

**Công ty Cổ phần Thủy điện
Sông Ba Hạ**

**Báo cáo tài chính cho năm kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2016**



Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
Thông tin về Công ty

**Giấy chứng nhận
đăng ký doanh nghiệp**

3603000101
4400415302
4400415302

Ngày 28 tháng 12 năm 2007
Ngày 14 tháng 11 năm 2011
Ngày 17 tháng 10 năm 2016

Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của Công ty và giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Phú Yên cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Đặng Văn Tuấn	Chủ tịch
Ông Trần Phan Vĩnh Huy	Thành viên
Ông Trần Lý	Thành viên
Ông Nguyễn Quang Quyền	Thành viên
Ông Lê Tuấn Hải	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Đặng Văn Tuấn	Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Đức Phú	Phó Tổng Giám đốc
Ông Trần Lý	Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký

Số 02C, Trần Hưng Đạo
Thành phố Tuy Hòa
Tỉnh Phú Yên
Việt Nam

Công ty kiểm toán

Công ty TNHH KPMG
Việt Nam



Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
Báo cáo của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ ("Công ty") trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính đính kèm của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

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

- (a) báo cáo tài chính được trình bày từ trang 5 đến trang 41 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính đính kèm.

Thay mặt Ban Giám đốc

Đặng Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

Phú Yên, ngày 15 tháng 3 năm 2017

302-C
CÔNG TY
THỦY ĐIỆN
SÔNG BA HẠ
PHÚ YÊN
HÒA-T.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi các Cổ đông Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính đính kèm của Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ (“Công ty”), bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ liên quan cho năm kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 15 tháng 3 năm 2017, được trình bày từ trang 5 đến trang 41.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

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

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính này dựa trên kết quả kiểm toán của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực Kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp và lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm việc thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và các thuyết minh trong báo cáo tài chính. Các thủ tục được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện các đánh giá rủi ro này, kiểm toán viên xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực và hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm việc đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc của Công ty, cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi thu được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.



Ý kiến kiểm toán

Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính của Công ty cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán khác và công ty kiểm toán này đã đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần đối với báo cáo tài chính này trong báo cáo kiểm toán ngày 29 tháng 2 năm 2016.

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

Việt Nam

Báo cáo kiểm toán số: 16-01-258



Nguyễn Thanh Nghị

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề

kiểm toán số: 0304-2013-007-1

Phó Tổng Giám đốc



Vũ Việt Hùng

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề

kiểm toán số: 3084-2014-007-1



Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 15 tháng 3 năm 2017

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

Mẫu B 01 – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016 VND	1/1/2016 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 130 + 140 + 150)	100		367.025.364.919	91.215.879.106
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	158.226.917.445	36.478.049.659
Tiền	111		726.917.445	36.378.049.659
Các khoản tương đương tiền	112		157.500.000.000	100.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		206.512.436.464	50.183.082.435
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	184.666.114.709	48.441.805.120
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.950.014.988	1.166.015.010
Phải thu ngắn hạn khác	136	6	19.896.306.767	575.262.305
Hàng tồn kho	140	7	2.256.206.010	2.752.866.103
Tài sản ngắn hạn khác	150		29.805.000	1.801.880.909
Thuế phải thu Nhà nước	153	14(b)	29.805.000	1.801.880.909
Tài sản dài hạn (200 = 220 + 260)	200		2.125.553.488.280	2.356.277.994.220
Tài sản cố định	220		2.078.295.220.800	2.326.731.492.776
Tài sản cố định hữu hình	221	8	2.073.678.818.906	2.322.771.443.595
Nguyên giá	222		4.196.101.439.109	4.232.976.228.570
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.122.422.620.203)	(1.910.204.784.975)
Tài sản cố định vô hình	227	9	4.616.401.894	3.960.049.181
Nguyên giá	228		4.772.721.449	4.022.721.449
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(156.319.555)	(62.672.268)
Tài sản dài hạn khác	260		47.258.267.480	29.546.501.444
Chi phí trả trước dài hạn	261	11	22.958.574.231	3.230.250.642
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	12	24.299.693.249	26.316.250.802
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		2.492.578.853.199	2.447.493.873.326



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

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 (tiếp theo)

Mẫu B 01 - DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016 VND	1/1/2016 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		974.835.515.797	1.227.639.433.211
Nợ ngắn hạn	310		481.867.916.604	855.867.620.212
Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	55.998.778.565	53.801.275.240
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14(a)	29.564.437.650	10.915.642.505
Phải trả người lao động	314		12.738.866.479	6.836.413.103
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	15	15.408.396.067	24.765.202.479
Phải trả ngắn hạn khác	319	16	180.969.562.490	103.731.154.708
Vay ngắn hạn	320	17(a)	186.533.833.800	653.924.050.624
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		654.041.553	1.893.881.553
Nợ dài hạn	330		492.967.599.193	371.771.812.999
Vay dài hạn	338	17(b)	492.967.599.193	371.771.812.999
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		1.517.743.337.402	1.219.854.440.115
Vốn chủ sở hữu	410	18	1.517.743.337.402	1.219.854.440.115
Vốn cổ phần	411	19	1.242.250.000.000	1.242.250.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		1.242.250.000.000	1.242.250.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		48.000.000.000	48.000.000.000
Quỹ đầu tư phát triển	418	20	9.148.480.000	9.148.480.000
LNST chưa phân phối/lỗ lũy kế	421		218.344.857.402	(79.544.039.885)
- Lỗ lũy kế đến cuối năm trước	421a		(79.544.039.885)	(79.406.823.801)
- LNST chưa phân phối/ (lỗ) năm nay	421b		297.888.897.287	(137.216.084)
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		2.492.578.853.199	2.447.493.873.326

Ngày 15 tháng 3 năm 2017

Người lập:

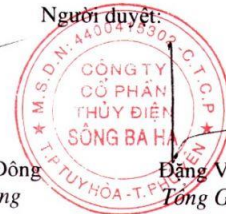
Kim Hạnh

Tạ Thị Kim Hạnh
Kế toán viên

Người duyệt:

Đoàn Thị Mỹ Đông

Đoàn Thị Mỹ Đông
Kế toán trưởng



Đặng Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

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

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Mẫu B 02 – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	2016 VND	2015 VND
Doanh thu bán hàng	01	21	726.913.043.580	413.698.246.432
Giá vốn hàng bán	11	22	318.846.995.674	265.366.846.106
Lợi nhuận gộp (20 = 01 - 11)	20		408.066.047.906	148.331.400.326
Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	1.176.014.974	4.337.428.556
Chi phí tài chính	22	24	75.704.141.287	134.781.666.730
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		73.605.253.990	91.668.225.027
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	24.004.693.794	17.813.980.612
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 26)	30		309.533.227.799	73.181.540
Thu nhập khác	31		18.181.816	59.941.376
Chi phí khác	32		161.936.558	270.339.000
Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		(143.754.742)	(210.397.624)
Lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		309.389.473.057	(137.216.084)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	11.500.575.770	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	27	-	-
Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế TNDN (60 = 50 - 51 - 52)	60		297.888.897.287	(137.216.084)
Lãi trên cổ phiếu				
Lãi/(lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	70	28	2.398	(1)

Ngày 15 tháng 3 năm 2017

Người lập:

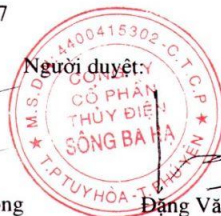
Kim H

Tạ Thị Kim Hạnh
Kế toán viên

Người duyệt:

MD

Đoàn Thị Mỹ Đông
Kế toán trưởng



Đặng Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

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

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016
(Phương pháp gián tiếp)

Mẫu B 03 – DN

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

	Mã số	Thuyết minh	2016 VND	2015 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế	01		309.389.473.057	(137.216.084)
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao	02		215.951.950.980	197.557.219.825
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		2.098.887.297	42.377.991.523
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		5.124.423.387	(4.306.184.060)
Chi phí lãi vay	06		73.605.253.990	91.668.225.027
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		606.169.988.711	327.160.036.231
Biến động các khoản phải thu	09		(409.985.140.232)	(522.078.065.784)
Biến động hàng tồn kho	10		(754.877.760)	(1.836.444.047)
Biến động các khoản phải trả	11		89.526.158.882	314.582.854.153
Biến động chi phí trả trước	12		4.401.674.493	(3.230.250.642)
			289.357.804.094	114.598.129.911
Tiền lãi vay đã trả	14		(84.670.242.570)	(109.650.096.305)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.239.840.000)	(1.849.516.446)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		203.447.721.524	3.098.517.160
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	21		(9.157.542.325)	(108.429.129.775)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và tài sản dài hạn khác	22		-	29.350.480
Tiền thu lãi tiền gửi	27		616.871.344	4.337.428.556
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(8.540.670.981)	(104.062.350.739)

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

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016
(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)

Mẫu B 03 – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	2016 VND	2015 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33		188.166.866.954	-
Tiền trả nợ gốc vay	34		(261.325.049.711)	(249.873.956.475)
Lưu chuyển tiền thuần từ các hoạt động tài chính	40		(73.158.182.757)	(249.873.956.475)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50 = 20 + 30 + 40)	50		121.748.867.786	(350.837.790.054)
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm	60		36.478.049.659	387.315.839.713
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70 = 50 + 60)	70	4	158.226.917.445	36.478.049.659

Ngày 15 tháng 3 năm 2017

Người lập:

Hanh

Tạ Thị Kim Hạnh
Kế toán viên

Người duyệt:

MDN

Đoàn Thị Mỹ Đông
Kế toán trưởng



Đặng Văn Tuấn
Tổng Giám đốc

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