



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG BA

Địa chỉ: 230 Nguyễn Tri Phương - Quận Thanh Khê - Tp.Đà Nẵng
Điện thoại: 0511.3653592 – 2487709 Fax: 0511.3653593
Email: sba2007@songba.vn Website: www.songba.vn
Mã chứng khoán: SBA Sàn giao dịch: HoSE



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ IV NĂM 2013

Đà Nẵng, tháng 01 năm 2014

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ IV NĂM 2013

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2013

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2013	31/12/2012
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		112.998.774.904	39.515.235.001
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		20.406.121.445	11.847.774.270
1 Tiền	111	V.01	14.406.121.445	11.847.774.270
2 Các khoản tương đương tiền	112		6.000.000.000	-
II Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	-	-
1 Đầu tư ngắn hạn	121		-	-
2 Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		88.918.817.145	24.630.458.730
1 Phải thu khách hàng	131		78.123.593.325	11.354.100.508
2 Trả trước cho người bán	132		3.566.811.760	4.442.047.624
3 Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4 Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5 Các khoản phải thu khác	135	V.03	7.228.412.060	8.834.310.598
6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		1.584.833.825	445.304.010
1 Hàng tồn kho	141	V.04	1.584.833.825	445.304.010
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		2.089.002.489	2.591.697.991
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151		531.453.785	159.196.344
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		436.711.729	638.574.306
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	-	-
4 Tài sản ngắn hạn khác	158		1.120.836.975	1.793.927.341
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		1.408.014.829.637	1.432.871.208.387
I Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1 Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-
3 Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-
4 Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-
5 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II Tài sản cố định	220		1.401.508.135.086	1.427.846.396.767
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1.390.454.302.950	1.416.040.926.713
- Nguyên giá	222		1.589.264.329.420	1.575.038.476.523
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(198.810.026.470)	(158.997.549.810)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.10	5.287.437.580	5.348.830.914
- Nguyên giá	228		5.478.061.800	5.508.061.800
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(190.624.220)	(159.230.886)
4 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	5.766.394.556	6.456.639.140
III Bất động sản đầu tư	240	V.12	-	-
- Nguyên giá	241		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-
IV Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1 Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2 Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3 Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	-	-
4 Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		-	-
V Tài sản dài hạn khác	260		6.506.694.551	5.024.811.620
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	3.542.694.551	2.060.811.620
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-
3 Tài sản dài hạn khác	268	V.07	2.964.000.000	2.964.000.000
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.521.013.604.541	1.472.386.443.388

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2013	31/12/2012
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		838.102.045.623	935.297.848.301
I Nợ ngắn hạn	310		165.148.237.631	275.468.580.485
1 Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	124.204.676.592	168.719.481.024
2 Phải trả người bán	312		10.701.974.576	43.605.812.301
3 Người mua trả tiền trước	313		822.112.800	64.745.000
4 Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	314	V.16	16.521.700.069	17.466.680.251
5 Phải trả người lao động	315		5.204.374.390	997.044.884
6 Chi phí phải trả	316	V.17	3.143.174.122	1.775.509.466
7 Phải trả nội bộ	317		-	-
8 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		-	-
9 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	3.253.379.697	41.061.282.174
10 Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		-	-
11 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		1.296.845.385	1.778.025.385
II Nợ dài hạn	330		672.953.807.992	659.829.267.816
1 Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2 Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19	-	-
3 Phải trả dài hạn khác	333		-	-
4 Vay và nợ dài hạn	334	V.20	672.953.807.992	659.829.267.816
5 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21	-	-
6 Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336		-	-
7 Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện	338		-	-
9 Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	339		-	-
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		682.911.558.918	537.088.595.087
I Vốn chủ sở hữu	410	V.22	682.911.558.918	537.088.595.087
1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		604.882.610.000	500.000.000.000
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		(95.000.000)	-
3 Vốn khác của chủ sở hữu	413		4.394.685.584	4.394.685.584
4 Cổ phiếu quỹ (*)	414		(1.588.920.333)	(1.588.920.333)
5 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		-	-
6 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		-	-
7 Quỹ đầu tư phát triển	417		3.272.258.348	3.515.558.348
8 Quỹ dự phòng tài chính	418		3.506.094.760	2.957.164.139
9 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		-	-
10 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		68.539.830.559	27.810.107.349
11 Nguồn vốn đầu tư XDCB	421		-	-
12 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	422		-	-
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1 Nguồn kinh phí	432	V.23	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.521.013.604.541	1.472.386.443.388

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Thuyết minh	31/12/2013	31/12/2012
1 Tài sản thuê ngoài	V.24		
2 Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công			
3 Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược			
4 Nợ khó đòi đã xử lý			
5 Ngoại tệ các loại (USD)		904,82	930,68
6 Dự toán chi sự nghiệp, dự án			

Người lập biểu



Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng



Phạm Thái Hùng

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2014

Tổng Giám đốc



Phạm Phong

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
 (Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ IV NĂM 2013

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
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		177.765.036.779	204.149.980.391
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(55.947.517.504)	(29.253.492.451)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(11.019.820.094)	(10.176.235.841)
4 Tiền chi trả lãi vay	04		(65.020.469.898)	(73.253.659.148)
5 Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	05		(1.168.270.288)	(2.066.698.702)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		51.614.118.999	36.020.912.134
7 Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(5.974.682.599)	(4.850.482.555)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		90.248.395.395	120.570.323.828
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		(43.953.179.323)	(88.583.738.296)
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		225.403.888	247.394.392
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		(43.727.775.435)	(88.336.343.904)
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		2.000.000.000	-
2 Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		98.364.000.000	57.000.000.000
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(130.671.438.174)	(71.906.465.645)
5 Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(7.655.025.448)	(20.528.950.927)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	40		(37.962.463.622)	(35.435.416.572)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		8.558.156.338	(3.201.436.648)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11.847.774.270	15.049.252.581
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		190.837	(41.663)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	VII.34	20.406.121.445	11.847.774.270

Đà Nẵng, ngày 20 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu



Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng



Phạm Thái Hùng

Tổng Giám đốc



Bhâm Phong

Mẫu số B 09 – DN

(Ban hành theo QĐ số 15/2006/QĐ-BTC ngày
20/03/2006 của Bộ trưởng BTC)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Quý IV năm 2013

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 quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và thông tư số 244/09/TT-BTC ngày 31/12/2009 về hướng dẫn sửa đổi, bổ sung 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 Nhà nước công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính (tỷ giá liên ngân hàng).

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 và bất động sản đầu tư:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình, thuê tài chính): 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, thuê tài chính): 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 số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ và Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ.

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:

- Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, vốn góp vào cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát;
- Các khoản đầu tư chứng khoán ngắn hạn;

- Các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác: Được ghi nhận theo giá gốc. Khi giá trị thuần có thể thực hiện được của chứng khoán đầu tư ngắn hạn giảm xuống thấp hơn giá gốc doanh nghiệp lập dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn;
 - Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn.
- 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 ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí khác:**
- 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.
 - Phương pháp và thời gian phân bổ lợi thế thương mại.
- 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 hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố 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 và phương pháp ghi nhận 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 miễn thuế TNDN trong 3 năm kể từ năm 2007 và giảm 50% thuế TNDN trong 5 năm tiếp theo. Ngoài ra được tỉnh Quảng Nam hỗ trợ miễn thuế TNDN thêm 5 năm kể từ khi hết thời hạn miễn giảm thuế theo quy định của Nhà nước. Những ưu đãi trên đây được quy định trong Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 24/CN-UB ngày 29 tháng 6 năm 2004 của Ủy ban nhân dân tỉnh Quảng Nam.

- Chi nhánh NMTĐ Krông H'Năng: được miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ năm 2010 và giảm 50% thuế TNDN trong 7 năm tiếp theo. Những ưu đãi trên đây được quy định trong Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 1034/CN-UBND ngày 21 tháng 06 năm 2005 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 nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái.

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2013		31/12/2012	
	USD	VND	USD	VND
Tiền mặt		220.031.031		1.209.841.570
Tiền gửi ngân hàng		14.186.090.414		10.637.932.700
+ VND		14.167.056.620		10.618.548.487
+ USD	904,82 #	19.033.794	930,68 #	19.384.213
Tiền đang chuyển				
Các khoản tương đương tiền		6.000.000.000		-
Cộng		20.406.121.445		11.847.774.270

2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

	31/12/2013		31/12/2012	
	SL	VND	SL	VND
- Cổ phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết CP)		-		-
- Trái phiếu đầu tư ngắn hạn (chi tiết TP)		-		-
- Đầu tư ngắn hạn khác		-		-
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn		-		-
- Lý do thay đổi với từng loại đầu tư/loại CP, TP		-		-
+ Về số lượng				
+ Về giá trị				
Cộng		-		-

3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
- Tiền trồng rừng cho CTTĐ Krông H'nh	6.497.794.823	8.085.217.178
- Các khoản phải thu khác	730.617.237	749.093.420
Cộng	7.228.412.060	8.834.310.598

4. Hàng tồn kho

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	291.451.467	302.552.597
Công cụ, dụng cụ	390.390.000	26.640.000
Chi phí SX, KD dở dang	902.992.358	116.111.413
Cộng	1.584.833.825	445.304.010

5. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Thuế TNDN nộp thừa	-	-
Thuế thu nhập cá nhân tạm nộp	-	-
Thuế GTGT nộp thừa	-	-
Các khoản khác phải thu nhà nước	-	-
Cộng	-	-

6. Phải thu dài hạn nội bộ

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Cho vay dài hạn nội bộ	-	-
Phải thu dài hạn nội bộ khác	-	-
Cộng	-	-

7. Tài sản dài hạn khác

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Ký quỹ, ký cược dài hạn	2.964.000.000	2.964.000.000
- Ký quỹ đầu tư CTTĐ Krông H'nh 2	2.000.000.000	2.000.000.000
- Ký quỹ đầu tư CTTĐ Sông Tranh 1	960.000.000	960.000.000
- Ký cược khác (NMTĐ Khe Diên)	4.000.000	4.000.000
Cộng	2.964.000.000	2.964.000.000

8. 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
Nguyên giá					
Số đầu năm	1.156.039.738.139	414.774.045.377	3.443.367.636	781.325.371	1.575.038.476.523
Mua trong kỳ	-	897.848.376	-	113.830.000	1.011.678.376
XDCB hoàn thành	9.765.340.382	4.605.722.736	-	-	14.371.063.118
Giảm khác	-	206.039.609	399.378.356	494.319.432	1.099.737.397
T/lý, nhượng bán				57.151.200	57.151.200
Số cuối kỳ	1.165.805.078.521	420.071.576.880	3.043.989.280	343.684.739	1.589.264.329.420
Khấu hao					-
Số đầu năm	78.285.291.450	77.636.391.815	2.361.537.944	714.328.601	158.997.549.810
Khấu hao trong năm	20.110.490.120	20.322.706.970	292.169.510	35.573.108	40.760.939.708
Giảm khác	-	70.133.355	367.972.719	453.205.774	891.311.848
T/lý, nhượng bán				57.151.200	57.151.200
Số cuối kỳ	98.395.781.570	97.888.965.430	2.285.734.735	239.544.735	198.810.026.470
Giá trị còn lại					-
Số đầu năm	1.077.754.446.689	337.137.653.562	1.081.829.692	66.996.770	1.416.040.926.713
Số cuối kỳ	1.067.409.296.951	322.182.611.450	758.254.545	104.140.004	1.390.454.302.950

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 1.389,1 tỷ đồng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1,400 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.

9. 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
Nguyên giá					
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					-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-
Giá trị HMLK					
Số đầu năm					-
Khấu hao trong kỳ					-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính					-
Tăng khác					-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính					-
Giảm khác					-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại					
Số đầu năm					-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-

* 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:

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	5.175.261.800	332.800.000	5.508.061.800
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	30.000.000	30.000.000
Số dư cuối kỳ	5.175.261.800	302.800.000	5.478.061.800
Khấu hao			
Số dư đầu năm		159.230.886	159.230.886
Khấu hao tăng trong kỳ		61.393.334	61.393.334
Khấu hao Giảm trong kỳ		30.000.000	30.000.000
Số dư cuối kỳ	-	190.624.220	190.624.220
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	5.175.261.800	173.569.114	5.348.830.914
Tại ngày cuối quý	5.175.261.800	112.175.780	5.287.437.580

* 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.

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Mua sắm và sửa chữa TSCĐ	-	656.040.776
Chi phí xây dựng NMTĐ Krông H'năng 2 (*)	1.291.509.910	1.291.509.910
Chi phí xây dựng NMTĐ Sông Tranh 1 (*)	4.399.763.851	4.399.763.851
Chi phí xây dựng NMTĐ Khe Diên	23.360.795	70.324.603
Văn phòng Công ty - Nhà điều hành	39.000.000	39.000.000
Chi phí mua sắm khác	12.760.000	
Cộng	5.766.394.556	6.456.639.140

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

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

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

13. Đầu tư dài hạn khác

	Số lượng	31/12/2013	Số lượng	31/12/2012
		VND		VND
- Đầu tư cổ phiếu		-		-
- Đầu tư trái phiếu		-		-
- Đầu tư tín phiếu, kỳ phiếu		-		-
- Cho vay dài hạn		-		-
- Đầu tư dài hạn khác		-		-
Cộng		-		-

14. Chi phí trả trước dài hạn

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Chi phí thuê cơ sở hạ tầng		
Chi phí CCDC cần phân bổ	291.255.319	333.793.113
Chi phí trả trước khác	3.251.439.232	1.727.018.507
Cộng	3.542.694.551	2.060.811.620

15. Vay và nợ ngắn hạn

	31/12/2013		31/12/2012	
	USD	VND	USD	VND
Vay ngắn hạn		59.000.000.000		79.000.000.000
- Công ty TCCP Điện lực - Chi nhánh Đà Nẵng		-		22.000.000.000
- Ngân hàng Ngoại Thương CN Đà Nẵng		59.000.000.000		57.000.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả		65.204.676.592		89.719.481.024
- Ngân hàng Ngoại Thương CN Đà Nẵng		13.000.000.000		12.000.000.000
- Ngân hàng PT Việt Nam CN Phú Yên (VND)		6.276.000.000		61.908.030.000
- Ngân hàng PT Việt Nam CN Phú Yên (VND)		37.944.000.000		
- Ngân hàng PT Việt Nam CN Phú Yên (USD)	379.572,00 #	7.984.676.592	759.143,99 #	15.811.451.024
Cộng		124.204.676.592		168.719.481.024

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	5.978.669.812	6.353.068.623
Thuế thu nhập doanh nghiệp	192.382.925	261.139.625
Thuế thu nhập cá nhân	101.416.003	-
Thuế tài nguyên	2.204.182.640	1.133.508.043
Phí dịch vụ môi trường rừng	8.045.048.689	9.718.963.960
Cộng	16.521.700.069	17.466.680.251

17. Chi phí phải trả

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Lãi vay phải trả	2.228.849.333	1.730.427.444
- Lãi vay NMTĐ Khe Diên (NH VCB Đà Nẵng HĐ 563)	931.986.000	1.509.483.000
- Lãi vay NMTĐ Khe Diên (NH VCB Đà Nẵng HĐ 34)	1.198.530.000	
- Lãi vay NMTĐ Krông H'Năng (NH VCB Đà Nẵng)	98.333.333	114.000.000
- Lãi vay NMTĐ Krông H'Năng (TCĐL)		106.944.444
Chi phí XD hạng mục NMTĐ Krông H'Năng	136.137.186	
Trích trước chi phí DA Kon Đào	45.082.022	45.082.022
Trích trước chi phí đào tạo CNVH NMTĐ Hát Lìu	33.105.581	-
Trích trước chi phí thuê chuyên gia vận hành	700.000.000	
Cộng	3.143.174.122	1.775.509.466

18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Kinh phí công đoàn		-
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp		-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.253.379.697	41.061.282.174
- Công ty CP Bảo hiểm Toàn Cầu - CN Đà Nẵng	-	135.245.000
- Cty CP TMDV Quang Minh (tạm thu tiền bồi thường)	1.100.000.000	1.100.000.000
- Cổ tức phải trả	2.060.125.764	9.699.242.215
- Tổng Công ty Điện lực Miền Trung		30.000.000.000
- Phải trả khác	93.253.933	126.794.959
Cộng	3.253.379.697	41.061.282.174

19. Phải trả dài hạn nội bộ

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Vay dài hạn nội bộ		
Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng	-	-

20. Vay và nợ dài hạn

	31/12/2013		31/12/2012	
	USD	VND	USD	VND
Vay dài hạn		672.953.807.992		659.829.267.816
- Ngân hàng PT Việt Nam CN Phú Yên (VND) (i)		537.687.000.000		550.951.970.000
- Ngân hàng PT Việt Nam CN Phú Yên (USD) (i)	3.795.722	# 79.846.807.992	3.795.722	# 79.057.297.816
- Ngân hàng Ngoại Thương CN Đà Nẵng (ii)		17.820.000.000		29.820.000.000
- Ngân hàng Ngoại Thương CN Đà Nẵng (iii)		37.600.000.000		
Cộng		672.953.807.992		659.829.267.816

* Thuyết minh khác:

- (i) Vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Phú Yên theo 2 hợp đồng vay:
- Tại ngày 19/07/2006, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn với hạn mức tối đa 109.800.000.000 VND, thời hạn vay 144 tháng, thời gian ân hạn 31 tháng. Khoản vay này sẽ được trả hàng tháng trong vòng 113 tháng bắt đầu từ tháng 7 năm 2009. Khoản vay chịu lãi suất trong hạn là 7,8%/năm, lãi suất quá hạn 11,7%/năm.
Ngày 22/08/2008, Công ty ký hợp đồng điều chỉnh lãi suất. Theo đó số vốn giải ngân từ ngày 01/07/2008 trở đi: Lãi suất nợ trong hạn là 8,4%/năm, lãi suất nợ quá hạn là 12,6%/năm. Số vốn giải ngân trước ngày 01/07/2008: Lãi suất nợ trong hạn là 7,8%/năm, lãi suất nợ quá hạn là 11,7%/năm.
 - Tại ngày 11/01/2008, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn bằng tiền VND và USD. Thời hạn vay 128 tháng từ tháng 4/2008, ân hạn 21 tháng. Khoản vay này sẽ được trả thành nhiều lần trong vòng 107 tháng kể từ tháng 01 năm 2010.
 - Với khoản vay bằng VND: Hạn mức tín dụng là 683.000.000.000 VND và chịu lãi suất trong hạn là 8,4%/năm, 12,6%/năm đối với lãi suất quá hạn.
Ngày 05/06/2009, Công ty ký hợp đồng điều chỉnh lãi suất. Theo đó số vốn giải ngân từ ngày 12/02/2009 trở đi: Lãi suất nợ trong hạn là 6,9%/năm, lãi suất nợ quá hạn là 10,35%/năm. Số vốn giải ngân trước ngày 12/02/2009: Lãi suất nợ trong hạn là 8,4%/năm, lãi suất nợ quá hạn là 12,6%/năm.
 - Đối với khoản vay bằng USD: Hạn mức tín dụng là 6.832.298 USD. Lãi suất trong hạn là 6,9%/năm, 10,35%/năm đối với lãi suất quá hạn.
 - Ngày 28/06/2013 Công ty ký phụ lục sửa đổi bổ sung hợp đồng 01/2008/HĐTD và hợp đồng 01/2006/HĐTD về điều chỉnh thời lịch trả nợ gốc qua các năm.
Mục đích của khoản vay 2 hợp đồng này dùng để đầu tư xây dựng dự án thủy điện Krông H' năng. Hình thức bảo đảm tiền vay: Tài sản hình thành từ vốn vay.
- (ii) Tại ngày 04/01/2005, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn số 563/NHNT-ĐN tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – chi nhánh Đà Nẵng với hạn mức 130.000.000.000 VND (bao gồm VND và USD quy đổi tương đương), thời hạn vay 132 tháng. Khoản vay này sẽ được trả từ ngày Nhà máy Thủy điện Khe Diên bắt đầu hoạt động đến tháng thứ 132 tính từ ngày giải ngân đầu tiên.

- Khoản vay bằng VND chịu lãi suất trong hạn theo thông báo của Chi nhánh Ngân hàng Ngoại thương Đà Nẵng;
- Mục đích của khoản vay để đầu tư xây dựng dự án thủy điện Khe Diên. Khoản vay được bảo lãnh bằng tài sản của bên thứ 3 - Công ty Điện lực 3 (nay là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung) và được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ dự án.
- Tại ngày 14/05/2008, Công ty ký hợp đồng hỗ trợ sau đầu tư với Ngân hàng Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Quảng Nam cho khoản vay tín dụng 130 tỷ VND với Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam – Chi nhánh Đà Nẵng . Theo đó, Ngân hàng sẽ cấp cho Công ty số tiền hỗ trợ sau đầu tư dự kiến tối đa là 20.523.965.000 VND và 28.351 USD trong khoảng thời gian từ năm 2008 đến năm 2016. Số tiền hỗ trợ hàng năm được cấp dựa theo số tiền thực tế Công ty trả nợ cho tổ chức tín dụng đủ điều kiện được hỗ trợ và trong phạm vi kế hoạch hỗ trợ sau đầu tư của năm được Tổng Giám đốc Ngân hàng Phát triển Việt Nam thông báo.
- (iii) 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

21. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

	31/12/2013 VND	31/12/2012 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		
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

	31/12/2013 VND	31/12/2012 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		
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-

22. Vốn chủ sở hữu

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

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Thặng dư vốn cổ phần		Vốn khác của chủ sở hữu		Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Lợi nhuận sau thuế chưa PP	Cộng
	(*) VND	VND	VND	VND	VND	VND					
Số dư tại 01/01/2012	500.000.000.000	-	3.114.278.556	(1.588.920.333)	1.915.049.563	1.356.655.354	40.117.068.354	544.914.131.494			
Tăng trong năm	-	-	1.280.407.028	-	1.600.508.785	1.600.508.785	18.675.007.378	23.156.473.639			
Giảm trong năm	-	-	-	-	-	-	30.981.968.383	30.982.010.046			
Số dư tại 31/12/2012	500.000.000.000	-	4.394.685.584	(1.588.920.333)	3.515.558.348	2.957.164.139	27.810.107.349	537.088.595.087			
Số dư tại 01/01/2013	500.000.000.000	-	4.394.685.584	(1.588.920.333)	3.515.558.348	2.957.164.139	27.810.107.349	537.088.595.087			
Tăng trong kỳ	104.882.610.000	-	-	-	-	548.930.621	66.556.008.831	172.904.914.207			
Giảm trong kỳ	-	95.000.000	-	-	243.300.000	-	25.826.285.621	27.081.950.376			
Số dư tại 31/12/2013	604.882.610.000	(95.000.000)	4.394.685.584	(1.588.920.333)	3.272.258.348	3.506.094.760	68.539.830.559	682.911.558.918			

(*) Ngày 26/06/2013, Đại hội cổ đông năm 2013 Công ty Cổ phần Sông Ba thông qua phương án chia cổ tức bằng cổ phiếu và phát hành cổ phiếu riêng lẻ tại Nghị quyết số 01/2013/NQ-ĐHĐCĐ ngày 26/06/2013.

Ngày 10/09/2013, Trung tâm lưu ký Chứng khoán Việt Nam (VSD) thông báo số S015/2013-SBA-VSSD về việc chốt danh sách tổng hợp người sở hữu chứng khoán được phân bổ cổ phiếu do thực hiện quyền nhận cổ tức bằng cổ phiếu, đến ngày 08/10/2013 Công ty được VSD cấp Giấy chứng nhận đăng ký chứng khoán số 26/2010/GCNCP-VSD-2, giá trị cổ phiếu dẫn ký bổ sung là 24.882.610.000 đồng.

Ngày 08/11/2013, Trung tâm lưu ký Chứng khoán Việt Nam cấp giấy chứng nhận dẫn ký chứng khoán số 56/2010/GCNCP-VSD-3 với giá trị cổ phiếu phát hành riêng lẻ là 80.000.000.000 đồng.

b. Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	236.450.000.000	149.000.000.000
Các cổ đông khác	368.432.610.000	351.000.000.000
Cộng	604.882.610.000	500.000.000.000

* 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

	31/12/2013 VND	31/12/2012 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	500.000.000.000	500.000.000.000
- Vốn góp tăng trong kỳ	104.882.610.000	-
- Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
- Vốn góp cuối năm	604.882.610.000	500.000.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
- Cổ tức và lợi nhuận đã chia (bằng tiền)	7.655.025.448	20.528.950.927
- Cổ tức và lợi nhuận đã chia (bằng cổ phiếu)	24.882.610.000	-

d. Cổ tức

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Cổ tức công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán		
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông		
- Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi		
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận		

đ. Cổ phiếu

	31/12/2013	31/12/2012
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	60.488.261	50.000.000
- Cổ phiếu thường	60.488.261	50.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	199.930	199.930
- Cổ phiếu thường	199.930	199.930
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	60.288.331	49.800.070
- Cổ phiếu thường	60.288.331	49.800.070
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

e. Các quỹ doanh nghiệp

	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
- Quỹ đầu tư phát triển	3.272.258.348	3.515.558.348
- Quỹ đầu dự phòng tài chính	3.506.094.760	2.957.164.139
- Quỹ khen thưởng	1.112.111.245	1.135.011.245
- Quỹ phúc lợi	172.632.383	322.912.383
- Quỹ khe thưởng ban QL điều hành	12.101.757	320.101.757
- Cổ phiếu quỹ	1.589.920.333	1.589.920.333

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp :

- Nhằm nâng cao khả năng 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.

23. Nguồn kinh phí

	Quý IV	Quý IV
	năm 2013	năm 2012
	VND	VND
Nguồn kinh phí được cấp trong quý		
Chi sự nghiệp		
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		

24. Tài sản thuê ngoài

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 VND
Giá trị tài sản thuê ngoài		
- TSCĐ thuê ngoài		
Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn		
- Từ 1 năm trở xuống		
- Trên 1 năm đến 5 năm		
- Trên 5 năm		
Tài sản thuê ngoài		

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

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

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 VND
Tổng doanh thu	117.951.794.651	75.781.166.544
+ Doanh thu bán điện	117.951.794.651	75.781.166.544
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		-
Tổng doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ	117.951.794.651	75.781.166.544

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

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 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		
Cộng	-	-

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

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 VND
- Doanh thu bán điện	117.951.794.651	75.781.166.544
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		-
Cộng	117.951.794.651	75.781.166.544

28. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 VND
Giá vốn bán điện	41.476.817.991	29.394.486.639
Giá vốn cung cấp dịch vụ		
Cộng	41.476.817.991	29.394.486.639

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

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	106.637.885	24.358.911
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
Cộng	106.637.885	24.358.911

30. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 VND
Lãi tiền vay	14.309.301.053	34.255.716.769
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	13.624.691	17.665.613
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Lãi mua hàng trả chậm, lãi trả chậm khác	1.272.116.171	
Cộng	15.595.041.915	34.273.382.382

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

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	57.087.568.905	8.900.633.788
Trong đó:		
- Lợi nhuận từ hoạt động của NMTĐ Khe Diên	2.853.127.891	2.883.292.308
- Lợi nhuận từ HĐKD tại văn phòng Công ty	268.724.163	17.276.231
- Lợi nhuận từ hoạt động của NMTĐ Krông H'Năng	54.032.840.049	6.000.065.249
- Lợi nhuận từ hoạt động của TTTV và Kiểm định	(67.123.198)	-
Điều chỉnh tăng để xác định thu nhập chịu thuế TNDN	1.869.959.954	135.277.622
- Điều chỉnh cho HĐKD tại NMTĐ Khe Diên	12.696.163	-
- Điều chỉnh cho HĐKD tại VPCT bù trừ với TNCT QIII/2013 với HDSXKD NMTĐ KD: 200.535.472 đồng và chi phí loại trừ: 3.945.037 đồng	204.480.509	-
- Điều chỉnh cho HĐKD tại HĐKD tại NMTĐ KRN bù trừ với TNCT QIII/2013 với HDSXKD TTTV: 21.357.744 đồng và chi phí loại trừ: 1.630.894.918 đồng.	1.652.252.662	135.277.622
- Điều chỉnh cho HĐKD tại TTTV và Kiểm định	530.620	-
Điều chỉnh giảm, bù trừ để xác định thu nhập chịu thuế	2.186.577.421	-
- Các khoản điều chỉnh cho HĐKD tại TTTV, bù trừ với bù trừ TNCT tại NMTĐ KD theo TT 123/2012/TT-BTC: 87.950.322 đồng và điều chỉnh lỗ từ QIII/2013: 2.145.219.677 đồng	2.233.169.999	-
- Các khoản điều chỉnh HĐKD tại VPCT: 20.000.000 đồng.	20.000.000	-
- Các khoản bù trừ cho HĐKD tại TTTV với HDSXKD KD QIV/2013.	(66.592.578)	-
Tổng thu nhập chịu thuế	56.770.951.438	9.035.911.410
- NMTĐ Khe Diên	632.654.055	2.883.292.308
- Văn phòng Công ty	453.204.672	17.276.231
- NMTĐ Krông H'Năng	55.685.092.711	6.135.342.871
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	25%	25%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.192.737.860	2.258.977.853
- NMTĐ Khe Diên	158.163.514	720.823.077
- Văn phòng Công ty	113.301.168	4.319.058
- NMTĐ Krông H'Năng	13.921.273.178	1.533.835.718
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	14.000.354.935	2.545.656.450
- NMTĐ Khe Diên	79.081.757	985.091.529
- Văn phòng Công ty	-	26.729.203
- NMTĐ Krông H'Năng	13.921.273.178	1.533.835.718
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	192.382.925	(286.678.597)
- NMTĐ Khe Diên	79.081.757	(264.268.452)
- Văn phòng Công ty	113.301.168	(22.410.145)
- NMTĐ Krông H'Năng	-	-
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	56.895.185.980	9.187.312.385

32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (Mã số 52)

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 VND
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng	-	-
- Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả	-	-
Tổng chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-

33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	1.934.597.399	905.324.685
Chi phí nhân công	6.726.173.248	4.220.217.645
Chi phí khấu hao tài sản cố định	21.333.281.924	15.198.164.437
Chi phí dịch vụ mua ngoài, bằng tiền khác	15.378.239.786	12.308.829.386
Cộng	45.372.292.357	32.632.536.153

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

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

	Quý IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 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 IV năm 2013 VND	Quý IV năm 2012 VND
Doanh thu (tiền điện)		
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	13.909.726.750	8.663.569.120
b. Số dư với các bên có liên quan	31/12/2013	31/12/2012
	VND	VND
Các khoản phải thu (tiền điện)		
Tổng công ty Điện lực Miền Trung	6.711.186.988	2.849.234.795

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 IV năm 2013

Chỉ tiêu	Tổng cộng	Trong đó:	
		NMTĐ Khe Diên – Tỉnh Quảng Nam VND	NMTĐ Krông H'Năng – Tỉnh Đắk Lắk VND
1. Doanh thu thuần từ bán hàng	117.951.794.651	13.915.266.142	104.036.528.509
2. Giá vốn	41.476.817.991	9.743.909.964	31.732.908.027
3. Nguyên giá TSCĐ	1.586.441.884.145	191.229.990.673	1.395.211.893.472
4. Khấu hao	21.271.778.102	3.430.554.714	17.841.223.388
5. Lợi nhuận kế toán trước thuế	56.885.967.940	2.853.127.891	54.032.840.049
6. Lợi nhuận sau thuế	56.806.886.183	2.774.046.134	54.032.840.049

Quý IV năm 2012

Chỉ tiêu	Tổng cộng	Trong đó:	
		NMTĐ Khe Diên – Tỉnh Quảng Nam VND	NMTĐ Krông H'Năng – Tỉnh Đắk Lắk VND
1. Doanh thu thuần từ bán hàng	75.781.166.544	8.668.725.136	67.112.441.408
2. Giá vốn	29.394.486.639	4.110.661.538	25.283.825.101
3. Nguyên giá TSCĐ	1.571.199.444.584	191.199.380.788	1.380.000.063.796
4. Khấu hao	15.073.299.274	2.021.905.857	13.051.393.417
5. Lợi nhuận kế toán trước thuế	8.883.357.557	2.883.292.308	6.000.065.249
6. Đ/c thuế TNDN trong năm	(264.268.452)	(264.268.452)	
7. Lợi nhuận sau thuế	9.147.626.009	3.147.560.760	6.000.065.249

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 20 tháng 01 năm 2014

Người lập biểu

Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng

Phạm Thái Hùng

Tổng Giám đốc



Phạm Phong