

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN
VĨNH SƠN – SÔNG HINH**

21 Nguyễn Huệ, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định
Tel: (84)56.3892069, Fax: (84)56.3891975
Web site: www.vshpc.evn.com.vn
Email: hpp_yssh@evn.com.vn



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ III – NĂM 2015**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

MẪU SỐ B 01 - DN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100 = 110+120+130+140+150)	100		1,706,809,601,128	986,108,778,000
I - Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3	333,952,988,433	229,958,976,756
1. Tiền	111		32,839,988,433	21,458,976,756
2. Các khoản tương đương tiền	112		301,113,000,000	208,500,000,000
II - Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	4	653,500,000,000	32,000,000,000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh(*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		653,500,000,000	32,000,000,000
III - Các khoản phải thu ngắn hạn	130		673,544,064,637	687,752,645,714
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		265,062,000,750	481,870,055,348
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		383,568,962,239	196,934,521,286
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5	24,913,101,648	8,948,069,080
IV - Hàng tồn kho	140	6	38,476,482,764	36,358,354,620
1. Hàng tồn kho	141		45,174,117,202	43,055,989,058
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		(6,697,634,438)	(6,697,634,438)
V - Tài sản ngắn hạn khác	150		7,336,065,294	38,800,910
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		24,866,666	38,800,910
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	153	7	7,311,198,628	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		2,871,320,518,603	2,652,478,281,646
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
II. Tài sản cố định	220		820,102,433,403	861,745,079,453
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	820,102,433,403	861,745,079,453
- Nguyên giá	222		3,001,689,749,058	2,986,330,074,701
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2,181,587,315,655)	(2,124,584,995,248)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2,033,611,395,328	1,775,454,622,167
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	2,033,611,395,328	1,775,454,622,167
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		14,812,957,192	12,495,763,576
1. Đầu tư vào công ty con	251	10	5,000,000,000	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	11	9,812,957,192	12,495,763,576
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		2,793,732,680	2,782,816,450
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		802,310,303	168,414,771
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		1,991,422,377	2,614,401,679
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)			4,578,130,119,731	3,638,587,059,646

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

MẪU SỐ B 01 - DN

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	01/01/2015
			VND	VND
A - NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		1,718,761,402,256	676,939,581,186
I - Nợ ngắn hạn	310		228,727,716,107	281,444,802,468
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		200,313,499,973	194,347,290,471
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	1,305,647,133
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	12	11,185,495,506	40,060,390,411
4. Phải trả người lao động	314		3,796,555,738	5,481,180,990
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		3,524,113,011	962,146,640
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	13	3,605,295,431	32,332,664,858
12. Quỹ khen thưởng - phúc lợi	322		6,302,756,448	6,955,481,965
II. Nợ dài hạn	330		1,490,033,686,149	395,494,778,718
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 dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	14	1,490,033,686,149	395,494,778,718
B - Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400		2,859,368,717,475	2,962,608,441,711
I - Vốn chủ sở hữu	410	15	2,859,130,595,921	2,962,116,895,762
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2,062,412,460,000	2,062,412,460,000
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2,062,412,460,000	2,062,412,460,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6,332,468,038	6,332,468,038
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(8,541,577,222)	(8,541,577,222)
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		(2,067,774,184)	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		294,414,000,000	48,380,000,000
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		506,581,019,289	853,533,544,946
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		291,874,073,886	500,213,404,977
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		214,706,945,403	353,320,139,969
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II - Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		238,121,554	491,545,949
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản	432		238,121,554	491,545,949
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		4,578,130,119,731	3,639,548,022,897

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN - SÔNG HÌNH

Số 21 Nguyễn Huệ, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

Tel: (84-056) 3892069 Fax: (84-056) 3891975

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý III - Năm 2015

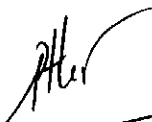
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015

MẪU SỐ B 01 - DN

Ngày 12 tháng 11 năm 2015

Người lập



Phan Thị Thanh Thúy

Kế toán trưởng



Huỳnh Công Hà

Tổng Giám đốc



Nguyễn Văn Thanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2015

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh			Lũy kế đến 30/9/2015	Lũy kế đến 30/9/2014	MÃ SỐ B 02-DN Đơn vị tính: VND
		Quý 3 năm 2015	Quý 3 năm 2014	Quý 3 năm 2015			
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	91,792,333,808	28,371,346,012	363,091,278,639	210,138,257,048		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-	-		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	91,792,333,808	28,371,346,012	363,091,278,639	210,138,257,048		
4. Giá vốn hàng bán	11	40,457,524,181	30,518,953,837	121,965,788,512	114,301,142,913		
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20	51,334,809,627	(2,147,607,825)	241,125,490,127	95,837,114,135		
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3,387,105,143	8,420,132,489	12,393,536,444	22,587,837,658		
7. Chi phí tài chính	22	4,518,804,696	1,641,820,187	10,813,297,882	4,421,408,965		
Trong đó: Chi phí lãi vay	23	3,082,512,451	1,054,500,925	6,406,955,884	2,176,842,466		
8. Chi phí bán hàng	25	-	-	-	-		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4,366,722,424	4,142,522,731	14,329,873,754	13,243,908,445		
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD [30 = 20 + (21-22) - (24+25)]	30	45,836,387,650	488,181,746	228,375,854,935	100,759,634,383		
11. Thu nhập khác	31	16,539,091	6,363,636	61,095,271	13,181,816		
12. Chi phí khác	32	-	805,000	16,635,364	3,077,000		
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40	16,539,091	5,558,636	44,459,907	10,104,816		
14. Lợi nhuận (lỗ) trong công ty liên kết	45	-	-	248,905,040	523,911,291		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50	45,852,926,741	493,740,382	228,669,219,882	101,293,650,490		
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	2,200,000,000	-	12,328,714,778	6,755,719,211		

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3 năm 2015

MÃU SỐ B 02-DN
Đơn vị tính: VND

17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	-	-	-
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60	493,740,382	216,340,505,104	94,537,931,279
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	-	-	-
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71	-	-	-

Người lập

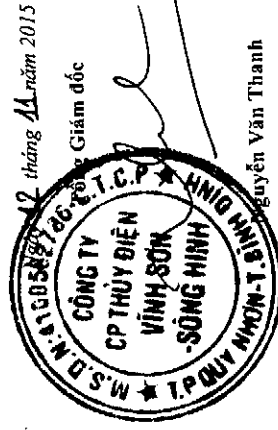


Phan Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng



Huỳnh Công Hà



Nguyễn Văn Thanh

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 3 năm 2015
(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03- DN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015	30/09/2014
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		217,716,992,329	101,293,650,490
2. Điều chỉnh cho các khoản:				-
- Khấu hao tài sản cố định	02		58,646,941,628	57,323,502,833
Các khoản dự phòng	03		-	-
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		4,226,182,899	2,244,566,499
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05		-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		-	(1,653,812,579)
- Chi phí lãi vay	06		29,561,099,041	2,176,842,466
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		310,151,215,897	161,384,749,709
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		7,123,119,900	337,431,831,382
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(5,648,719,743)	(4,596,863,566)
- Tăng, giảm ccas khoản phải trả (Không kể lãi vay pahri	11		(51,034,986,892)	91,639,163,549
trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)				
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(726,938,726)	-
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(1,535,255,188)	(576,111,111)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(27,364,983,167)	(17,145,389,986)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(12,277,714,070)	286,965,932,210
Chuyển tiền bán cổ phần về Tập đoàn			-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		218,685,738,011	855,103,312,187
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(271,428,774,876)	(175,927,020,577)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(621,500,000,000)	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý 3 năm 2015

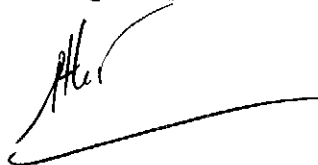
(Theo phương pháp gián tiếp)

MẪU SỐ B 03- DN

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/09/2015		30/09/2014	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25					-
6. Tiền thu hồi đầu tư vốn vào đơn vị khác	26		-	-	-	-
4. Thu lãi tiền cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		-	-	-	-
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					19,158,051,036
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(892,928,774,876)			(156,768,969,541)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH						
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-			-
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31					-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32					-
2. Tiền thu từ đi vay	33		-			-
3. Tiền thu từ đi vay	33		1,561,063,097,352			115,227,457,727
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(472,818,147,004)			(670,992,860,651)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-			-
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35					-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(309,361,869,000)			-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		778,883,081,348			(555,765,402,924)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		104,640,044,483			142,568,939,722
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		229,312,943,950			573,932,274,705
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61					
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		333,952,988,433			716,501,214,427

Ngày 12 tháng 11 năm 2015

Người lập



Phan Thị Thanh Thủy

Kế toán trưởng



Huỳnh Công Hà

Tổng Giám đốc




Nguyễn Văn Thanh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2015

1 . THÔNG TIN KHAI QUÁT

MÃU SỐ B 09- DN

1.1 . Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hình là công ty cổ phần được chuyển đổi từ doanh nghiệp nhà nước - Nhà máy Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hình ("Nhà máy"). Trước khi chuyển sang hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần, Nhà máy là đơn vị hạch toán phụ thuộc của Tổng Công ty Điện lực Việt Nam, nay là Tập đoàn Điện lực Việt Nam ("EVN").

Ngày 04 tháng 05 năm 2005, Nhà máy chính thức chuyển sang hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần với tên mới là Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hình theo Chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3503000058 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Định cấp ngày 04 tháng 5 năm 2005, đăng ký thay đổi lần thứ 5 ngày 25 tháng 04 năm 2015. Cổ đông chính của Công ty là Công ty TNHH MTV - Tổng Công ty Phát điện 3 (chiếm 30,5% vốn điều lệ) và Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn nhà nước (SCIC) (chiếm 24% vốn điều lệ), các cổ đông còn lại chủ yếu là cổ đông ngoài và cán bộ công nhân viên của Công ty (chiếm 45,5% vốn điều lệ).

Công ty chính thức được cấp phép đăng ký giao dịch chứng khoán trên Trung tâm Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo Quyết định số 01/QĐ-TTGDHN. Ngày 28 tháng 6 năm 2006, Công ty chính thức được niêm yết giao dịch chứng khoán trên Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh theo Quyết định số 54/UBCK-GDNY của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

1.2 . Cấu trúc doanh nghiệp

Danh sách các công ty con: Công ty TNHH MTV Tư vấn và Dịch vụ kỹ thuật VSH
Danh sách các công ty liên doanh, liên kết: Công ty CP Du lịch Bình Định

1.3 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2 . CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 . Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

2.2 . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty đang áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính .

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

Công ty chấp hành tuyệt đối đầy đủ theo quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và theo các Thông tư hướng dẫn chuẩn mực kế toán hiện hành.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán máy, sử dụng phần mềm kế toán FMIS.

2.3 . Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn và các khoản tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

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

a Chứng khoán kinh doanh

b Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư tài chính nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các Tiền gửi có kỳ hạn, trái phiếu, thương phiếu và các loại chứng khoán nợ khác. Nếu kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là tài sản ngắn hạn. Trường hợp kỳ hạn còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được phân loại là tài sản dài hạn.

c Các khoản cho vay

d Đầu tư vào công ty con; công ty liên doanh, liên kết

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

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

đ Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

e Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính

2.5 . Các khoản nợ phải thu

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

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

2.6 . Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Hàng tồn kho của Công ty chủ yếu là các vật tư, phụ tùng dự phòng để thay thế phục vụ cho các tổ máy phát điện tại hai Nhà máy Thủy điện Vĩnh Sơn và Sông Hình. Các vật tư, phụ tùng dự phòng này có tính đặc chủng dùng để thay thế cho các thiết bị mang tính chất đồng bộ của các tổ máy phát điện và đã tồn kho cùng với thời gian lắp đặt các tổ máy (từ năm 1995 với nhà máy thủy điện Vĩnh Sơn và từ năm 2000 với nhà máy thủy điện Sông Hình).

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

2.7 . Tài sản cố định và khấu hao tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt chạy thử.

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

- Nhà cửa, vật kiến trúc	20 - 50
- Máy móc, thiết bị	08 - 10
- Phương tiện vận tải, truyền dẫn	05 - 10
- Thiết bị, dụng cụ quản lý	05 - 10

2.8 . Đầu tư vào công ty con

Khoản đầu tư vào Công ty con phản ánh khoản đầu tư vào Công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này. Khoản đầu tư vào Công ty con được ghi nhận theo giá gốc.

2.9 . Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

2.10 . Các khoản trả trước dài hạn

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ đã xuất dùng phát sinh được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng hai năm theo các quy định kế toán hiện hành.

2.11 . Các khoản dự phòng

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

2.12 . Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

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

Doanh thu bán điện được ghi nhận hàng tháng ngay sau khi sản lượng điện sản xuất phát lên lưới điện quốc gia có xác nhận hàng tháng của Công ty Mua bán điện thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam

2.13 . Thuế

Thuế hiện hành

Tài sản thuế và các khoản thuế phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được hoàn lại) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc kỳ tính thuế năm.

3 TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Tiền mặt	239,485,029	679,227,711
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	32,600,503,404	20,779,749,045
Các khoản tương đương tiền	301,113,000,000	208,500,000,000
	333,952,988,433	229,958,976,756

(*) Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn dưới 03 tháng có giá trị 301,113,000,000 VND được gửi tại các ngân hàng : TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bình Định, TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Gia Lai, TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Kon Tum, TMCP Phát triển Tp. Hồ Chí Minh - CN Hiệp Phú, TMCP Á Châu - CN Bình Định.

4 CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

a Chứng khoán kinh doanh

b Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

b1 Ngắn hạn

- Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
	653,500,000,000	32,000,000,000
	653,500,000,000	32,000,000,000

5 PHẢI THU KHÁC

a Ngắn hạn

Phải thu về lãi tiền gửi, lãi tiền cho vay

Phải thu người lao động

Phải thu khác

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
	643,916,667	914,666,666
	3,116,950,609	-
	21,152,234,372	8,033,402,414
	24,913,101,648	8,948,069,080

b Dài hạn

6 HÀNG TỒN KHO

Nguyên liệu, vật liệu

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
	44,267,760,474	38,946,745,182
	906,356,728	4,109,243,876
	45,174,117,202	43,055,989,058
	(6,697,634,438)	(6,697,634,438)

7 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU NHÀ NƯỚC

Các khoản phải thu nhà nước

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
	7,311,198,628	-

8 . TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN - SÔNG HÌNH

Số 21 Nguyễn Huệ, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

Tel: (84-056) 3892069 Fax: (84-056) 3891975

Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý III - Năm 2015

8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH	Nhà cửa và vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải	Thiết bị văn phòng	Tổng VND
	VND	VND	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2015	2,055,609,772,893	892,523,860,417	29,038,610,673	9,157,830,718	2,986,330,074,701
Tăng trong kỳ		18,906,894,000	64,900,000	36,990,000	19,008,784,000
Tại ngày 30/09/2015	2,055,104,871,533	911,330,754,417	26,620,709,412	8,633,413,696	3,001,689,749,058
GIÁ TRỊ HAO MÒN LÚY KẾ					
Tại ngày 01/01/2015	(1,252,306,786,867)	(844,910,403,761)	(23,409,340,311)	(2,313,843,088)	(2,122,940,374,027)
Khấu hao trong kỳ	(51,232,115,663)	(6,189,375,955)	(827,204,286)	(398,245,724)	(58,646,941,628)
Tăng khác					
Tại ngày 30/09/2015	(1,303,538,902,530)	(851,099,779,716)	(24,236,544,597)	(2,712,088,812)	(2,181,587,315,655)
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 30/09/2015	751,565,969,003	60,230,974,701	2,384,164,815	5,921,324,884	820,102,433,403
Tại ngày 31/12/2014	802,798,084,666	47,513,456,656	3,146,469,101	6,282,580,608	859,740,591,031

9 . CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Sửa chữa lớn	3,524,113,011	-
Nâng cấp đường dây 11KV	692,640,000	-
Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum	1,935,694,685,506	1,674,922,224,770
Dự án Thủy điện Vĩnh Sơn 2&3	92,292,805,242	91,836,625,883
Khác	1,407,151,569	8,695,771,514
	2,033,611,395,328	1,775,454,622,167

10 . ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Số dư khoản mục đầu tư vào công ty con tại ngày 30/9/2015 là khoản đầu tư vào Công ty TNHH MTV Tư vấn và Dịch vụ kỹ thuật VSH. Tỷ lệ vốn sở hữu tại công ty con là 100%.

11 . ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

Số dư khoản mục đầu tư vào công ty liên kết tại ngày 30/9/2015 là khoản đầu tư vào Công ty cổ phần Du lịch Bình Định. Tỷ lệ vốn sở hữu 49.72%, hoạt động chính của Công ty liên kết là kinh doanh du lịch, nhà hàng khách sạn.

12 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Thuế Giá trị gia tăng	3,181,077,789	14,439,381,510
Thuế Thu nhập doanh nghiệp	2,200,000,000	17,278,720,035
Thuế Tài nguyên	3,234,463,117	3,881,229,944
Phí bảo vệ môi trường rừng	2,569,954,600	3,691,206,200
Các loại thuế khác	-	769,852,722
	11,185,495,506	40,060,390,411

13 . CHI PHÍ PHẢI TRẢ KHÁC

a	30/09/2015	01/01/2015
Ngắn hạn		31,836,822,702
Phải trả EVN tiền hỗ trợ vốn lưu động		495,842,156
Phải trả khác	3,605,295,431	32,332,664,858

14 . VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	30/09/2015	01/01/2015
	VND	VND
Ngắn hạn (*)	301,154,339,438	258,430,623,575
Dài hạn (**)	1,188,879,346,711	137,064,155,143
	1,490,033,686,149	395,494,778,718

(*) Tại ngày 30 tháng 09 năm 2015, các khoản vay ngắn hạn là các khoản vay đến hạn trả (dưới 12 tháng) các ngân hàng: TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bình Định, TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Quy Nhơn, Ngân hàng Phát triển Việt Nam, Raiffeisenlandesbank Oberosterreich Aktiengesellschaft.

(**) Các khoản vay dài hạn là các khoản vay trên 12 tháng các ngân hàng: TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - CN Bình Định, TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Gia Lai, TMCP Ngoại thương Việt Nam - CN Kon Tum, TMCP Á Châu, TMCP Phát triển Tp.HCM - CN Hiệp Phú, Ngân hàng Phát triển Việt Nam.

15 VỐN CHỦ SỞ HỮU

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN - SÔNG HINH

Số 21 Nguyễn Huệ, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định
Tel: (84-056) 3892069 Fax: (84-056) 3891975

Báo cáo tài chính hợp nhất
Quý III - Năm 2015

15. VỐN CHỦ SỞ HỮU	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Chênh lệch tỷ giá hối đoái		Quỹ đầu tư phát triển		Quỹ dự phòng tài chính		Lợi nhuận chưa phân phối		Cộng	
	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Thay đổi trong vốn chủ sở hữu														
Tại ngày 01/01/2015	2,062,412,460,000	6,332,468,038	(8,541,577,222)	21,500,000,000	26,880,000,000	2,962,116,895,762								
Tại ngày 01/01/2015	2,062,412,460,000	6,332,468,038	(8,541,577,222)	21,500,000,000	26,880,000,000	2,962,116,895,762								
Tăng vốn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lãi trong năm	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(567,030,708,000)
Lợi nhuận tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	220,078,182,343
Mua cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tặng khác (*)	-	-	-	224,635,210,000	21,398,790,000	-	-	-	-	-	-	-	-	246,034,000,000
Giảm vốn	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Tái phát hành cổ phiếu quỹ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Điều chỉnh khác (*)	-	-	(2,067,774,184)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,067,774,184)
Tại ngày 30/09/2015	2,062,412,460,000	6,332,468,038	(10,609,351,406)	246,135,210,000	48,278,790,000	2,859,130,595,921								

16 TỔNG DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Luỹ kế đến 30/9/2015	Luỹ kế đến 30/9/2014
	VND	VND
Doanh thu bán điện thương phẩm	362,892,331,370	209,836,219,048
Doanh thu cung cấp dịch vụ	45,454,545	302,038,000
	362,937,785,915	210,138,257,048

17 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Luỹ kế đến 30/9/2015	Luỹ kế đến 30/9/2014
	VND	VND
Giá vốn sản xuất điện	121,843,979,362	113,999,104,913
Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp	45,454,545	302,038,000
	121,889,433,907	114,301,142,913

18 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Luỹ kế đến 30/9/2015	Luỹ kế đến 30/9/2014
	VND	VND
Lãi tiền gửi	12,392,456,136	20,934,025,079
Cổ tức, lợi nhuận được chia	983,046,736	1,653,812,579
	13,375,502,872	22,587,837,658

19 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Luỹ kế đến 30/9/2015	Luỹ kế đến 30/9/2014
	VND	VND
Lãi tiền vay	6,550,753,156	2,176,842,466
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm	4,262,544,726	2,244,566,499
	10,813,297,882	4,421,408,965

20 CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Luỹ kế đến 30/9/2015	Luỹ kế đến 30/9/2014
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	3,507,981,785	2,464,974,061
Chi phí nhân công	20,433,652,193	18,456,548,007
Chi phí khấu hao	58,393,517,233	57,130,049,249
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2,901,714,821	3,159,981,966
Chi phí khác	49,934,173,222	44,829,646,731
	135,171,039,254	126,041,200,014

21 . THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	<u>Luỹ kế đến 30/9/2015</u>	<u>Luỹ kế đến 30/9/2014</u>
	VND	VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	12,328,714,778	6,755,719,211

Người lập

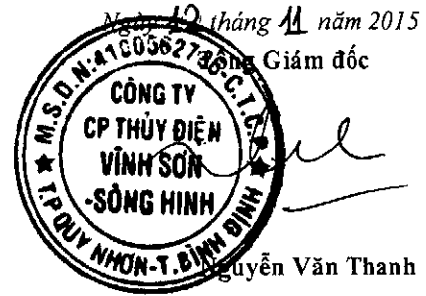


Phan Thị Thanh Thúy

Kế toán trưởng



Huỳnh Công Hà



)