

## BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Quý Cổ đông, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc  
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk R'Tiê

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk R'Tiê (sau đây gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 16 tháng 02 năm 2016, từ trang 05 đến trang 36, bao gồm: Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, 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 Tổng Giám đốc

Ban 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 Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban 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 Ban 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.

### 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 Đắk R'Tiê tại ngày 31 tháng 12 năm 2015, 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, 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.

Chỉ nhánh Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC



Bùi Văn Thảo

Giám đốc

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số: 0522-2013-002-1

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 03 năm 2016

Lâm Anh Tuấn

Kiểm toán viên

Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán

số 1859-2013-002-1



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

| Mã số      | TÀI SẢN                               | Thuyết minh | 31/12/2015               | 01/01/2015               |
|------------|---------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
|            |                                       |             | VND                      | VND                      |
| <b>100</b> | <b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>            |             | <b>192.534.868.204</b>   | <b>144.531.978.226</b>   |
| 110        | I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 3           | 9.998.505.349            | 66.745.900.616           |
| 111        | 1. Tiền                               |             | 9.998.505.349            | 26.745.900.616           |
| 112        | 2. Các khoản tương đương tiền         |             | -                        | 40.000.000.000           |
| 130        | II. Các khoản phải thu ngắn hạn       |             | 180.251.529.037          | 75.579.676.685           |
| 131        | 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng   | 4           | 177.944.664.176          | 67.593.832.922           |
| 132        | 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn   |             | 701.972.979              | 834.224.109              |
| 136        | 3. Phải thu ngắn hạn khác             | 5           | 2.176.916.325            | 7.417.535.097            |
| 137        | 4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi |             | (572.024.443)            | (265.915.443)            |
| 140        | III. Hàng tồn kho                     | 7           | 1.341.826.496            | 254.835.129              |
| 141        | 1. Hàng tồn kho                       |             | 1.341.826.496            | 254.835.129              |
| 150        | IV. Tài sản ngắn hạn khác             |             | 943.007.322              | 1.951.565.796            |
| 151        | 1. Chi phí trả trước ngắn hạn         | 11          | 943.007.322              | 1.951.565.796            |
| <b>200</b> | <b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>             |             | <b>2.769.717.360.682</b> | <b>3.156.888.755.130</b> |
| 210        | I. Các khoản phải thu dài hạn         |             | 130.684.383              | 66.511.294.142           |
| 216        | 1. Phải thu dài hạn khác              | 5           | 130.684.383              | 66.511.294.142           |
| 220        | II. Tài sản cố định                   |             | 2.762.829.328.836        | 3.082.398.538.092        |
| 221        | 1. Tài sản cố định hữu hình           | 9           | 2.397.867.345.073        | 2.737.465.150.639        |
| 222        | - Nguyên giá                          |             | 3.047.901.729.942        | 3.247.961.396.633        |
| 223        | - Giá trị hao mòn lũy kế              |             | (650.034.384.869)        | (510.496.245.994)        |
| 227        | 2. Tài sản cố định vô hình            | 10          | 364.961.983.763          | 344.933.387.453          |
| 228        | - Nguyên giá                          |             | 453.570.907.129          | 383.321.940.406          |
| 229        | - Giá trị hao mòn lũy kế              |             | (88.608.923.366)         | (38.388.552.953)         |
| 240        | III. Tài sản dở dang dài hạn          |             | 3.318.444.319            | 2.331.989.106            |
| 260        | IV. Tài sản dài hạn khác              |             | 3.438.903.144            | 5.646.933.790            |
| 261        | 1. Chi phí trả trước dài hạn          | 11          | 3.438.903.144            | 5.646.933.790            |
| <b>270</b> | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>              |             | <b>2.962.252.228.886</b> | <b>3.301.420.733.356</b> |



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2015

(tiếp theo)

| Mã số | NGUỒN VỐN                                       | Thuyết minh | 31/12/2015<br>VND        | 01/01/2015<br>VND        |
|-------|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 300   | <b>A. NỢ PHẢI TRẢ</b>                           |             | <b>1.481.604.630.135</b> | <b>1.902.727.464.631</b> |
| 310   | <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                           |             | <b>386.391.690.523</b>   | <b>388.001.863.091</b>   |
| 311   | 1. Phải trả người bán ngắn hạn                  | 13          | 1.850.719.124            | 1.712.801.839            |
| 313   | 2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước          | 14          | 29.196.986.796           | 35.820.883.770           |
| 314   | 3. Phải trả người lao động                      |             | 1.557.727.620            | 1.555.643.477            |
| 315   | 4. Chi phí phải trả ngắn hạn                    | 15          | 5.951.811.016            | 319.650.517              |
| 319   | 5. Phải trả ngắn hạn khác                       | 16          | 4.261.113.696            | 2.761.238.960            |
| 320   | 6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn            | 12          | 312.533.539.554          | 310.153.999.277          |
| 322   | 7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                    |             | 31.039.792.717           | 35.677.645.251           |
| 330   | <b>II. Nợ dài hạn</b>                           |             | <b>1.095.212.939.612</b> | <b>1.514.725.601.540</b> |
| 337   | 1. Phải trả dài hạn khác                        | 16          | 74.512.939.612           | 345.348.794.510          |
| 338   | 2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn             | 12          | 1.020.700.000.000        | 1.169.376.807.030        |
| 400   | <b>B. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>                        |             | <b>1.480.647.598.751</b> | <b>1.398.693.268.725</b> |
| 410   | <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                        | 17          | <b>1.480.647.598.751</b> | <b>1.398.693.268.725</b> |
| 411   | 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                    |             | 1.000.000.000.000        | 1.000.000.000.000        |
| 411a  | - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết        |             | 1.000.000.000.000        | 1.000.000.000.000        |
| 418   | 2. Quỹ đầu tư phát triển                        |             | 115.256.171.173          | 101.590.651.245          |
| 420   | 3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                |             | 20.786.574.982           | 20.786.574.982           |
| 421   | 4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối            |             | 344.604.852.596          | 276.316.042.498          |
| 421a  | - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước |             | 104.671.202.821          | 3.005.643.939            |
| 421b  | - LNST chưa phân phối năm nay                   |             | 239.933.649.775          | 273.310.398.559          |
| 440   | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>                      |             | <b>2.962.252.228.886</b> | <b>3.301.420.733.356</b> |

Đắk Nông, ngày 16 tháng 02 năm 2016

Tổng Giám đốc

Người lập

Kế toán trưởng





Chu Văn Quyền

Nguyễn Văn Hữu

Sái Thanh Hoan



## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Năm 2015

| Mã số | CHỈ TIÊU   | Thuyết minh | Năm 2015               | Năm 2014               |
|-------|--|-------------|------------------------|------------------------|
|       |  |             | VND                    | VND                    |
| 01    | 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 18          | 597.214.886.564        | 636.668.637.996        |
| 02    | 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                  |             | -                      | -                      |
| 10    | 3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ  |             | 597.214.886.564        | 636.668.637.996        |
| 11    | 4. Giá vốn hàng bán                              | 19          | 222.996.656.455        | 204.116.691.583        |
| 20    | 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ |             | 374.218.230.109        | 432.551.946.413        |
| 21    | 6. Doanh thu hoạt động tài chính                 | 20          | 123.465.427            | 218.751.335            |
| 22    | 7. Chi phí tài chính                             | 21          | 122.919.194.258        | 151.011.613.316        |
| 23    | Trong đó: Chi phí lãi vay                        |             | 111.272.435.133        | 136.558.558.510        |
| 24    | 8. Chi phí bán hàng                              |             | -                      | -                      |
| 25    | 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                  | 22          | 11.869.399.011         | 9.628.936.668          |
| 30    | 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      |             | 239.553.102.267        | 272.130.147.764        |
| 31    | 11. Thu nhập khác                                | 23          | 1.483.422.625          | 3.300.309.803          |
| 32    | 12. Chi phí khác                                 | 24          | 832.848.699            | 1.607.966.882          |
| 40    | 13. Lợi nhuận khác                               |             | 650.573.926            | 1.692.342.921          |
| 50    | 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            |             | 240.203.676.193        | 273.822.490.685        |
| 51    | 15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 25          | 270.026.418            | 512.092.126            |
| 52    | 16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại  |             | -                      | -                      |
| 60    | 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp     |             | <u>239.933.649.775</u> | <u>273.310.398.559</u> |
| 70    | 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                     | 26          | 2.399                  | 2.733                  |

Đắk Nông, ngày 16 tháng 02 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Hữu

Sái Thanh Hoan



Chu Văn Quyền



## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Năm 2015

(Theo phương pháp gián tiếp)

| Mã số | CHỈ TIÊU   | Thuyết minh | Năm 2015            | Năm 2014          |
|-------|--|-------------|---------------------|-------------------|
|       |  |             | VND                 | VND               |
|       | <b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>  |             |                     |                   |
| 01    | 1. Lợi nhuận trước thuế  |             | 240.203.676.193     | 273.822.490.685   |
|       | 2. Điều chỉnh cho các khoản  |             |                     |                   |
| 02    | - Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư  |             | 189.758.509.288     | 176.743.202.605   |
| 03    | - Các khoản dự phòng   |             | (306.109.000)       | 1.542.975.557     |
| 05    | - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  |             | (117.194.131)       | (376.855.238)     |
| 06    | - Chi phí lãi vay  |             | 111.272.435.133     | 136.558.558.510   |
| 08    | 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động                                 |             | 540.811.317.483     | 588.290.372.119   |
| 09    | - Tăng, giảm các khoản phải thu  |             | (38.916.593.976)    | 550.002.012.618   |
| 10    | - Tăng, giảm hàng tồn kho  |             | (1.086.991.367)     | (16.317.892)      |
| 11    | - Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) |             | (107.022.939.117)   | (526.806.148.063) |
| 12    | - Tăng, giảm chi phí trả trước   |             | 3.216.589.120       | 3.730.185.096     |
| 14    | - Tiền lãi vay đã trả  |             | (105.856.825.166)   | (136.992.077.625) |
| 15    | - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  |             | (573.403.588)       |                   |
| 16    | - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  |             | 52.973.003.907      | 17.962.222.384    |
| 17    | - Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   |             | (82.217.459.558)    | (119.321.074.387) |
| 20    | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh  |             | 261.326.697.738     | 376.849.174.250   |
|       | <b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>   |             |                     |                   |
| 21    | 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác                     |             | (22.998.745.363)    | (21.564.810.671)  |
| 22    | 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác                  |             | -                   | 195.000.000       |
| 27    | 3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia   |             | 117.194.131         | 218.648.931       |
| 30    | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư  |             | (22.881.551.232)    | (21.151.161.740)  |
|       | <b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>   |             |                     |                   |
| 33    | 3. Tiền thu từ đi vay  |             | 1.598.955.429.754   | 202.017.656.428   |
| 34    | 4. Tiền trả nợ gốc vay   |             | (1.745.252.696.507) | (418.341.880.625) |
| 36    | 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu   |             | (148.895.275.020)   | (99.473.774.300)  |
| 40    | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính   |             | (295.192.541.773)   | (315.797.998.497) |
| 50    | Lưu chuyển tiền thuần trong năm  |             | (56.747.395.267)    | 39.900.014.013    |
| 60    | Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm   |             | 66.745.900.616      | 26.845.886.603    |
| 70    | Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm  | 3           | 9.998.505.349       | 66.745.900.616    |

Đắk Nông, ngày 16 tháng 02 năm 2016

Người lập

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Nguyễn Văn Hữu

Sái Thanh Hoan

Chu Văn Quyền

