

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

MỤC LỤC

	Trang
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN	
Bảng Cân đối kế toán	5 - 6
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh	7
Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ	8
Thuyết minh Báo cáo tài chính	9 - 23

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng trình bày Báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

CÔNG TY

Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng (gọi tắt là "Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1603000079 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Yên Bái cấp lần đầu ngày 04 tháng 08 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 19 tháng 4 năm 2012. Vốn điều lệ của Công ty là: 74.625.720.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty tại: Thôn 6, xã Phong Dụ Thượng, huyện Văn Yên, tỉnh Yên Bái.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị	Ông Lê Mạnh Thắng	Chủ tịch
	Ông Nguyễn Đình Thi	Ủy viên
	Ông Chử Ngọc Lai	Ủy viên (miễn nhiệm ngày 29/11/2016)
	Ông Trần Văn Vĩ	Ủy viên (miễn nhiệm ngày 29/11/2016)
	Ông Đàm Đức Thông	Ủy viên
	Ông Phan Việt Anh	Ủy viên (Bỏ nhiệm ngày 29/11/2016)
	Ông Cao Tiến Trung	Ủy viên (Bỏ nhiệm ngày 29/11/2016)

Các thành viên Ban Giám đốc Công ty đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập Báo cáo này gồm:

Ban Giám đốc	Ông Lê Mạnh Thắng	Giám đốc
	Ông Nguyễn Đức Thuận	Phó Giám đốc

CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Theo nhận định của Ban Giám đốc, xét trên những khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khóa sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016.

KIỂM TOÁN VIÊN

Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM - Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Stephens.

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (Tiếp theo)

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh một cách trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong Báo cáo tài chính hay không;
- Thiết kế, thực hiện và duy trì hệ thống kiểm soát nội bộ liên quan tới việc lập và trình bày hợp lý Báo cáo tài chính để Báo cáo tài chính không bị sai sót trọng yếu kể cả do gian lận hoặc bị lỗi;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ sách kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tài chính phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Lê Mạnh Thăng

Giám đốc

Yên Bái, ngày 18 tháng 01 năm 2017

Số: 137/2017/BCKT-BCTC/CPA VIETNAM

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Về Báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng

Kính gửi: Các Cổ đông
Hội đồng Quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng, được lập ngày 18 tháng 01 năm 2017, từ trang 05 đến trang 23, bao gồm Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31/12/2016, Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính của Công ty theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập, 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 cho việc lập, trình bày Báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán 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 đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính trung thực, 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 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 cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể Báo cáo tài chính.

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

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Chúng tôi không tham gia quan sát công tác kiểm kê tài sản cố định tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2016 do được bổ nhiệm làm kiểm toán viên sau ngày này, chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán thay thế khác nhưng các thủ tục này cũng không cung cấp đủ bằng chứng kiểm toán để cho phép chúng tôi đưa ra ý kiến về tính hiện hữu và đầy đủ của khoản mục tài sản cố định trên Bảng Cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Công ty.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn "Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ", Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2016, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Vấn đề

Tại thuyết minh 5.5 và 5.6 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính: 3 tổ máy số 1, 2 và 3 của Dự án Nhà máy thủy điện Ngòi Hút 1 được thực hiện ghi tăng nguyên giá tài sản và khấu hao theo giá dự toán. Phần chi phí vượt dự toán của Tổ máy 1, 2 và 3 đang được Công ty treo lại trên khoản mục chi phí xây dựng cơ bản dở dang với giá trị 69.577.805.249 đồng. Công ty sẽ điều chỉnh tăng hoặc giảm nguyên giá khi có quyết toán chính thức.



Đã được Ban Sao Đứng với Bản Chính
Số chứng thực: 381 quyền số: 0 SCT/BS

NGÀY 27 "01" 2018

Đình Văn Thắng
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 1147-2015-137-1
Thay mặt và đại diện

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN CPA VIETNAM
Thành viên Hãng kiểm toán Quốc tế Moore Stephens
Hà Nội, ngày 18 tháng 01 năm 2017

Nguyễn Thị Mai Hoa
Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 2326-2015-137-1



PHÓ CHỦ TỊCH
Phạm Hồng Thái

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

TÀI SẢN	MS	TM	31/12/2016	01/01/2016
			VND	VND
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130+150)	100		10.757.244.176	20.383.890.847
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5.1	4.825.613.722	8.076.362.780
1. Tiền	111		2.825.613.722	8.076.362.780
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.000.000.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.818.690.454	12.307.528.067
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5.2	3.901.080.444	5.046.587.063
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		2.337.792.473	7.597.665.582
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.3	137.317.537	220.775.422
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(557.500.000)	(557.500.000)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		112.940.000	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	5.4	112.940.000	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=220+240+260)	200		282.234.312.327	283.506.639.430
II. Tài sản cố định	220		212.280.117.864	221.472.098.532
1. Tài sản cố định hữu hình	221	5.5	212.280.117.864	221.472.098.532
- Nguyên giá	222		246.550.614.879	246.550.614.879
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(34.270.497.015)	(25.078.516.347)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		69.577.805.249	61.667.369.004
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	5.6	69.577.805.249	61.667.369.004
VI. Tài sản dài hạn khác	260		376.389.214	367.171.894
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	5.4	376.389.214	367.171.894
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100+200)	270		292.991.556.503	303.890.530.277

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

Mẫu B 01-DN

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

NGUỒN VỐN	MS	TM	31/12/2016	01/01/2016
			VND	VND
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		221.743.521.829	240.963.926.739
I. Nợ ngắn hạn	310		32.687.375.927	33.640.243.332
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	5.7	11.250.938.649	12.619.578.775
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	5.8	1.435.192.825	1.423.367.613
4. Phải trả người lao động	314		1.442.591.816	921.712.205
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	5.9	77.000.000	46.729.030
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	5.10	2.481.652.637	2.628.855.709
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.12	16.000.000.000	16.000.000.000
II. Nợ dài hạn	330		189.056.145.902	207.323.683.407
7. Phải trả dài hạn khác	337	5.11	104.199.423.218	99.466.960.723
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.12	84.856.722.684	107.856.722.684
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		71.248.034.674	62.926.603.538
I- Vốn chủ sở hữu	410	5.13	71.248.034.674	62.926.603.538
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		74.625.720.000	74.625.720.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		74.625.720.000	74.625.720.000
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(3.377.685.326)	(11.699.116.462)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ			(11.699.116.462)	(13.845.444.013)
- trước	421a			
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		8.321.431.136	2.146.327.551
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		292.991.556.503	303.890.530.277

Người lập biểu



Cao Minh Xuân

Kế toán trưởng



Nguyễn Xuân Trọng

Yên Bái, ngày 18 tháng 01 năm 2017

Giám đốc



Lê Mạnh Thắng

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

Mẫu B 02-DN

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2016	Năm 2015
			VND	VND
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	5.14	39.367.162.946	35.424.132.375
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01-02)	10		39.367.162.946	35.424.132.375
4. Giá vốn hàng bán	11	5.15	14.080.213.934	13.208.014.529
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10-11)	20		25.286.949.012	22.216.117.846
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	5.16	148.234.326	23.021.433
7. Chi phí tài chính	22	5.17	14.160.022.051	16.351.151.130
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		14.154.397.051	16.089.595.127
8. Chi phí bán hàng	25	5.18	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5.18	2.943.266.527	3.712.239.825
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20+(21-22)-(25+26)}	30		8.331.894.760	2.175.748.324
11. Thu nhập khác	31	5.19	-	600.000
12. Chi phí khác	32	5.19	10.463.624	30.020.773
13. Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	40		(10.463.624)	(29.420.773)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30+40+45)	50		8.321.431.136	2.146.327.551
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50-51-52)	60		8.321.431.136	2.146.327.551
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	5.20	1.115	288

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Yên Bái, ngày 18 tháng 01 năm 2017

Giám đốc



Cao Minh Xuân



Nguyễn Xuân Trọng



Lê Mạnh Thắng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 (theo phương pháp gián tiếp)
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

CHỈ TIÊU	MS	TM	Năm 2016	Năm 2015
			VND	VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		8.321.431.136	2.146.327.551
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định và BĐS đầu tư	02		9.191.980.668	9.187.895.085
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04		5.625.000	29.811.220
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(148.234.326)	(23.021.433)
- Chi phí lãi vay	06		14.154.397.051	16.089.595.127
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		31.525.199.529	27.430.607.550
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		6.492.170.946	(1.820.405.129)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		-	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(5.928.514.980)	(2.543.913.706)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(122.157.320)	882.139.626
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.456.921.491)	(4.456.921.491)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		27.509.776.684	19.491.506.850
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		(7.910.436.245)	(1.997.305.908)
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		144.900.993	19.688.100
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(7.765.535.252)	(1.977.617.808)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(23.000.000.000)	(16.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(23.000.000.000)	(16.000.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)	50		(3.255.758.568)	1.513.889.042
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		8.076.362.780	6.561.321.468
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		5.009.510	1.152.270
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50+60+61)	70		4.825.613.722	8.076.362.780

Người lập biểu

Cao Minh Xuân

Kế toán trưởng

Nguyễn Xuân Trọng

Yên Bái, ngày 18 tháng 01 năm 2017

Giám đốc



Lê Mạnh Thắng

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU B 09-DN

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

1.1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 1603000079 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Yên Bái cấp lần đầu ngày 04 tháng 08 năm 2006, đăng ký thay đổi lần thứ sáu ngày 19 tháng 4 năm 2012.

Vốn điều lệ của Công ty là: 74.625.720.000 đồng.

Trụ sở chính của Công ty tại: Thôn 6, xã Phong Dụ Thượng, huyện Văn Yên, tỉnh Yên Bái.

Số lao động bình quân trong năm 2016: 31 người.

1.2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác; Chi tiết: Thi công xây lắp công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, đường dây và trạm biến áp đến 110KV
- Khai thác đá, đất, cát, sỏi, đất sét;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn có liên quan; Chi tiết: tư vấn, tổng thầu, đầu tư xây dựng các công trình: dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, thủy điện, đường dây và trạm biến áp 110KV, hạ tầng kỹ thuật đô thị bao gồm: Lập thẩm tra các dự án xây dựng; tư vấn đấu thầu và hợp đồng kinh tế về xây lắp, cung cấp vật tư thiết bị; thiết kế, lập tổng dự toán và dự toán các công trình; thẩm tra thiết kế, tổng dự toán và dự toán các công trình; quản lý thực hiện các dự án đầu tư xây dựng; giám sát, kiểm tra chất lượng thiết bị, vật tư, thi công xây lắp, nghiệm thu, bàn giao, thanh toán, quyết toán các công trình.
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
Chi tiết: khai thác, sản xuất và kinh doanh điện
- Ngành, nghề chưa khớp mã với Hệ thống ngành kinh tế Việt Nam;
- Sản xuất và kinh doanh máy móc, thiết bị xây dựng;
- Đầu tư kinh doanh bất động sản, nhà ở, cho thuê văn phòng;
- Kinh doanh nhà hàng, khách sạn du lịch sinh thái, khu vui chơi giải trí.

Hoạt động chính của Công ty trong năm: Sản xuất điện.

2. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND)

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Chế độ và Chuẩn mực kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành.

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

Ban Giám đốc Công ty đảm bảo đã tuân thủ đầy đủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Đối với các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá áp dụng tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ, chênh lệch tỷ giá phát sinh từ các nghiệp vụ này được ghi nhận là thu nhập và chi phí tài chính trong Báo cáo kết quả kinh doanh.

Đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính

- (i) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản (Tiền, Nợ phải thu,...): Đánh giá lại theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam giao dịch tại ngày 31/12/2016 là 22.720 VND/USD.
- (ii) Các khoản vốn bằng tiền có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả (Phải trả người bán, vay,..): Đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của Ngân hàng Ngoại thương Việt Nam tiến hành giao dịch tại ngày 31/12/2016 là 22.790 VND/USD.

Nguyên tắc kế toán Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền mặt và các khoản tương đương tiền mặt bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản ký cược, ký quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn hoặc các khoản đầu tư có khả năng thanh khoản cao để dàng chuyển đổi thành tiền và ít có rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị chuyển đổi của các khoản này.

Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản Nợ phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản Nợ phải thu bao gồm phải thu khách hàng và phải thu khác được ghi nhận theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua (là đơn vị độc lập với người bán, gồm cả các khoản phải thu giữa công ty mẹ và công ty con, liên doanh, liên kết). Khoản phải thu này gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu của bên giao ủy thác thông qua bên nhận ủy thác. Các khoản phải thu thương mại được ghi nhận phù hợp với chuẩn mực doanh thu về thời điểm ghi nhận căn cứ theo hóa đơn, chứng từ phát sinh.
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không mang tính thương mại.

Các khoản phải thu được phân loại là Ngắn hạn và Dài hạn trên Bảng Cân đối kế toán căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày lập Báo cáo tài chính.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi: được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết nợ ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra theo hướng dẫn tại Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc, trong trường hợp giá gốc hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì phải tính theo 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 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 được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền tháng. Đối với giá thành sản phẩm Nhóm tính theo phương pháp phân bước sản phẩm.

Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định hữu hình

Công ty quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ theo hướng dẫn tại thông tư 45/2013/TT-BTC ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013.

a. Nguyên tắc kế toán**Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo giá gốc, trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Khi tài sản cố định được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi, lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính vào thu nhập khác hay chi phí khác trong kỳ.

b. Phương pháp khấu hao

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 cụ thể như sau:

	Năm 2016
	Số năm
Nhà xưởng và vật kiến trúc (Đập thủy điện)	30
Máy móc và thiết bị	06 - 20
Phương tiện vận tải	06

Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước: được ghi nhận theo giá gốc và được phân loại theo ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ vào thời gian trả trước của từng hợp đồng.

Chi phí trả trước được phân bổ theo phương pháp đường thẳng theo thời gian thuê (đối với chi phí thuê nhà, thuê đất, thuê hoạt động,...), theo thời gian sử dụng hữu ích nhưng không quá 3 năm.

Nguyên tắc kế toán 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.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc kế toán Nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty.

Các khoản nợ phải trả bao gồm phải trả người bán, phải trả nợ vay, phải trả nội bộ và các khoản phải trả khác là các khoản nợ phải trả được xác định gần như chắc chắn về giá trị và thời gian và được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán, được phân loại như sau:

- Phải trả người bán : gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản giữa Công ty và người bán (là đơn vị độc lập với Công ty, gồm cả các khoản phải trả giữa công ty mẹ và công ty con, công ty liên doanh, liên kết). Khoản phải trả này gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác (trong giao dịch nhập khẩu ủy thác)
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không mang tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.
- Phải trả nội bộ gồm các khoản phải trả các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.

Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Tất cả các chi phí lãi vay được ghi nhận vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của chuẩn mực kế toán "Chi phí đi vay".

Nguyên tắc ghi nhận vay

Bao gồm các khoản tiền vay, không bao gồm các khoản vay dưới hình thức phát hành trái phiếu hoặc cổ phiếu ưu đãi có điều khoản bắt buộc bên phát hành phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai.

Công ty theo dõi các khoản vay chi tiết theo từng đối tượng nợ và phân loại ngắn hạn và dài hạn theo thời gian trả nợ.

Chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay được ghi nhận vào chi phí tài chính, ngoại trừ các chi phí phát sinh từ khoản vay riêng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì được vốn hóa theo Chuẩn mực Kế toán Chi phí đi vay.

Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa chi nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.

Công ty ghi nhận chi phí phải trả theo các nội dung chi phí chính sau:

- Chi phí thuê nhà, đất phải trả: trích trước theo thời gian thực hiện hợp đồng;
- Chi phí nhân công, vật tư, nhiên liệu: trích trước theo hồ sơ dự toán trên cơ sở khối lượng công việc hoàn thành;
- Chi phí lãi vay.

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận chưa phân phối xác định trên cơ sở kết quả kinh doanh sau thuế thu nhập doanh nghiệp và việc phân phối lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Lợi nhuận sau thuế của Công ty được trích chia cổ tức cho các cổ đông sau khi được phê duyệt bởi Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty và sau khi đã trích lập các quỹ dự trữ theo Điều lệ của Công ty.

Cổ tức được công bố và chi trả dựa trên số lợi nhuận ước tính đạt được. Cổ tức chính thức được công bố và chi trả trong niên độ kế tiếp từ nguồn lợi nhuận chưa phân phối căn cứ vào sự phê duyệt của Hội đồng cổ đông tại Đại hội thường niên của Công ty

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác

Đối với doanh nghiệp sản xuất và thương mại

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (05) điều kiện sau:

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Bao gồm giá vốn của dịch vụ được ghi nhận phù hợp với doanh thu đã tiêu thụ trong kỳ.

Đối với chi phí nguyên vật liệu trực tiếp tiêu hao vượt mức bình thường, chi phí nhân công, chi phí sản xuất chung cố định không phân bổ vào giá trị sản phẩm nhập kho được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán (sau khi trừ đi các khoản bồi thường, nếu có) kể cả khi sản phẩm, hàng hóa chưa được xác định là tiêu thụ.

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Các khoản lỗ liên quan đến hoạt động đầu tư tài chính:

- Lỗ do góp vốn đầu tư ra bên ngoài: Được ghi nhận theo nguyên tắc thực tế phát sinh;
- Lỗ đầu tư chứng khoán: Được lập cho từng loại chứng khoán được niêm yết và chưa niêm yết trên thị trường và có giá thị trường giảm so với giá đang hạch toán trên sổ sách.

Chi phí đi vay: Ghi nhận hàng tháng căn cứ trên khoản vay, lãi suất vay và số ngày vay thực tế.

Chi phí lỗ tỷ giá hối đoái: Được ghi nhận khi có sự chênh lệch giữa tỷ giá giao dịch thực tế và tỷ giá ghi sổ kế toán và khi có phát sinh lỗ khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ.

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG (TIẾP THEO)

Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại.

Số thuế hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh vì không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chỉ tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Công ty đang áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng là 15% trong thời gian 12 năm kể từ khi đi vào sản xuất kinh doanh, miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 03 năm đầu và giảm 50% số thuế phải nộp trong 07 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Năm 2013 là năm đầu tiên Công ty có doanh thu.

Công ty có khoản lỗ lũy kế 3.377.685.326 đồng có thể sử dụng để chuyển lỗ trong 03 năm tiếp theo.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

Ước tính kế toán

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ 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 yêu cầu Ban Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu Báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu Báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu đối với các cổ phiếu phổ thông được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông cho số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông lưu hành trong năm. Lãi suy giảm trên cổ phiếu được xác định bằng việc điều chỉnh lợi nhuận hoặc lỗ thuộc về cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông và số lượng bình quân gia quyền cổ phiếu phổ thông đang lưu hành do ảnh hưởng của các cổ phiếu phổ thông có tiềm năng suy giảm bao gồm trái phiếu chuyển đổi và quyền chọn cổ phiếu.

Các bên liên quan

Được coi là các bên liên quan là các doanh nghiệp kể cả Công ty Mẹ, các Công ty con của Công ty Mẹ, các cá nhân trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát công ty hoặc chịu sự kiểm soát chung với Công ty. Các bên liên kết, các cá nhân nào trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty. Những chức trách quản lý chủ chốt như Giám đốc, viên chức của Công ty, những thành viên thân cận trong gia đình của những cá nhân hoặc các bên liên kết này hoặc những Công ty liên kết với các cá nhân này cũng được coi là bên liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

Mẫu B 09-DN

5. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CHỈ TIÊU TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN, BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

5.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Tiền mặt	139.598.445	14.228.395
Tiền gửi ngân hàng	2.686.015.277	8.062.134.385
Các khoản tương đương tiền	2.000.000.000	-
- Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng	2.000.000.000	-
Tổng	4.825.613.722	8.076.362.780

5.2 Phải thu khách hàng

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Phải thu khách hàng ngắn hạn	3.901.080.444	5.046.587.063
Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc	3.901.080.444	5.046.587.063
Tổng	3.901.080.444	5.046.587.063

5.3 Phải thu khác

Đơn vị tính: VND

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị ghi sổ	Dự phòng	Giá trị ghi sổ	Dự phòng
Ngắn hạn	137.317.537	35.000.000	220.775.422	35.000.000
Công ty CP xây dựng số 2 - Vinaconex	-	-	60.089.142	-
Cao Minh Xuân	30.267.452	-	20.296.141	-
Nguyễn Phi Hùng	35.000.000	35.000.000	35.000.000	35.000.000
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Xây dựng - Ucrin	2.100.000	-	2.100.000	-
Ngân hàng PVcombank	-	-	3.333.333	-
Chi cục thuế huyện Văn Yên	12.986.636	-	-	-
Tạm ứng	55.319.611	-	64.526.311	-
Các khoản phải thu khác	1.643.838	-	35.430.495	-
Tổng	137.317.537	35.000.000	220.775.422	35.000.000

Nợ xấu

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Phải thu khác	35.000.000	-	35.000.000	-
Nguyễn Phi Hùng	35.000.000	-	35.000.000	-
Trả trước cho người bán	522.500.000	-	522.500.000	-
Công ty CP Thủy điện Nậm Mu	22.500.000	-	22.500.000	-
Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà	500.000.000	-	500.000.000	-
Trong đó:				

	Quá hạn 1-30 ngày	Quá hạn 31-60 ngày	Quá hạn 61-90 ngày	Quá hạn trên 90 ngày
Nguyễn Phi Hùng				35.000.000
Công ty CP Thủy điện Nậm Mu				22.500.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà				500.000.000
Tổng				557.500.000

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.4 Chi phí trả trước

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	112.940.000	-
Chi phí bảo hiểm	112.940.000	-
Dài hạn	376.389.214	367.171.894
Công cụ dụng cụ	120.354.742	182.208.685
Các công trình phụ trợ	31.225.853	184.963.209
Chi phí trả trước dài hạn khác	224.808.619	-
Tổng	489.329.214	367.171.894

5.5 Tài sản cố định hữu hình

Đơn vị tính: VND

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Tổng
NGUYÊN GIÁ				
Số dư tại 01/01/2016	186.866.949.918	58.542.209.143	1.141.455.818	246.550.614.879
Tăng trong năm	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2016	<u>186.866.949.918</u>	<u>58.542.209.143</u>	<u>1.141.455.818</u>	<u>246.550.614.879</u>
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Số dư tại 01/01/2016	16.259.612.417	7.677.448.112	1.141.455.818	25.078.516.347
Tăng trong năm	6.249.103.964	2.942.876.704	-	9.191.980.668
Khấu hao trong năm	6.249.103.964	2.942.876.704	-	9.191.980.668
Giảm trong năm	-	-	-	-
Số dư tại 31/12/2016	<u>22.508.716.381</u>	<u>10.620.324.816</u>	<u>1.141.455.818</u>	<u>34.270.497.015</u>
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại 01/01/2016	<u>170.607.337.501</u>	<u>50.864.761.031</u>	-	221.472.098.532
Tại 31/12/2016	<u>164.358.233.537</u>	<u>47.921.884.327</u>	-	212.280.117.864

Giá trị còn lại cuối năm của tài sản cố định hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố các khoản vay: 47.921.884.330
 Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 1.141.455.818

5.6 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Đơn vị tính: VND

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	69.577.805.249	69.577.805.249	61.667.369.004	61.667.369.004
Chi phí xây dựng vượt dự toán	69.577.805.249	69.577.805.249	61.667.369.004	61.667.369.004
Tổng	<u>69.577.805.249</u>	<u>69.577.805.249</u>	<u>61.667.369.004</u>	<u>61.667.369.004</u>

(*): Phần chi phí vượt dự toán của Tổ máy 1, 2 và 3 Dự án Nhà máy Thủy điện Ngòi Hút 1 tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2016.

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.7 Phải trả người bán ngắn hạn

Đơn vị tính: VND

	31/12/2016		01/01/2016	
	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ	Giá trị ghi sổ	Số có khả năng trả nợ
Ngắn hạn	11.250.938.649	11.250.938.649	12.619.578.775	12.619.578.775
Công ty CP xây dựng số 2 - Vinaconex	7.302.009.069	7.302.009.069	7.928.560.912	7.928.560.912
Công ty CP Đầu tư và XD Long Thành	795.804.825	795.804.825	1.233.374.258	1.233.374.258
Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư XD-Ucrin	614.607.845	614.607.845	448.062.803	448.062.803
Tập đoàn thủy điện Vân Hà - Trùng Khánh TQ	512.775.000	512.775.000	507.150.000	507.150.000
Các đối tượng phải trả khác	2.025.741.910	2.025.741.910	2.502.430.802	2.502.430.802
Tổng	11.250.938.649	11.250.938.649	12.619.578.775	12.619.578.775

5.8 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

Đơn vị tính: VND

	01/01/2016	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2016
	Phải nộp	1.423.367.613	7.583.477.900	7.571.652.688
Thuế giá trị gia tăng	833.221.533	4.355.829.552	4.328.063.952	860.987.133
Thuế thu nhập cá nhân	36.655.630	74.885.442	83.332.930	28.208.142
Thuế tài nguyên	160.977.710	2.489.043.346	2.530.230.346	119.790.710
Thuế Bảo vệ môi trường và thuế khác	392.512.740	660.719.560	627.025.460	426.206.840
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	-	3.000.000	3.000.000	-

5.9 Chi phí phải trả

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	77.000.000	46.729.030
Chi phí phát quang cây cối trạm 35KV	77.000.000	46.729.030
Tổng	77.000.000	46.729.030

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.10 Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Ngắn hạn	2.481.652.637	2.628.855.709
Kinh phí công đoàn	11.374.418	71.764.315
Bảo hiểm xã hội	3.949	598.130
Bảo hiểm y tế	-	103.523
Bảo hiểm thất nghiệp	-	46.010
Lãi vay Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt nam	2.093.848.807	2.093.115.106
Thuế GTGT phải nộp	354.643.677	458.780.642
Chi cục thuế huyện Văn Yên, tỉnh Yên Bái	-	4.447.983
Phải trả khác	21.781.786	-
Dài hạn	-	-
Tổng	2.481.652.637	2.628.855.709

5.11 Phải trả dài hạn khác

	31/12/2016	01/01/2016
	VND	VND
Dài hạn	104.199.423.218	99.466.960.723
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam (*)	104.199.423.218	99.466.960.723
Tổng	104.199.423.218	99.466.960.723

(*) Phần nợ gốc và lãi vay phát sinh của Hợp đồng tín dụng dài hạn số 52/TDĐT-DH/PVFC06 ngày 22/11/2006 chưa trả. Theo Phụ lục hợp đồng số 52/TDĐT-DH/PVFC06/PL12 ngày 30/11/2012 giữa Công ty và Tổng Công ty Tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam (nay là Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam). Theo đó, nợ gốc và lãi vay phát sinh của Hợp đồng tín dụng dài hạn số 52/TDĐT-DH/PVFC06 ngày 22/11/2006 nếu chưa trả hết thì số tiền chưa trả được điều chỉnh trả nợ vào ngày trả nợ cuối cùng là 12/9/2022. Do vậy số dư cuối kỳ phản ánh lũy kế lãi vay cơ bản phát sinh chưa trả tính đến ngày 31/12/2016.

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MÃU B 09-DN

5.12 Vay và nợ thuê tài chính

Đơn vị tính: VND

	31/12/2016		Trong năm		01/01/2016	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000	16.000.000.000
Vay dài hạn Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	84.856.722.684	84.856.722.684	-	23.000.000.000	107.856.722.684	107.856.722.684
Tổng	100.856.722.684	100.856.722.684	16.000.000.000	39.000.000.000	123.856.722.684	123.856.722.684

Công ty ký Hợp đồng vay dài hạn số 52/TDĐT-DH/PVFC06 với Tổng Công ty Cổ phần Tài chính Dầu khí Việt Nam (nay là Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam) ngày 22/11/2006 và Phụ lục hợp đồng ngày 30/11/2012 để thực hiện Dự án: Công trình Thủy điện Ngòi Hút 1 với hạn mức vay là 185 tỉ đồng. Khoản vay sẽ được trả 6 tháng/lần kể từ ngày rút vốn đầu tiên. Tiền độ trả nợ theo Lịch trả nợ được gửi. Khoản vay chịu lãi suất bằng lãi tham chiếu cộng 3,5%/năm, tối thiểu bằng lãi suất sử dụng vốn tối thiểu tham khảo do PVcombank ban hành tại từng thời điểm và tối đa bằng lãi suất cho vay tối đa theo quy định của Ngân hàng Nhà nước Việt Nam (trong đó lãi suất tham chiếu là lãi suất huy động vốn từ tổ chức kinh tế kỳ hạn 12 tháng của PVcombank); lãi suất từng thời kỳ trong năm 2016 theo từng lần thông báo của PVcombank. Công ty sử dụng toàn bộ giá trị tài sản cố định của dự án bao gồm quyền sử dụng đất, toàn bộ máy móc thiết bị để xây dựng dự án và toàn bộ nguồn thu từ việc bán sản phẩm của dự án để thế chấp cho khoản vay này.

1/2/2017

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
 Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.13 Vốn chủ sở hữu

a. Đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Tổng
Số dư tại 01/01/2015	74.625.720.000	(13.845.444.013)	60.780.275.987
Tăng trong năm	-	2.146.327.551	2.146.327.551
Lãi	-	2.146.327.551	2.146.327.551
Số dư tại 31/12/2015	74.625.720.000	(11.699.116.462)	62.926.603.538
Số dư tại 01/01/2016	74.625.720.000	(11.699.116.462)	62.926.603.538
Tăng trong năm	-	8.321.431.136	8.321.431.136
Lãi	-	8.321.431.136	8.321.431.136
Giảm trong năm	-	-	-
Số dư tại 31/12/2016	74.625.720.000	(3.377.685.326)	71.248.034.674

b. Chi tiết vốn chủ sở hữu

	31/12/2016 VND	01/01/2016 VND
Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng	36.498.220.000	36.498.220.000
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam	32.887.500.000	32.887.500.000
Các cổ đông khác	5.240.000.000	5.240.000.000
Tổng	74.625.720.000	74.625.720.000

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

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp tại đầu năm	74.625.720.000	74.625.720.000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp tại cuối năm	74.625.720.000	74.625.720.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
Phân phối quỹ	-	-

d. Cổ phiếu

	Năm 2016 Cổ phiếu	Năm 2015 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu lưu hành đầu năm	7.462.572	7.462.572
Số lượng cổ phiếu bán ra trong năm	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành cuối năm	7.462.572	7.462.572
Cổ phiếu phổ thông	7.462.572	7.462.572
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VNDCổ phiếu)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

		Năm 2016	Năm 2015
		VND	VND
5.14	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		
	Doanh thu thương phẩm điện	39.367.162.946	35.424.132.375
	Tổng	39.367.162.946	35.424.132.375
5.15	Giá vốn hàng bán		
	Giá vốn thương phẩm điện	14.080.213.934	13.208.014.529
	Tổng	14.080.213.934	13.208.014.529
5.16	Doanh thu hoạt động tài chính		
	Lãi tiền gửi, tiền cho vay	148.234.326	23.021.433
	Tổng	148.234.326	23.021.433
5.17	Chi phí tài chính		
	Lãi tiền vay	14.154.397.051	16.089.595.127
	Chênh lệch tỉ giá đã thực hiện	-	231.744.783
	Chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện	5.625.000	29.811.220
	Tổng	14.160.022.051	16.351.151.130
5.18	Chi phí bán hàng/chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Chi phí quản lý	2.943.266.527	3.712.239.825
	Chi phí nhân viên quản lý	1.425.681.258	1.465.981.137
	Chi phí vật liệu quản lý	93.912.568	216.641.005
	Chi phí đồ dùng văn phòng	37.193.939	39.513.802
	Thuế phí và lệ phí	12.212.815	17.280.643
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	102.936.822	333.581.788
	Chi phí bằng tiền khác	1.271.329.125	1.639.241.450
	Tổng	2.943.266.527	3.712.239.825
5.19	Thu nhập khác/Chi phí khác		
	Thu nhập khác	-	600.000
	Tổng	-	600.000
	Chi phí khác		
	Phạt thuế	10.463.624	30.020.773
	Tổng	10.463.624	30.020.773
	Thu nhập khác/chi phí khác (thuần)	(10.463.624)	(29.420.773)

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

5.21 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Chi phí thuế TNDN hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	-	-
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	-
Tổng	-	-

Công ty đang áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng là 15% trong thời gian 12 năm kể từ khi đi vào sản xuất kinh doanh, miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 03 năm đầu và giảm 50% số thuế phải nộp trong 07 năm tiếp theo kể từ khi có thu nhập chịu thuế. Năm 2013 là năm đầu tiên Công ty có doanh thu.

Công ty có khoản lỗ lũy kế 3.377.685.326 đồng có thể sử dụng để chuyển lỗ trong 3 năm tiếp theo.

5.20 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Năm 2016	Năm 2015
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp (VND)	8.321.431.136	2.146.327.551
Các khoản điều chỉnh	-	-
Các khoản điều chỉnh tăng	-	-
Các khoản điều chỉnh giảm	-	-
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	8.321.431.136	2.146.327.551
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (Cổ phiếu)	7.462.572	7.462.572
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/Cổ phiếu)	1.115	288

5.21 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	591.723.194	474.751.618
Chi phí nhân công	4.121.081.258	3.781.931.447
Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.191.980.668	9.187.895.085
Chi phí dụng cụ sản xuất	37.193.939	264.233.953
Chi phí dịch vụ mua ngoài	617.877.300	1.067.494.568
Chi phí khác bằng tiền	2.576.564.102	2.178.546.112
Tổng	17.136.420.461	16.954.852.783

CÔNG TY CỔ PHẦN NĂNG LƯỢNG SÔNG HỒNG
Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

MẪU B 09-DN

6. THÔNG TIN KHÁC

6.1 Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các giao dịch với nhân sự chủ chốt và cổ đông

		Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Hội đồng Quản trị và Ban kiểm soát	Thù lao	254.366.100	225.058.800
Ban Giám đốc	Thu nhập	855.337.739	806.997.852
Tổng		1.109.703.839	1.032.056.652

6.2 Số liệu so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 đã được kiểm toán.

Người lập

Cao Minh Xuân

Kế toán trưởng

Nguyễn Xuân Trọng

Yên Bái, ngày 18 tháng 01 năm 2017
Giám đốc



Lê Mạnh Thắng