

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2019

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN
TO BUÔNG**

A&C Auditing and Consulting Co., Ltd. trading as Baker Tilly A&C is a member of the global network of Baker Tilly International Ltd., the members of which are separate and independent legal entities

MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Tổng Giám đốc	2 - 3
3. Báo cáo kiểm toán độc lập	4 - 5
4. Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019	6 - 9
5. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	10
6. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	11 - 12
7. Bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019	13 - 24

BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC

Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện To Buông (sau đây gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Thủy điện To Buông là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 5500378582 ngày 29 tháng 12 năm 2015 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Bàn Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La
- Điện thoại : 0223 841 858
- Fax : 0223 841 857

Hoạt động kinh doanh của Công ty theo đăng ký là:

- Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng lắp đặt, vận hành và sửa chữa các nhà máy thủy điện vừa và nhỏ;
- Xây lắp các công trình điện, lưới và trạm có cấp điện áp đến 500KV;
- Xây dựng các công trình viễn thông công cộng, công trình công nghiệp và dân dụng.

Hội đồng quản trị và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị và Tổng Giám đốc của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Miễn nhiệm
Ông Phạm Lạp	Chủ tịch	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 8 năm 2019
Ông Nguyễn Văn Sơn	Chủ tịch	Miễn nhiệm ngày 29 tháng 8 năm 2019
Ông Lương Đình Dũng	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 8 năm 2019
Ông Nguyễn Văn Hải	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 17 tháng 9 năm 2013
Ông Trần Văn Ngự	Thành viên	Miễn nhiệm ngày 29 tháng 8 năm 2019

Ban kiểm soát

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/Miễn nhiệm
Ông Khương Đức Nhiệm	Trưởng ban	Bổ nhiệm ngày 29 tháng 8 năm 2019
Ông Phạm Minh Ngọc	Trưởng ban	Miễn nhiệm ngày 29 tháng 8 năm 2019

Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc của Công ty là Ông Phạm Văn Tiến (bổ nhiệm ngày 24 tháng 9 năm 2009).

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG
BÁO CÁO CỦA TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Trách nhiệm của Tổng Giám đốc

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập Báo cáo tài chính này, Tổng Giám đốc phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả các sai lệch trọng yếu đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- 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 liên tục;
- Thiết lập và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu nhằm hạn chế rủi ro có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Tổng Giám đốc đảm bảo các sổ kế toán thích hợp được lưu giữ đầy đủ để phản ánh tình hình tài chính của Công ty với mức độ chính xác hợp lý tại bất kỳ thời điểm nào và các sổ sách kế toán tuân thủ chế độ kế toán áp dụng. Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các vi phạm khác.

Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập Báo cáo tài chính.

Phê duyệt Báo cáo tài chính

Tổng Giám đốc phê duyệt Báo cáo tài chính đính kèm. Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2019, 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 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.

500378
TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY
THỦY ĐIỆN
TO BUÔNG
PHẠM VĂN TIẾN

Phạm Văn Tiến
Ngày 16 tháng 3 năm 2020

Head Office	: 02 Trương Sơn St., Tân Bình Dist., Hồ Chí Minh City, Vietnam Tel: +84 (028) 3547 2972 Fax: +84 (028) 3547 2970	kttv@a-c.com.vn
Branch in Hà Nội	: 40 Giang Võ St., Đống Đa Dist., Hà Nội City, Vietnam Tel: +84 (024) 3736 7879 Fax: +84 (024) 3736 7869	kttv.hn@a-c.com.vn
Branch in Nha Trang	: Lot STH 06A.01, Lê Hồng Phong II Urban Area, Phước Hải Ward, Nha Trang City, Vietnam Tel: +84 (0258) 246 5151 Fax: +84 (0258) 246 5806	kttv.nt@a-c.com.vn
Branch in Cần Thơ	: 15-13 Võ Nguyên Giáp St., Cái Răng Dist., Cần Thơ City, Vietnam Tel: +84 (0292) 376 4995 Fax: +84 (0292) 376 4996	kttv.ct@a-c.com.vn

Số: 2.0156/20/TC-AC

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Thủy điện To Buông (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 16 tháng 3 năm 2020, từ trang 06 đến trang 24, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, 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 Tổng Giám đốc

Tổng 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 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 Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và 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 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, 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 Tổng 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.

981
H
N
Đ
N
H
Đ
A
Đ
A

Ý kiến của Kiểm toán viên

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 To Buông tại ngày 31 tháng 12 năm 2019, 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 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.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Hà Nội



Nguyễn Hoàng Đức - Giám đốc
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 0368-2018-008-1

Hà Nội, ngày 16 tháng 3 năm 2020



Trần Kim Anh - Kiểm toán viên
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1907-2018-008-1

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		13.293.765.950	18.476.102.946
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	3.583.706.700	5.327.529.422
1. Tiền	111		3.583.706.700	5.327.529.422
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.991.526.840	12.833.485.793
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.2	3.847.862.258	4.584.513.570
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.3	100.000.000	227.238.255
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	5.043.664.582	8.021.733.968
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		662.602.459	257.827.518
1. Hàng tồn kho	141	V.5	662.602.459	257.827.518
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		55.929.951	57.260.213
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.6a	55.929.951	57.260.213
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-



Bảo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		238.783.880.253	249.884.863.319
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219		-	-
II. Tài sản cố định	220		237.049.375.604	246.410.318.831
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.7	237.049.375.604	246.410.318.831
Nguyên giá	222		272.958.800.304	271.260.050.304
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(35.909.424.700)	(24.849.731.473)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
Nguyên giá	225		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227		-	-
Nguyên giá	228		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
Nguyên giá	231		-	-
Giá trị hao mòn lũy kế	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		-	1.887.500.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	1.887.500.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.734.504.649	1.587.044.488
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.6b	1.734.504.649	1.587.044.488
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		252.077.646.203	268.360.966.265

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tốc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		168.327.552.148	183.388.571.569
I. Nợ ngắn hạn	310		32.727.552.148	29.688.571.569
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.8	1.600.906.361	4.117.934.489
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.9	1.136.145.078	1.437.278.874
4. Phải trả người lao động	314		805.075.417	830.568.689
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	3.007.278.699	4.262.585.204
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	196.032.729	277.702.526
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12a	25.982.113.864	18.762.501.787
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		135.600.000.000	153.700.000.000
1. Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.12b	135.600.000.000	153.700.000.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bàn Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bảng cân đối kế toán (tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối năm	Số đầu năm
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		83.750.094.055	84.972.394.696
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.13	83.750.094.055	84.972.394.696
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		80.000.000.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		80.000.000.000	80.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.750.094.055	4.972.394.696
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.972.394.696	4.972.394.696
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.222.300.641)	-
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		252.077.646.203	268.360.966.265

Lập, ngày 16 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lê Văn Quyết

Phạm Văn Thỏa

Phạm Văn Tiến



Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	33.290.034.701	41.488.355.400
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		33.290.034.701	41.488.355.400
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	15.872.172.453	16.870.815.777
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		17.417.862.248	24.617.539.623
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	4.286.260	8.075.584
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	16.208.811.710	16.389.480.911
Trong đó: chi phí lãi vay	23		16.208.811.710	16.374.648.396
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	2.435.637.439	3.494.182.084
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(1.222.300.641)	4.741.952.212
11. Thu nhập khác	31		-	-
12. Chi phí khác	32		-	25.650.000
13. Lợi nhuận khác	40		-	(25.650.000)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(1.222.300.641)	4.716.302.212
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		-	-
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(1.222.300.641)	4.716.302.212
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.6	(153)	590
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.6	(153)	590

Lập, ngày 16 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lê Văn Quyết

Phạm Văn Thỏa

Phạm Văn Tiến



Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tốc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã Thuyết số minh	Năm nay	Năm trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	(1.222.300.641)	4.716.302.212
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02 V.7	11.059.693.227	11.002.029.172
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	-	-
- Chi phí lãi vay	06 VI.4	16.208.811.710	16.374.648.396
- Các khoản điều chỉnh khác	07	-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	26.046.204.296	32.092.979.780
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	3.841.958.953	10.716.658.075
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(404.774.941)	(154.431.518)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(2.736.574.992)	(17.136.468.912)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(146.129.899)	(890.246.404)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13	-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14	(17.464.118.216)	(14.821.942.184)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	9.136.565.201	9.806.548.837
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	-	(1.301.182.920)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản 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	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-	(1.301.182.920)

Báo cáo này phải được đọc cùng với Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bàn Tín Tốc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (tiếp theo)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm nay	Năm trước
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. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33	V.12	972.113.864	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	V.12	(11.852.501.787)	(6.300.000.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(10.880.387.923)	(6.300.000.000)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50		(1.743.822.722)	2.205.365.917
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	V.1	5.327.529.422	3.122.163.505
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	V.1	3.583.706.700	5.327.529.422

Lập, ngày 16 tháng 03 năm 2020

Người lập biểu

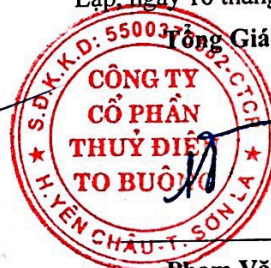
Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lê Văn Quyết

Phạm Văn Thỏ

Phạm Văn Tiến



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện To Buông (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là thủy điện.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: xây dựng và vận hành nhà máy thủy điện To Buông.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

Các số liệu tương ứng của năm trước so sánh được với số liệu của năm nay.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Công ty có 26 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 28 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty 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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tốc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

3. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu nội bộ và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh 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 Công ty, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác.
- Phải thu nội bộ phản ánh các khoản phải thu các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

- Đối với nợ phải thu quá hạn thanh toán:
 - 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm.
 - 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm.
 - 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm.
 - 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên.
- Đối với nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi: căn cứ vào dự kiến mức tổn thất để lập dự phòng.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

4. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá xuất kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TÔ BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

5. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm 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. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là chi phí công cụ dụng cụ, chi phí bảo hiểm công trình... Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

6. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong năm.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	20 – 35
Máy móc và thiết bị	6 – 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 – 30

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

8. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả, và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bàn Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc năm tài chính.

9. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

10. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán điện thành phẩm

Doanh thu bán điện thành phẩm được ghi nhận hàng tháng căn cứ vào Biên bản xác nhận sản lượng điện năng đã phát vào lưới điện quốc gia được [Tổng Công ty Điện lực miền Bắc] xác nhận và đơn giá quy định trong hợp đồng và các phụ lục hợp đồng mua bán điện đã được ký kết.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

11. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

12. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

13. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp chỉ bao gồm thuế thu nhập hiện hành. Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

14. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TỎ BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**1. Tiền**

	Số cuối năm	Số đầu năm
Tiền mặt	149.371.236	36.751.439
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.434.335.464	5.290.777.983
Cộng	3.583.706.700	5.327.529.422

2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Là khoản phải thu tiền bán điện của Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc.

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Tư vấn Ligi	100.000.000	100.000.000
Công ty TNHH Điện ABB.VN	-	117.238.255
Ủy ban Chứng khoán Nhà nước	-	10.000.000
Cộng	100.000.000	227.238.255

4. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ông Lê Văn Quyết - Tạm ứng (*)	4.852.201.057		7.434.825.057	
Phải thu điện lực miền Bắc - Tiền phí cấp quyền khai thác nước	45.553.000		470.028.000	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	145.910.525		116.880.911	
Cộng	5.043.664.582		8.021.733.968	

(*) Tiền tạm ứng để phục vụ công tác giải phóng mặt bằng thủy điện Đông Khùa phát sinh từ năm 2014 đến năm 2016. Trong năm 2019, cá nhân đã hoàn ứng bằng hình thức nộp lại tiền mặt cho Công ty, số tiền 3.000.000.000 VND.

5. Hàng tồn kho

Là công cụ, dụng cụ tồn kho.

6. Chi phí trả trước ngắn/dài hạn**6a. Chi phí trả trước ngắn hạn**

Là chi phí bảo hiểm công trình.

6b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí thanh thải lòng hồ (*)	846.554.804	1.404.586.713
Chi phí làm đường dân sinh	359.078.077	-
Chi phí trả trước dài hạn khác	528.871.768	182.457.775
Cộng	1.734.504.649	1.587.044.488

(*) Chi phí thanh thải lòng hồ phát sinh có giá trị lớn được phân bổ trong vòng 24 tháng.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**7. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
Nguyên giá				
Số đầu năm	107.982.717.448	118.331.854.140	44.945.478.716	271.260.050.304
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	-	1.698.750.000	-	1.698.750.000
Số cuối năm	107.982.717.448	120.030.604.140	44.945.478.716	272.958.800.304

*Trong đó:*Đã khấu hao hết nhưng
vẫn còn sử dụng**Giá trị hao mòn**

Số đầu năm	8.486.997.590	13.583.768.862	2.778.965.021	24.849.731.473
Khấu hao trong năm	3.541.727.906	5.964.700.762	1.553.264.560	11.059.693.227
Số cuối năm	12.028.725.496	19.548.469.624	4.332.229.581	35.909.424.700

Giá trị còn lại

Số đầu năm	99.495.719.858	104.748.085.278	42.166.513.695	246.410.318.831
Số cuối năm	95.953.991.952	100.482.134.516	40.613.249.135	237.049.375.604

Trong đó:

Tạm thời chưa sử dụng

Một số tài sản cố định hữu hình có giá trị còn lại theo sổ sách là 235.366.223.448 VND đã được
thể chấp để đảm bảo cho các khoản vay của ngân hàng.

8. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải trả các bên liên quan	471.892.990	3.240.686.239
Công ty Cổ phần Sông Đà 11	471.892.990	3.240.686.239
Phải trả các nhà cung cấp khác	1.129.013.371	877.248.250
Doanh nghiệp tư nhân Yên Cường	411.125.001	-
B Fouress Ltd	669.623.250	669.623.250
Công ty Cổ phần Xây dựng và Tư vấn Đầu tư Hoàng Minh	-	207.625.000
Các nhà cung cấp khác	48.265.120	-
Cộng	1.600.906.361	4.117.934.489

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	Số cuối năm
Thuế GTGT hàng bán nội địa	986.037.968	3.515.764.446	(3.697.129.946)	804.672.468
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	786.388	-	-	786.388
Thuế thu nhập cá nhân	33.600.000	51.042.685	(61.842.686)	22.799.999
Thuế tài nguyên	132.670.718	2.527.507.239	(2.563.849.986)	96.327.971
Phí dịch vụ môi trường rừng	261.406.800	982.997.352	(1.078.398.900)	166.005.252
Phí cấp quyền khai thác nước	22.777.000	458.296.000	(435.520.000)	45.553.000
Các loại thuế khác	-	3.000.000	(3.000.000)	-
Cộng	1.437.278.874	7.538.607.722	(7.839.741.518)	1.136.145.078

Bản thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và phải được đọc cùng với Báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Thuế giá trị gia tăng

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế xuất, nhập khẩu

Công ty kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 24121000139 ngày 03 tháng 3 năm 2010 do Ủy ban nhân dân tỉnh Sơn La cấp, Công ty nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động thủy điện với thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi có doanh thu (từ năm 2016 đến năm 2030), được miễn thuế trong 04 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án (từ năm 2017 đến năm 2020) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo (từ năm 2021 đến năm 2029).

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong năm được dự tính như sau:

	Năm nay	Năm trước
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(1.222.726.542)	4.716.302.212
Thu nhập chịu thuế	-	4.716.302.212
Thu nhập được miễn thuế	-	(4.716.302.212)
Thu nhập tính thuế	-	-

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của Công ty được căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và các quy định về thuế đối với nhiều loại giao dịch khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau. Do vậy số thuế được trình bày trên Báo cáo tài chính có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.

Thuế tài nguyên

Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác nước thiên nhiên phục vụ sản xuất thủy điện với mức là 1720,65 VND/Kwh x thuế suất (5%) x Sản lượng.

Phí dịch vụ môi trường rừng

Công ty phải nộp phí dịch vụ môi trường rừng cho hoạt động thủy điện với đơn giá là 36 VND/Kwh.

Phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước

Công ty phải nộp phí cấp quyền khai thác nước với mức là: 1.204,46 VND/Kwh x thuế suất (1%) x Sản lượng.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

10. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí lãi vay phải trả	2.993.642.335	4.248.948.841
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	13.636.364	13.636.363
Cộng	3.007.278.699	4.262.585.204

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**11. Phải trả ngắn hạn khác**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	<i>192.347.000</i>	<i>251.442.999</i>
Chi nhánh sông Đà 11.1	24.347.000	24.347.000
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát	168.000.000	227.095.999
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	<i>3.685.729</i>	<i>26.259.527</i>
Kinh phí công đoàn	-	5.538.840
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	3.685.729	20.720.687
Cộng	196.032.729	277.702.526

12. Vay ngắn hạn/dài hạn**12a. Vay ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn bên liên quan</i>	<i>6.920.000.000</i>	<i>6.920.000.000</i>
Công ty Cổ phần Sông Đà 11 ⁽ⁱ⁾	6.920.000.000	6.920.000.000
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	<i>972.113.864</i>	<i>-</i>
<i>Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.12b)</i>	<i>18.090.000.000</i>	<i>11.842.501.787</i>
Cộng	25.982.113.864	18.762.501.787

Công ty có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

- (i) Vay không có tài sản đảm bảo Công ty Cổ phần Sông Đà 11 để phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh với lãi suất 7,6%, thời hạn vay 1 năm, khoản vay này đã được gia hạn đến tháng 12 năm 2020.

Chi tiết phát sinh của khoản vay ngắn hạn như sau:

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Số tiền vay phát sinh trong năm</u>	<u>Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn</u>	<u>Số tiền vay đã trả trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Vay ngắn hạn bên liên quan	6.920.000.000	-	-	-	6.920.000.000
Vay ngắn hạn ngân hàng	-	972.113.864	-	-	972.113.864
Vay dài hạn đến hạn trả	11.842.501.787		18.090.000.000	(11.842.501.787)	18.090.000.000
Cộng	18.762.501.787	972.113.864	18.090.000.000	(11.842.501.787)	25.982.113.864

12b. Vay dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ(i)	34.200.000.000	36.700.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai(ii)	101.400.000.000	117.000.000.000
Cộng	135.600.000.000	153.700.000.000

Công ty có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bàn Tín Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

- (i) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ theo Hợp đồng tín dụng số 1400LAV201600537/HĐTD ngày 21 tháng 4 năm 2016 để thanh toán các chi phí phát sinh hình thành nên giá trị tài sản cố định của Nhà máy thủy điện Đông Khùa do Công ty Cổ phần Thủy điện To Buông đầu tư với lãi suất biến đổi được điều chỉnh 03 tháng 01 lần, tại thời điểm ký hợp đồng tín dụng là 10,5%/năm, thời hạn vay 144 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn 24 tháng. Số tiền vay được hoàn trả 06 tháng/lần. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành trong tương lai là nhà máy thủy điện Đông Khùa (xem thuyết minh số V.7).
- (ii) Là khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai theo hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư số 35/16/NHNT ngày 28/12/2016, tổng số tiền vay 130.000.000.000 VND. Mục đích vay cho vay hoàn vốn một phần chi phí đầu tư Dự án nhà máy Thủy điện To Buông. Lãi suất bằng lãi suất huy động kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của bên cho vay cộng phí tối thiểu 3%/năm và được điều chỉnh linh hoạt theo từng thời kỳ. Thời hạn vay 120 tháng kể từ lần giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản là tài sản của nhà máy thủy điện To Buông (xem thuyết minh số V.7).

Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Từ 1 năm trở xuống	18.090.000.000	11.842.501.787
Trên 1 năm đến 5 năm	101.500.000.000	76.400.000.000
Trên 5 năm	34.100.000.000	77.300.000.000
Cộng	153.690.000.000	165.542.501.787

Chi tiết phát sinh của khoản vay dài hạn như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Số đầu năm	153.700.000.000	165.542.501.787
Số tiền vay đã trả	(10.000.000)	-
Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	(18.090.000.000)	(11.842.501.787)
Số cuối năm	135.600.000.000	153.700.000.000

Công ty không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

13. Vốn chủ sở hữu

13a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm trước	80.000.000.000	256.092.484	80.256.092.484
Lợi nhuận trong năm trước	-	4.716.302.212	4.716.302.212
Số dư cuối năm trước	80.000.000.000	4.972.394.696	84.972.394.696
Số dư đầu năm nay	80.000.000.000	4.972.394.696	84.972.394.696
Lợi nhuận trong năm nay	-	(1.222.300.641)	(1.222.300.641)
Số dư cuối năm nay	80.000.000.000	3.750.094.055	83.750.094.055

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)**13b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Sông Đà 11	56.000.000.000	56.000.000.000
Các cổ đông khác	24.000.000.000	24.000.000.000
Cộng	80.000.000.000	80.000.000.000

Tình hình góp vốn điều lệ như sau:

	<u>Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp</u>		<u>Vốn điều lệ đã góp (VND)</u>	<u>Vốn điều lệ còn phải góp (VND)</u>
	<u>VND</u>	<u>Tỷ lệ (%)</u>		
Công ty Cổ phần Sông Đà 11	56.000.000.000	70,00%	56.000.000.000	
Các cổ đông khác	24.000.000.000	30,00%	24.000.000.000	
Cộng	80.000.000.000	100%	80.000.000.000	

13c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông đăng ký phát hành	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	8.000.000	8.000.000
Số lượng cổ phiếu phổ thông được mua lại		
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	8.000.000	8.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. **Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**
Là doanh thu bán điện thương phẩm.

2. **Giá vốn hàng bán**
Là giá vốn của hoạt động sản xuất điện.

3. **Doanh thu hoạt động tài chính**
Là lãi tiền gửi không kỳ hạn.

4. **Chi phí tài chính**

	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	16.208.811.710	16.374.648.396
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	-	14.832.515
Cộng	16.208.811.710	16.389.480.911

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TỎ BUÔNG

Địa chỉ: Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Năm nay	Năm trước
Chi phí cho nhân viên	1.370.302.578	1.897.530.159
Chi phí vật liệu quản lý	153.018.182	174.882.234
Chi phí đồ dùng văn phòng	3.330.000	31.439.552
Chi phí khấu hao tài sản cố định	71.709.456	71.709.456
Thuế, phí và lệ phí	3.000.000	3.000.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	83.429.920	411.382.109
Các chi phí khác	750.847.303	904.238.574
Cộng	2.435.637.439	3.494.182.084

6. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(1.222.300.641)	4.716.302.212
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:	-	-
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	(1.222.300.641)	4.716.302.212
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	8.000.000	8.000.000
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	(153)	590

7. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	807.154.394	1.085.526.614
Chi phí nhân công	3.665.977.412	4.398.593.869
Chi phí khấu hao tài sản cố định	11.059.693.227	11.002.029.172
Chi phí dịch vụ mua ngoài	578.693.726	1.118.280.798
Chi phí khác	2.196.291.133	2.760.567.408
Cộng	18.307.809.892	20.364.997.861

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch và số dư với các bên liên quan

Các bên liên quan với Công ty bao gồm: các thành viên quản lý chủ chốt, các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt và các bên liên quan khác.

1a. Giao dịch và số dư với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Các thành viên quản lý chủ chốt gồm: các thành viên Hội đồng quản trị và các thành viên Ban điều hành (Ban Tổng Giám đốc). Các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt là các thành viên mật thiết trong gia đình các thành viên quản lý chủ chốt.

Giao dịch với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

7815-C
NHÀ
CÔNG T
NHIỆM
AN VÀ
A & C
HÀ
ĐA

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN TO BUÔNG

Địa chỉ: Bàn Tín Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt

Công ty không có công nợ với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt

	Năm nay	Năm trước
Tiền lương Ban Giám đốc	248.398.025	355.933.074
Thù lao Hội đồng quản trị và ban kiểm soát	377.300.000	392.384.319
Cộng	625.698.025	748.317.393

1b. Giao dịch và số dư với các bên liên quan khác

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

Bên liên quan khác	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Sông Đà 11	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Sông Đà 11 - chi nhánh 11.1	Cùng Công ty mẹ
Công ty TNHH Một thành viên Sông Đà 11 Thăng Long	Cùng Công ty mẹ

Công ty không phát sinh giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác. Các giao dịch khác phát sinh giữa Công ty với các bên liên quan khác như sau:

	Năm nay	Năm trước
Công ty Cổ phần Sông Đà 11		
Trả gốc vay	-	3.700.000.000
Giảm khối lượng quyết toán công trình	-	623.195.836
Tiền lãi vay phải trả	457.562.990	491.137.018
Mua vật tư	-	3.054.545
Công ty Cổ phần Sông Đà 11 - chi nhánh 11.1		
Sử dụng dịch vụ	27.257.382	-

Công nợ các bên liên quan khác

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.8, V.11, V.12a.

2. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính

Không có sự kiện trọng yếu nào phát sinh sau ngày kết thúc năm tài chính yêu cầu phải điều chỉnh số liệu hoặc công bố trên Báo cáo tài chính.

Lập, ngày 16 tháng 3 năm 2020

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Lê Văn Quyết

Phạm Văn Thỏa

Phạm Văn Tiến