b>4.846.684.290</b>
b. Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
Chi phí CCDC còn phân bổ	448.544.047	246.650.381
Chi phí trả trước khác	8.853.662.633	12.789.856.124
<b>Cộng</b>	<b>9.302.206.680</b>	<b>13.036.506.505</b>

**12. Vay ngắn hạn, dài hạn**

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
Nợ dài hạn đến hạn trả và vay ngắn hạn	49.820.000.000	67.720.000.000
- Ngân hàng Ngoại Thương CN Đà Nẵng	5.820.000.000	5.720.000.000
- Ngân hàng Phương Đông CN Quảng Nam	44.000.000.000	62.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>49.820.000.000</b>	<b>67.720.000.000</b>

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
Vay dài hạn kỳ hạn trả trên một năm	547.534.000.000	583.904.000.000
- Ngân hàng Ngoại Thương CN Đà Nẵng (i)	23.450.000.000	27.450.000.000
- Ngân hàng Ngoại Thương CN Đà Nẵng (ii)	69.084.000.000	70.454.000.000
- Ngân hàng Phương Đông CN Quảng Nam (iii)	455.000.000.000	486.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>547.534.000.000</b>	<b>583.904.000.000</b>

\* Thuyết minh khác:

- (i) Tại ngày 07/02/2013, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn số 34/2013/VCB-KHDN với Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – chi nhánh Đà Nẵng. Đây là khoản vay dài hạn với hạn mức 50.000.000.000 VND, thời hạn vay 120 tháng kể từ ngày rút vốn.
- Khoản vay VND chịu lãi suất theo thông báo của Chi nhánh Ngân hàng Ngoại thương Đà Nẵng, và được điều chỉnh 1 quý/1 lần.
  - Mục đích của khoản vay để bù đắp vốn tự có của Công ty đã tham gia vào Dự án NMTĐ Khe Diên
- (ii) Tại Ngày 14/05/2014, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn số 162/2014/VCB-KHDN với Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Đà Nẵng. Đây là khoản vay dài hạn với hạn mức 77.650.000.000 đồng, thời hạn vay 120 tháng kể từ ngày rút vốn.
- Khoản vay VND chịu lãi suất theo thông báo của Chi nhánh Ngân hàng Ngoại thương Đà Nẵng, và được điều chỉnh 1 quý/1 lần.
  - Mục đích của khoản vay để bù đắp vốn tự có của Công ty đã tham gia vào Dự án NMTĐ Khe Diên
- (iii) Ngày 26/03/2015, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn số 024/2015/HĐTD-DN với Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Quảng Nam. Đây là khoản vay với hạn mức 620.000.000.000 đồng, thời hạn 120 tháng kể từ ngày rút vốn.
- Khoản vay chịu lãi suất theo thông báo của Ngân hàng TMCP Phương Đông – CN Quảng Nam và được điều chỉnh 1 quý/1 lần.
  - Mục đích khoản vay: Tái tài trợ dự án thủy điện Krông H'nh tại 02 tỉnh Phú Yên và tỉnh Đắk Lắk (cho vay mua nợ của Công ty tại VDB – CN Phú Yên)

**13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
Thuế giá trị gia tăng	5.763.066.106	7.026.068.130
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.323.547.693	4.035.886.168
Thuế thu nhập cá nhân		7.160.005
Thuế tài nguyên	3.444.326.172	5.693.706.526
Phí dịch vụ môi trường rừng	1.377.207.280	2.008.609.640
<b>Cộng</b>	<b>12.908.147.251</b>	<b>18.771.430.469</b>

**14. Chi phí phải trả**

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
Lãi vay phải trả	2.859.714.992	3.820.934.228
- Lãi vay NMTĐ Khe Diên (NH VCB Đà Nẵng HĐ 34)	667.804.583	764.427.111
- Lãi vay NMTĐ Khe Diên (NH VCB Đà Nẵng HĐ 162)	1.671.911.117	1.719.044.729
- Lãi vay NMTĐ Krông H'nhăng (NH OCB QN)	127.245.000	279.480.000
- Lãi trả chậm	392.754.292	1.057.982.388
Chi phí thực hiện các dự án bên ngoài	5.746.976.060	4.958.724.218
- Chi phí thực hiện dự án bản đồ chung cho hạ du Sông Ba	232.859.705	242.761.418
- Chi phí bảo vệ lòng hồ NMTĐ Krông H'nhăng	-	106.666.400
- Chi phí khảo sát lập DADT Sông Bung 3A	4.356.904.769	3.354.407.321
- Chi phí khảo sát lập DADT Tầm Phục	340.047.533	483.433.043
- Chi phí lập PA PCLL đập TĐ Za Hung		106.881.612
- Chi phí các dự án khác	817.164.053	664.574.424
<b>Cộng</b>	<b>8.606.691.052</b>	<b>8.779.658.446</b>

**15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
Kinh phí công đoàn	8.234.264	-
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp	7.027.020	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	26.768.380.297	25.391.903.134
- Cổ tức phải trả	25.981.686.525	24.626.277.308
- Phải trả khác	786.693.772	765.625.826
<b>Cộng</b>	<b>26.783.641.581</b>	<b>25.391.903.134</b>

**16. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

**a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại**

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
- 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>Tài sản thuế thu nhập hoãn lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả**

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
- 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		
<b>Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**17. Vốn chủ sở hữu**

**a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu**

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Cổ phiếu quỹ VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa PP VND	Cộng VND
Số dư tại 01/01/2016	604.882.610.000	(95.000.000)	6.749.952.910	(1.588.920.333)	13.094.426.199	51.769.769.357	674.812.838.133
Tăng trong năm	-	-	510.857.693	-	822.531.476	64.207.111.775	65.540.500.944
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	51.769.769.357	51.769.769.357
Số dư tại 31/12/2016	<u>604.882.610.000</u>	<u>(95.000.000)</u>	<u>7.260.810.603</u>	<u>(1.588.920.333)</u>	<u>13.916.957.675</u>	<u>64.207.111.775</u>	<u>688.583.569.720</u>
Số dư tại 01/01/2017	604.882.610.000	(95.000.000)	7.260.810.603	(1.588.920.333)	13.916.957.675	64.207.111.775	688.583.569.720
Tăng trong kỳ	-	-	-	-	123.466.413	96.875.459.953	98.088.926.366
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	63.571.847.457	63.571.847.457
Số dư tại 30/09/2017	<u>604.882.610.000</u>	<u>(95.000.000)</u>	<u>7.260.810.603</u>	<u>(1.588.920.333)</u>	<u>15.130.424.088</u>	<u>97.510.724.271</u>	<u>723.100.648.629</u>

**b. Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu**

	30/09/2017 VND	01/01/2017 VND
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	236.450.000.000	236.450.000.000
Các cổ đông khác	368.432.610.000	368.432.610.000
<b>Cộng</b>	<b><u>604.882.610.000</u></b>	<b><u>604.882.610.000</u></b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong quý: không

\* Số lượng cổ phiếu quỹ: 199.930 cp



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

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
- Vốn góp đầu năm	604.882.610.000	604.882.610.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối năm	604.882.610.000	604.882.610.000
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>		

**d. Cổ tức**

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
Cổ tức công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán		
- <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông</i>		
- <i>Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi</i>		
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

**d. Cổ phiếu**

	30/09/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	60.488.261	60.488.261
- <i>Cổ phiếu thường</i>	60.488.261	60.488.261
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	199.930	199.930
- <i>Cổ phiếu thường</i>	199.930	199.930
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	60.288.331	60.288.331
- <i>Cổ phiếu thường</i>	60.288.331	60.288.331
- <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

**e. Các quỹ doanh nghiệp**

	30/09/2017	01/01/2017
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	15.130.424.088	13.094.426.199
- Quỹ khen thưởng	1.010.544.701	777.501.985
- Quỹ phúc lợi	608.490.598	598.561.333
- Quỹ khen thưởng ban QL điều hành	-	-
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp :		
- Nhằm nâng cao năng lực tự chủ tài chính của công ty.		
- Hạn chế rủi ro đến mức thấp nhất có thể.		
- Mở rộng khả năng phát triển sản xuất cũng như quy mô của công ty.		

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

**18. Nguồn kinh phí**

	Quý III năm 2017 VND	Quý III năm 2016 VND
Nguồn kinh phí được cấp trong quý		
Chi sự nghiệp		
<b>Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ</b>		

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

**1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)**

	Quý III năm 2017 VND	Quý III năm 2016 VND
Tổng doanh thu	88.173.342.083	52.188.815.297
+ Doanh thu bán điện	85.856.443.037	51.654.114.145
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.316.899.046	534.701.152
<b>Tổng doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>88.173.342.083</b>	<b>52.188.815.297</b>

**2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)**

	Quý III năm 2017 VND	Quý III năm 2016 VND
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)**

	Quý III năm 2017 VND	Quý III năm 2016 VND
- Doanh thu bán điện	85.856.443.037	51.654.114.145
- Doanh thu cung cấp dịch vụ	2.316.899.046	534.701.152
<b>Cộng</b>	<b>88.173.342.083</b>	<b>52.188.815.297</b>

**4. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)**

	Quý III năm 2017 VND	Quý III năm 2016 VND
Giá vốn bán điện	21.935.546.040	15.016.345.749
Giá vốn cung cấp dịch vụ	2.003.383.638	514.649.858
<b>Cộng</b>	<b>23.938.929.678</b>	<b>15.530.995.607</b>

**5. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)**

	<b>Quý III năm 2017 VND</b>	<b>Quý III năm 2016 VND</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	47.087.894	4.165.360
<b>Cộng</b>	<b>47.087.894</b>	<b>4.165.360</b>

**6. Chi phí tài chính (Mã số 22)**

	<b>Quý III năm 2017 VND</b>	<b>Quý III năm 2016 VND</b>
Lãi tiền vay	14.488.805.705	16.410.302.952
Lãi trả chậm	284.841.139	
<b>Cộng</b>	<b>14.773.646.844</b>	<b>16.410.302.952</b>

**7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)**

	Quý III năm 2017 VND	Quý III năm 2016 VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>45.069.794.530</b>	<b>18.113.748.658</b>
Trong đó:		
- Lợi nhuận từ hoạt động của NMTĐ Khe Diên	(4.033.685.366)	(3.178.449.752)
- Lợi nhuận từ HĐKD tại văn phòng Công ty	347.789.013	(13.249.025)
- Lợi nhuận từ hoạt động của NMTĐ Krông H'Năng	48.755.617.015	21.325.304.697
- Lợi nhuận từ hoạt động của TTTV và Kiểm định	73.868	(19.857.262)
<b>Điều chỉnh tăng để xác định thu nhập chịu thuế TNDN</b>	<b>334.665.693</b>	<b>2.661.447</b>
- Điều chỉnh cho HĐKD tại NMTĐ Khe Diên	4.819.671	1.604.288
- Điều chỉnh cho HĐKD tại VPCT	7.635.001	54.850
- Điều chỉnh cho HĐKD tại NMTĐ KRN	322.211.021	1.002.309
- Điều chỉnh cho HĐKD tại TTTV và Kiểm định		
<b>Điều chỉnh giảm, bù trừ để xác định thu nhập chịu thuế</b>	<b>-</b>	<b>3.176.845.464</b>
- Các khoản điều chỉnh cho HĐKD tại NMTĐ Khe Diên bù trừ với hoạt động KRN	(4.028.865.695)	3.176.845.464
- Các khoản điều chỉnh HĐKD tại VPCT	(73.868)	
- Bù trừ cho HĐKD tại NMTĐ KRN với NMTĐ Khe Diên	4.028.865.695	
- Điều chỉnh giảm HĐKD tại TTTV	73.868	
<b>Tổng thu nhập chịu thuế</b>	<b>45.404.460.223</b>	<b>18.116.410.105</b>
- NMTĐ Khe Diên	-	
- Văn phòng Công ty	355.497.882	(13.194.175)
- NMTĐ Krông H'Năng	45.048.962.341	18.149.461.542
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	(19.857.262)
<b>Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>4.575.995.810</b>	<b>1.814.946.154</b>
- NMTĐ Khe Diên	-	
- Văn phòng Công ty	71.099.576	
- NMTĐ Krông H'Năng (Thuế suất 10%)	4.504.896.234	1.814.946.154
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm</b>	<b>2.252.448.117</b>	<b>907.473.077</b>
- NMTĐ Khe Diên		
- Văn phòng Công ty		
- NMTĐ Krông H'Năng	2.252.448.117	907.473.077
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>2.323.547.693</b>	<b>907.473.077</b>
- NMTĐ Khe Diên	-	
- Văn phòng Công ty	71.099.576	
- NMTĐ Krông H'Năng	2.252.448.117	907.473.077
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
<b>Lợi nhuận sau thuế TNDN</b>	<b>42.746.246.837</b>	<b>17.206.275.581</b>

**8. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu (Mã số 70, Mã số 71)**

a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý III	Quý III	Lũy kế	
	năm 2017	năm 2016	năm 2017	năm 2016
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	42.746.246.837	17.206.275.581	96.875.459.953	17.303.439.452
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-	-
LN phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	42.746.246.837	17.206.275.581	96.875.459.953	17.303.439.452
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	60.288.331	60.288.331	60.288.331	60.288.331
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>709</b>	<b>285</b>	<b>1.607</b>	<b>287</b>

b. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Quý III	Quý III	Lũy kế năm	
	năm 2017	năm 2016	năm 2017	năm 2016
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	42.746.246.837	17.206.275.581	96.875.459.953	17.303.439.452
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-	-
LN phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	42.746.246.837	17.206.275.581	96.875.459.953	17.303.439.452
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	60.288.331	60.288.331	60.288.331	60.288.331
Cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-	-	-
<b>Lãi suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b>709</b>	<b>285</b>	<b>1.607</b>	<b>287</b>

**9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố**

	Quý III	Quý III
	năm 2017	năm 2016
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	443.014.460	343.185.080
Chi phí nhân công	7.181.245.558	3.612.569.611
Chi phí khấu hao tài sản cố định	14.088.857.592	8.831.931.767
Chi phí dịch vụ mua ngoài, bằng tiền khác	6.614.730.439	4.894.868.096
<b>Cộng</b>	<b>28.327.848.049</b>	<b>17.682.554.554</b>

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

**10. 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**

	Quý III năm 2017 VND	Quý III năm 2016 VND
a. 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;		
b. 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 tiền 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.		
c. 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.	-	-

**VIII. 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.**

**3. Thông tin về các bên liên quan.**

**a. Nghiệp vụ với các bên có liên quan**

	Quý III năm 2017 VND	Quý III năm 2016 VND
<b>Doanh thu (tiền điện)</b>		
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	3.966.000.548	2.881.172.670
<b>b. Số dư với các bên có liên quan</b>		
	30/09/2017 VND	31/12/2016 VND
<b>Các khoản phải thu (tiền điện)</b>		
Tổng công ty Điện lực Miền Trung	1.864.262.425	5.113.479.421

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”.

Quý III năm 2017

Chỉ tiêu	Tổng cộng	Trong đó:	
		NMTĐ Khe Diên – Tỉnh Quảng Nam VND	NMTĐ Krông H'Năng – Tỉnh Đắklăk VND
1. Doanh thu thuần từ bán hàng	85.856.443.037	3.971.698.706	81.884.744.331
2. Giá vốn	21.935.546.040	4.718.680.163	17.216.865.877
3. Nguyên giá TSCĐ	1.593.362.521.138	191.908.064.582	1.401.454.456.556
4. Khấu hao lũy kế	348.816.405.978	85.156.925.650	263.659.480.328
5. Lợi nhuận kế toán trước thuế	44.721.931.649	(4.033.685.366)	48.755.617.015
6. Lợi nhuận sau thuế	42.469.483.532	(4.033.685.366)	46.503.168.898

Quý III năm 2016

Chỉ tiêu	Tổng cộng	Trong đó:	
		NMTĐ Khe Diên – Tỉnh Quảng Nam VND	NMTĐ Krông H'Năng – Tỉnh Đắklăk VND
1. Doanh thu thuần từ bán hàng	51.654.114.145	2.888.960.574	48.765.153.571
2. Giá vốn	15.016.345.749	2.958.019.142	12.058.326.607
3. Nguyên giá TSCĐ	1.592.684.447.229	191.229.990.673	1.401.454.456.556
4. Khấu hao lũy kế	287.439.513.407	72.548.417.910	214.891.095.497
5. Lợi nhuận kế toán trước thuế	18.146.854.945	(3.178.449.752)	21.325.304.697
6. Lợi nhuận sau thuế	17.239.381.868	(3.178.449.752)	20.417.831.620

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.

Đà Nẵng, ngày 18 tháng 10 năm 2017

Người lập biểu

Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng

Phạm Thái Hùng

Tổng Giám đốc

Phạm Phong

