



**SÔNG ĐÀ 11**

**TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**  
Tel: 0433 545 867 Fax: 0433 542 280

=====

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**QUÝ II VÀ LŨY KẾ ĐẾN 30/06/2019**

**HÀ NỘI THÁNG 07 NĂM 2019**



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2019

	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
<b>A.</b>	<b>TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>754.660.130.330</b>	<b>851.072.815.368</b>
<b>I</b>	<b>Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>V.1</b>	<b>59.057.315.775</b>	<b>206.793.189.440</b>
1	Tiền	111		56.982.122.575	124.763.956.640
2	Các khoản tương đương tiền	112		2.075.193.200	82.029.232.800
<b>II</b>	<b>Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1.929.523.335</b>	<b>1.249.933.335</b>
1	Chứng khoán kinh doanh	121	V.2	1.947.493.335	2.112.493.335
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122	V.2	(17.970.000)	(862.560.000)
2	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III</b>	<b>Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>437.642.420.872</b>	<b>434.358.309.616</b>
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3a	321.984.563.157	297.194.034.567
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	24.349.425.302	72.894.229.499
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134		13.047.749.730	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	795.721.745	795.721.745
6	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.6a	98.158.646.188	84.168.009.055
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.7	(20.693.685.250)	(20.693.685.250)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>243.681.710.388</b>	<b>164.943.537.998</b>
1	Hàng tồn kho	141	V.8	243.681.710.388	164.943.537.998
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>12.349.159.960</b>	<b>43.727.844.979</b>
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.9a	265.947.648	535.818.788
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		12.083.212.312	43.192.026.191
3	Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153	V.17	-	-
5	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		-	-
6	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN(200=220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>1.517.318.969.910</b>	<b>907.794.338.411</b>
<b>I</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>31.706.265.634</b>	<b>23.204.683.317</b>
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.3b	31.106.765.634	22.616.683.317
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216	V.6b	599.500.000	588.000.000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.431.226.993.743</b>	<b>770.462.726.383</b>
1	Tài sản cố định hữu hình	221	<b>V.10</b>	1.424.568.996.509	763.804.729.149
	- Nguyên giá	222		1.791.717.648.854	1.105.011.692.071
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(367.148.652.345)	(341.206.962.922)
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	V.11	6.657.997.234	6.657.997.234
	- Nguyên giá	228		6.775.248.986	6.775.248.986
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(117.251.752)	(117.251.752)
<b>III</b>	<b>Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
	- Nguyên giá	231		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV</b>	<b>Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2.524.235.913</b>	<b>80.074.923.850</b>
1	Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.12	2.524.235.913	80.074.923.850
<b>V</b>	<b>Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5	Đầu tư tài chính đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>VI</b>	<b>Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>51.861.474.620</b>	<b>34.052.004.861</b>
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.9b	14.252.316.967	5.498.789.736
2	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.13	25.971.335.941	15.353.919.551
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5	Lợi thuế thương mại	269	V.14	11.637.821.712	13.199.295.574
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>2.271.979.100.240</b>	<b>1.758.867.153.779</b>
	<b>CHỈ TIÊU</b>			<b>SỐ CUỐI KỲ</b>	<b>SỐ ĐẦU NĂM</b>
<b>C</b>	<b>NỢ PHẢI TRẢ ( 300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>1.677.819.815.052</b>	<b>1.255.819.682.319</b>
<b>I</b>	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>853.050.040.635</b>	<b>668.510.477.179</b>
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.15a	307.385.398.909	135.396.619.653
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.16	109.769.846.854	120.135.638.864
3	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.17	17.702.664.194	26.549.789.420
4	Phải trả người lao động	314		11.242.086.022	21.108.476.706
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.18	28.359.458.989	37.630.357.958
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	317		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		15.000.000	31.500.000
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	V.19	43.399.771.566	28.549.154.011
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.20a	331.397.404.962	295.948.575.765
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	V.21a	-	-
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.22	3.778.409.139	3.160.364.802
13	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
<b>II</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>824.769.774.417</b>	<b>587.309.205.140</b>
1	Phải trả dài hạn người bán	331	V.15b	35.148.449.190	19.516.997.859
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		9.803.588.825	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		4.856.320.854	1.262.928.888
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7	Phải trả dài hạn khác	337		9.002.728.909	-



8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20b	765.958.686.639	566.529.278.393
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	V.21b	-	-
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>B</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU ( 400=410+430)</b>	<b>400</b>		<b>594.159.285.188</b>	<b>503.047.471.460</b>
<b>I</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.23	<b>594.159.285.188</b>	<b>503.047.471.460</b>
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		183.100.010.000	115.531.050.000
	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		183.100.010.000	115.531.050.000
	Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		71.164.007.623	37.566.527.623
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
3	Vốn khác của chủ sở hữu	414		20.000.000.000	20.000.000.000
4	Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
7	Quỹ đầu tư phát triển	418		200.835.923.601	192.601.593.590
8	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		20.099.813.528	35.781.996.697
11	- Lợi nhuận năm trước	421a		-	35.781.996.697
	- Lợi nhuận năm nay	421b		20.099.813.528	-
12	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		98.959.530.436	101.566.303.550
<b>II</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1	Nguồn kinh phí	431		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN ( 440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>2.271.979.100.240</b>	<b>1.758.867.153.779</b>

LẬP BIỂU

*Phạm Thị Dung*

Phạm Thị Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Trần Văn Ngụ*

Trần Văn Ngụ

Hà Nội, ngày 25 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC



*Lê Văn Tuấn*

Lê Văn Tuấn



**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT**

*Quý II và lũy kế đến 30/06/2019*

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ II/2019	QUÝ II/2018	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 30/06/2019	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 30/06/2018
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	181.223.129.164	157.009.830.247	249.968.692.952	217.255.047.555
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		181.223.129.164	157.009.830.247	249.968.692.952	217.255.047.555
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	129.348.842.216	131.210.860.459	164.433.171.180	155.239.546.197
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		51.874.286.948	25.798.969.788	85.535.521.772	62.015.501.358
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	171.580.305	1.002.478.895	437.281.429	1.601.325.418
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	20.898.246.240	13.270.860.794	36.276.956.882	24.596.125.791
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>			20.780.225.665	13.453.339.645	35.150.633.892	23.924.431.927
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
9. Lợi nhuận ở công ty liên kết, liên danh	25		-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	12.893.014.117	18.145.738.773	28.051.961.191	30.927.103.272
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		18.254.606.896	(4.615.150.884)	21.643.885.128	8.093.597.713
12. Thu nhập khác	31	VI.6	2.885.392.923	6.577.031.036	2.901.756.559	6.984.925.335
13. Chi phí khác	32	VI.7	369.811.527	1.125.869.247	526.256.615	1.140.768.631
14. Lợi nhuận khác	40		2.515.581.396	5.451.161.789	2.375.499.944	5.844.156.704
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		20.770.188.292	836.010.905	24.019.385.072	13.937.754.417
16. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51		10.271.169.620	850.468.634	10.299.561.197	2.258.935.361
17. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52	VI.8	(9.783.943.542)	(2.588.892.721)	(10.617.416.390)	(2.588.892.721)
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		20.282.962.214	2.574.434.992	24.337.240.265	14.267.711.777
<i>Lợi nhuận sau thuế của công ty CP SD II</i>	61		17.771.381.042	(1.088.522.573)	20.099.813.528	8.819.853.020
<i>Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát</i>	62		2.511.581.172	3.662.957.565	4.237.426.737	5.447.858.757

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ II/2019	QUÝ II/2018	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 30/06/2019	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 30/06/2018
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	4.405	(148)	4.576	710
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.9	4.405	(148)	4.576	710

Hà nội, ngày 25 tháng 07 năm 2019

KẾ TOÁN TRƯỞNG *[Signature]*

LẬP BIỂU

*[Signature]*

Phạm Thị Dung

Trần Văn Ngụ



ĐÀ  
 31/7



**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

Lũy kế đến 30/06/2019

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	LŨY KẾ ĐẾN 30/06/2019	LŨY KẾ ĐẾN 30/06/2018
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	242.122.232.769	322.554.243.618
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	-747.289.060.665	-330.337.046.569
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	-8.369.267.665	-27.838.198.002
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-7.146.339.851	-22.236.503.925
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-36.174.103.457	-12.950.585.130
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	1.300.151.883	13.009.552.847
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	-5.869.032.670	-26.945.984.223
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>-561.425.419.656</b>	<b>-84.744.521.384</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	-1.049.618.182	-568.380.000
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn	22	0	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	-164.000.000.000
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	88.237.398.508	170.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.076.325.315	1.993.596.506
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>88.264.105.641</b>	<b>7.425.216.506</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			0
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	101.353.440.000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	0	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	557.888.102.987	187.925.536.834
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-331.681.717.544	-151.177.593.172
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	0	
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-2.134.385.093	-17.353.307.630
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>325.425.440.350</b>	<b>19.394.636.032</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>	<b>50</b>	<b>-147.735.873.665</b>	<b>-57.924.668.846</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>206.793.189.440</b>	<b>163.080.582.267</b>
<b>ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	<b>61</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>	<b>70</b>	<b>59.057.315.775</b>	<b>105.155.913.421</b>

LẬP BIỂU



Phạm Thị Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Trần Văn Ngự

Hà Nội, ngày 25 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC




Lê Văn Tuấn



# CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P. Văn Quán, Q. Hà Đông, Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ  
6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT 6 tháng đầu 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 Sông Đà 11 (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

#### 2. Lĩnh vực kinh doanh

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp và sản xuất điện thương phẩm.

#### 3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: Xây dựng các Công trình thủy điện, thủy lợi, giao thông bưu điện; Quản lý, vận hành, phân phối điện nước cho các công trình; Sản xuất kinh doanh kim khí, các sản phẩm về cơ khí, quản lý và kinh doanh bán điện; Xây lắp, thí nghiệm, hiệu chỉnh, bảo dưỡng, lắp ráp tủ bảng điện công nghiệp cho đường dây, nhà máy điện, trạm biến áp và các dây chuyên công nghệ có cấp điện áp đến 500KV; Khai thác cát sỏi, đá làm đường và xây dựng.

#### 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. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 6 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

### Danh sách các Công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long	BT03-Vị trí 24, KĐT Xa La, phường Phúc La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội	Xây dựng công trình điện	100%	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Thủy điện To Bường	Bản Tin Tốc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La	Sản xuất điện thương phẩm	70%	70%	70%	70%
Công ty Cổ phần Thủy điện Bát Đại Sơn	Số 182, đường Trần Hưng Đạo, tổ 5, Phường Nguyễn Trãi, Thành phố Hà Giang, tỉnh Hà Giang	Sản xuất điện thương phẩm	56,71%	56,71%	56,71%	56,71%
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đoa	Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai	Sản xuất điện thương phẩm	65,10%	65,10%	65,10%	65,10%



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Glei	Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai	Sản xuất điện thương phẩm	89,9%	89,9%	89,9%	89,9%
Công ty Cổ phần Đầu tư Điện Mặt trời	Nha Mé, Xã Phong Phú, Huyện Tuy Phong, Tỉnh Bình Thuận	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	99,96%	99,96%	99,96%	99,96%

### 6. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính hợp nhất

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

### 7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Tập đoàn có 640 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (số đầu năm là 854 nhân viên).

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

### 1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn 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

Tập đoàn 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 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban 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, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

---

### **IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

#### **1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất**

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

#### **2. Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty mẹ và Báo cáo tài chính của các công ty con. Công ty con là đơn vị chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Sự kiểm soát tồn tại khi Công ty mẹ có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty con để thu được các lợi ích kinh tế từ các hoạt động này. Khi xác định quyền kiểm soát có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng phát sinh từ các quyền chọn mua hoặc các công cụ nợ và công cụ vốn có thể chuyển đổi thành cổ phiếu phổ thông tại ngày kết thúc năm tài chính.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và các công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng một năm tài chính và áp dụng các chính sách kế toán thống nhất cho các giao dịch và sự kiện cùng loại trong những hoàn cảnh tương tự. Trong trường hợp chính sách kế toán của công ty con khác với chính sách kế toán áp dụng thống nhất trong Tập đoàn thì Báo cáo tài chính của công ty con sẽ có những điều chỉnh thích hợp trước khi sử dụng cho việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất.

Số dư các tài khoản trên Bảng cân đối kế toán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn, các giao dịch nội bộ, các khoản lãi nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này phải được loại trừ hoàn toàn. Các khoản lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ cũng được loại bỏ trừ khi chi phí tạo nên khoản lỗ đó không thể thu hồi được

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát thể hiện phần lãi hoặc lỗ trong kết quả kinh doanh và tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày ở khoản mục riêng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất (thuộc phần vốn chủ sở hữu). Lợi ích của cổ đông không kiểm soát bao gồm giá trị các lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông không kiểm soát trong biến động của vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con được phân bổ tương ứng với phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát, kể cả trường hợp số lỗ đó lớn hơn phần sở hữu của cổ đông không kiểm soát trong tài sản thuần của công ty con.

Trường hợp công ty con huy động thêm vốn góp từ các chủ sở hữu, nếu tỷ lệ vốn góp thêm của các bên không tương ứng với tỷ lệ hiện hành thì phần chênh lệch giữa số vốn góp thêm của Tập đoàn và phần sở hữu tăng thêm trong tài sản thuần của công ty con được ghi nhận vào khoản mục "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

#### **3. Các giao dịch bằng ngoại tệ**

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

---

có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ (hợp đồng mua bán ngoại tệ giao ngay, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng tương lai, hợp đồng quyền chọn, hợp đồng hoán đổi): tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Tập đoàn và ngân hàng.
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng mà Tập đoàn thường xuyên có giao dịch.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng mà Tập đoàn thường xuyên có giao dịch.

#### 4. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

#### 5. Các khoản đầu tư tài chính

##### *Chứng khoán kinh doanh*

Khoản đầu tư được phân loại là chứng khoán kinh doanh khi nắm giữ vì mục đích mua bán để kiếm lời.

Chứng khoán kinh doanh được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh cộng các chi phí liên quan đến giao dịch mua chứng khoán kinh doanh.

Thời điểm ghi nhận các khoản chứng khoán kinh doanh là thời điểm Tập đoàn có quyền sở hữu, cụ thể như sau:

- Đối với chứng khoán niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm khớp lệnh (T+0).
- Đối với chứng khoán chưa niêm yết: được ghi nhận tại thời điểm chính thức có quyền sở hữu theo quy định của pháp luật.

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các năm trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu.



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá trị hợp lý thấp hơn giá gốc. Giá trị hợp lý của chứng khoán kinh doanh niêm yết trên thị trường chứng khoán hoặc được giao dịch trên sàn UPCOM là giá đóng cửa tại ngày kết thúc năm tài chính. Trường hợp tại ngày kết thúc năm tài chính thị trường chứng khoán hay sàn UPCOM không giao dịch thì giá trị hợp lý của chứng khoán là giá đóng cửa phiên giao dịch trước liền kề với ngày kết thúc năm tài chính.

Tăng, giảm số dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh cần phải trích lập tại ngày kết thúc năm tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Lãi hoặc lỗ từ việc chuyển nhượng chứng khoán kinh doanh được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Giá vốn được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền di động.

### 6. 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 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 Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn.
- 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 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 trên 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.

### 7. 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:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: 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.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí có liên quan trực tiếp khác, được xác định cho từng công trình như sau:
  - + Đối với công trình đấu thầu, Công ty xác định được giá thành nội bộ:



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P. Văn Quán, Q. Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

$$\begin{array}{r} \text{Chi phí sản xuất} \\ \text{kinh doanh dở dang} \\ \text{cuối năm} \end{array} = \begin{array}{r} \text{Chi phí sản xuất} \\ \text{kinh doanh dở dang} \\ \text{đầu năm} \end{array} + \begin{array}{r} \text{Chi phí sản xuất} \\ \text{kinh doanh phát} \\ \text{sinh trong năm} \end{array} - \begin{array}{r} \text{Giá vốn hàng} \\ \text{bán trong năm} \end{array}$$

Trong đó:

$$\begin{array}{r} \text{Giá vốn hàng bán} \\ \text{trong năm} \end{array} = \frac{\text{Giá thành nội bộ}}{\text{Tổng doanh thu}} \times \text{Doanh thu ghi nhận trong năm}$$

+ Đối với các công trình khác

$$\begin{array}{r} \text{Chi phí sản xuất} \\ \text{kinh doanh dở} \\ \text{dang cuối năm} \end{array} = \begin{array}{r} \text{Giá trị sản} \\ \text{lượng dở dang} \\ \text{cuối năm} \end{array} - \begin{array}{r} \text{Thu nhập} \\ \text{chịu thuế} \\ \text{tính trước} \end{array} - \begin{array}{r} \text{Các khoản} \\ \text{phụ phí (nếu} \\ \text{có)} \end{array} - \begin{array}{r} \text{Chi phí} \\ \text{quản lý} \\ \text{ước tính} \end{array} - \begin{array}{r} \text{Lãi vay} \\ \text{ước tính} \\ \text{nếu có} \end{array}$$

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.

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.

### 8. 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 Tập đoàn bao gồm:

#### *Công cụ, dụng cụ*

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.

#### *Thương hiệu Sông Đà và Lợi thế kinh doanh (Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long)*

Thương hiệu Sông Đà và Lợi thế kinh doanh được ghi nhận theo số liệu Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 01 tháng 8 năm 2008 của Công ty Cổ phần Sông Đà 11. Thương hiệu Sông Đà và lợi thế kinh doanh được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm.

#### *Chi phí nạo vét lòng hồ*

Chi phí thanh thải lòng hồ được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 2 năm.

#### *Chi phí trồng rừng thay thế*

Chi phí trồng rừng thay thế được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ là 4 năm.

#### *Các chi phí trả trước khác*

Các chi phí trả trước khác được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 2 năm.



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

#### 9. 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 Tập đoàn 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	6 – 50
Máy móc và thiết bị	3 – 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 – 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 6
Tài sản cố định khác	5

#### 10. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn 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. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô 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 vô hình của Tập đoàn là quyền sử dụng đất.

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Tập đoàn đã chi ra có liên quan trực tiếp tới đất sử dụng, bao gồm: tiền chi ra để có quyền sử dụng đất, chi phí cho đền bù, giải phóng mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ... Quyền sử dụng đất không xác định thời hạn không được tính khấu hao.

#### 11. 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 Tập đoàn) 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.

#### 12. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

Việc hợp nhất kinh doanh được kế toán theo phương pháp mua. Giá phí hợp nhất kinh doanh bao gồm: giá trị hợp lý tại ngày diễn ra trao đổi của các tài sản đem trao đổi, các khoản nợ phải trả đã phát sinh hoặc đã thừa nhận và các công cụ vốn do Tập đoàn phát hành để đổi lấy quyền kiểm soát bên bị mua và các chi phí liên quan trực tiếp đến việc hợp nhất kinh doanh. Tài sản đã mua, nợ phải



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

trả có thể xác định được và những khoản nợ tiềm tàng phải gánh chịu trong hợp nhất kinh doanh được ghi nhận theo giá trị hợp lý tại ngày nắm giữ quyền kiểm soát.

Đối với giao dịch hợp nhất kinh doanh qua nhiều giai đoạn, giá phí hợp nhất kinh doanh được tính là tổng của giá phí khoản đầu tư tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con cộng với giá phí khoản đầu tư của những lần trao đổi trước đã được đánh giá lại theo giá trị hợp lý tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con. Chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát Tập đoàn không có ảnh hưởng đáng kể với công ty con và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp giá gốc. Nếu trước ngày đạt được quyền kiểm soát, Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể và khoản đầu tư được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu thì phần chênh lệch giữa giá đánh giá lại và giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh và phần chênh lệch giữa giá trị khoản đầu tư theo phương pháp vốn chủ sở hữu và giá gốc khoản đầu tư được ghi nhận trực tiếp vào khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Phần chênh lệch cao hơn của giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và các khoản nợ tiềm tàng đã ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con được ghi nhận là lợi thế thương mại. Nếu phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị hợp lý thuần của tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng được ghi nhận tại ngày đạt được quyền kiểm soát công ty con vượt quá giá phí hợp nhất kinh doanh thì phần chênh lệch được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh.

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong năm là số tổn thất phát sinh.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của các cổ đông không kiểm soát trong giá trị hợp lý của tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng được ghi nhận.

### 13. 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 Tập đoàn.
- 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.

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

### 14. Các khoản dự phòng phải trả



## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P. Văn Quán, Q. Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

---

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Tập đoàn có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, việc thanh toán nghĩa vụ nợ này có thể sẽ dẫn đến sự giảm sút về những lợi ích kinh tế và giá trị của nghĩa vụ nợ đó có thể được ước tính một cách đáng tin cậy.

Nếu ảnh hưởng của thời gian là trọng yếu, dự phòng sẽ được xác định bằng cách chiết khấu số tiền phải bỏ ra trong tương lai để thanh toán nghĩa vụ nợ với tỷ lệ chiết khấu trước thuế và phản ánh những đánh giá trên thị trường hiện tại về giá trị thời gian của tiền và những rủi ro cụ thể của khoản nợ đó. Khoản tăng lên của số dự phòng do thời gian trôi qua được ghi nhận là chi phí tài chính.

Khoản dự phòng phải trả của Tập đoàn là Dự phòng bảo hành công trình xây dựng, được lập cho từng công trình xây dựng có cam kết bảo hành.

Mức trích lập dự phòng bảo hành tính trên giá trị công trình hoàn thành. Tỷ lệ này được ước tính dựa trên thống kê thực tế chi phí bảo hành phát sinh trong quá khứ. Khi hết thời gian bảo hành, khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng không sử dụng hoặc sử dụng không hết được ghi nhận vào thu nhập khác.

### **15. 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 của Công ty.

#### ***Thặng dư vốn cổ phần***

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

#### ***Vốn khác của chủ sở hữu***

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh, đánh giá lại tài sản và giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản được tặng, biếu, tài trợ sau khi trừ các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản này.

### **16. Phân phối lợi nhuận**

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

### **17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập**

#### ***Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm***

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Tập đoàn đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

---

- Tập đoàn đã không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Tập đoàn đã đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng.
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

### ***Doanh thu cung cấp dịch vụ***

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.
- Tập đoàn đã đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong năm được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc năm tài chính.

### ***Tiền lãi***

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

### ***Cổ tức và lợi nhuận được chia***

Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn đã được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.

## **18. Hợp đồng xây dựng**

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

## **19. 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. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được tính vào giá trị của tài sản đó. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P. Văn Quán, Q. Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

---

động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Đối với các khoản vốn vay chung trong đó có sử dụng cho mục đích đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang thì chi phí đi vay vốn hóa được xác định theo tỷ lệ vốn hóa đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng cơ bản hoặc sản xuất tài sản đó. Tỷ lệ vốn hóa được tính theo tỷ lệ lãi suất bình quân gia quyền của các khoản vay chưa trả trong năm, ngoại trừ các khoản vay riêng biệt phục vụ cho mục đích hình thành một tài sản cụ thể.

### 20. 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.

### 21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

#### *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.

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích lập Báo cáo tài chính và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và sẽ được ghi giảm đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng. Các tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế thu nhập hoãn lại chưa ghi nhận này.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài chính được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi trực tiếp vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi:

- Tập đoàn có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp; và



## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

---

- Các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả này liên quan đến thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế:
  - Đối với cùng một đơn vị chịu thuế; hoặc
  - Tập đoàn dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải trả và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần hoặc thu hồi tài sản đồng thời với việc thanh toán nợ phải trả trong từng kỳ tương lai khi các khoản trọng yếu của thuế thu nhập hoãn lại phải trả hoặc tài sản thuế thu nhập hoãn lại được thanh toán hoặc thu hồi.

### **22. 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.

### **23. Báo cáo theo bộ phận**

Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh khác.

Bộ phận theo khu vực địa lý là một phần có thể xác định riêng biệt tham gia vào quá trình sản xuất hoặc cung cấp sản phẩm, dịch vụ trong phạm vi một môi trường kinh tế cụ thể và có rủi ro và lợi ích kinh tế khác với các bộ phận kinh doanh trong các môi trường kinh tế khác.

Thông tin bộ phận được lập và trình bày phù hợp với chính sách kế toán áp dụng cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn.

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

### V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

#### 1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	3.697.659.905	2.761.309.428
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	53.284.462.670	122.002.647.212
Các khoản tương đương tiền ( <i>Tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng</i> )	2.075.193.200	82.029.232.800
<b>Cộng</b>	<b><u>59.057.315.775</u></b>	<b><u>206.793.189.440</u></b>

#### 2. Chứng khoán kinh doanh

	<u>Số cuối năm</u>			<u>Số đầu năm</u>		
	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Giá trị hợp lý</u>	<u>Dự phòng</u>
Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7	150.000.000			315.000.000		
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hà Nội	1.797.000.000	1.779.030.000	(17.970.000)	1.797.000.000	934.440.000	(862.560.000)
Ngân hàng TMCP Quân đội	493.335			493.335		
<b>Cộng</b>	<b><u>1.947.493.335</u></b>	<b><u>1.779.030.000</u></b>	<b><u>(17.970.000)</u></b>	<b><u>2.112.493.335</u></b>	<b><u>(862.560.000)</u></b>	<b><u>(862.560.000)</u></b>

Lý do thay đổi chứng khoán kinh doanh:

Cổ phiếu Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7: giảm do các cá nhân ủy thác bán 11.000 cổ phiếu

Tình hình biến động dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	862.560.000	1.671.210.000
Trích lập dự phòng bổ sung		
Hoàn nhập dự phòng	(844.590.000)	(161.730.000)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>17.970.000</u></b>	<b><u>1.509.480.000</u></b>

#### 3. Phải thu của khách hàng

##### 3a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>67.927.013.258</i>	<i>148.381.659.871</i>
Tổng Công ty Sông Đà	67.927.013.258	148.381.659.871
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>253.998.822.975</i>	<i>148.812.374.696</i>
BQL Dự án các Công trình điện Miền Bắc	13.769.990.678	2.468.380.338
BQL Dự án các Công trình điện Miền Nam	22.483.605.163	37.236.247.561
BQL Dự án lưới điện Miền Trung	4.570.833.911	4.620.833.911
Tổng Công ty Điện lực Miền Nam	10.855.117.863	
Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc	14.097.963.890	7.177.493.542
Tổng Công ty Điện Lực Miền Trung	8.688.483.055	8.209.001.127
Các khách hàng khác	179.591.555.339	89.100.418.217



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

Cộng	Số cuối năm	Số đầu năm
	<u>321.984.563.157</u>	<u>297.194.034.567</u>

### 3b. Phải thu dài hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	<i>27.690.176.563</i>	<i>17.829.361.461</i>
Tổng Công ty Sông Đà	27.690.176.563	17.829.361.461
<i>Phải thu các khách hàng khác</i>	<i>3.416.589.071</i>	<i>4.787.321.856</i>
Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu Công nghiệp Sông Đà	1.985.203.002	1.985.203.002
Tổng công ty Điện lực Miền Nam		1.370.732.784
Ban quản lý Dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng	888.566.745	888.566.745
Các khách hàng khác	542.819.324	542.819.325
<b>Cộng</b>	<b><u>31.106.765.634</u></b>	<b><u>22.616.683.317</u></b>

### 4. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Trả trước cho người bán khác</i>	<i>24.349.425.302</i>	<i>72.894.229.499</i>
Công ty B Foures Private Limited	219.443.383	219.443.383
Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Sông Đà		1.527.854.718
Công ty TNHH MTV Hùng Việt Phát Na	4.727.180.399	2.506.305.342
Công ty Cổ phần Việt Vương	1.665.365.641	4.559.931.964
Công ty TNHH Chế tạo cột thép Đông Anh	335.520.000	4.997.194.355
Zhejiang Chint Electrics Co.,ltd	4.677.876.774	3.544.530.000
Công ty Entec kỹ thuật năng lượng	1.323.049.200	1.834.776.213
Các nhà cung cấp khác	11.400.989.905	53.704.193.524
<b>Cộng</b>	<b><u>24.349.425.302</u></b>	<b><u>72.894.229.499</u></b>

### 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn

Là khoản cho Công ty Cổ phần Điện Việt Lào vay với lãi suất 10%/năm.

### 6. Phải thu khác

#### 6a. Phải thu ngắn hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>			<i>315.067.109</i>	
Tổng Công ty Sông Đà			315.067.109	
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>98.158.646.188</i>		<i>83.852.941.946</i>	
Ký cược, ký quỹ	1.916.327.247		7.221.791.479	
Ông Lê Văn Quyết - Công ty Cổ phần Thủy điện To Buông (Tạm ứng)	7.571.578.337		7.364.678.337	
Ông Nguyễn Huy Hoàng - Công ty Cổ phần Đầu tư điện Mặt Trời (Tạm ứng)				
Tạm ứng của các cá nhân khác	55.048.193.477		42.480.128.365	
Phải thu của CBCNV	2.159.742.548		2.480.852.736	
Phải thu các đội công trình	974.517.998		877.829.224	
Phải thu tiền đền bù GPMB chi hộ chủ đầu tư	16.422.943.270		10.125.370.418	

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào - Tiền lãi cho vay	342.823.452		378.341.396	
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	13.722.519.859		12.923.949.991	
<b>Cộng</b>	<b>98.158.646.188</b>		<b>84.168.009.055</b>	

#### 6b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<i>Phải thu các bên liên quan</i>				
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	599.500.000		588.000.000	
Ký cược, ký quỹ dài hạn	25.500.000		14.000.000	
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung (*)	574.000.000		574.000.000	
<b>Cộng</b>	<b>599.500.000</b>		<b>588.000.000</b>	

(\*) Là khoản tiền phải thu lại theo “Biên bản thỏa thuận về việc cam kết góp và hoàn trả vốn thực hiện chống quá tải đường dây 110 kv Pleiku-Kontum”. Theo đó, Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đoa góp 2.870.000.000 đồng để Tổng công ty Điện lực Miền Trung (PC3) thực hiện đầu tư công trình chống quá tải đường dây 110kv Pleiku-Kontum. Sau 6 tháng kể từ khi công trình hoàn thành đóng điện vận hành, số tiền này sẽ được hoàn trả trong 10 năm (mỗi năm 10%).

#### 7. Nợ xấu

Đối tượng/ Thời gian quá hạn	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
<i>Các bên liên quan</i>	47.549.073.750	(19.149.724.873)	47.549.073.750	(19.149.724.873)
Tổng Công ty Sông Đà	47.549.073.750	(19.149.724.873)	47.549.073.750	(19.149.724.873)
<i>Dưới 1 năm</i>				
Từ 2 đến 3 năm	14.946.502.158	(10.462.551.511)	14.946.502.158	(10.462.551.511)
Trên 3 năm	32.602.571.592	(8.687.173.362)	32.602.571.592	(8.687.173.362)
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>	6.794.543.463	(3.072.333.252)	1.860.869.389	(1.543.960.377)
Công ty Cổ phần Thủy điện ĐăkĐrinh				
<i>Dưới 1 năm</i>				
Từ 1 đến dưới 2 năm				
Các tổ chức và cá nhân khác	1.860.869.389	(1.543.960.377)	1.860.869.389	(1.543.960.377)
<b>Cộng</b>	<b>49.409.943.139</b>	<b>(20.693.685.250)</b>	<b>49.409.943.139</b>	<b>(20.693.685.250)</b>

Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Số đầu năm	20.693.685.250	19.987.792.510
Trích lập dự phòng bổ sung		4.141.463.275
Hoàn nhập dự phòng		(1.448.487.651)
Giảm do xóa nợ		
<b>Số cuối năm</b>	<b>20.693.685.250</b>	<b>22.680.768.134</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

### 8. Hàng tồn kho

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	21.145.828.896		22.268.533.228	
Công cụ, dụng cụ	1.329.661.434		1.205.229.514	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	221.206.220.058		141.469.775.256	
<b>Cộng</b>	<b>243.681.710.388</b>		<b>164.943.537.998</b>	

### 9. Chi phí trả trước

#### 9a. Chi phí trả trước ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Chi phí công cụ, dụng cụ	196.361.117	265.086.832
Chi phí bảo hiểm		73.665.880
Chi phí thuê văn phòng, nhà kho		6.000.000
Chi phí sửa chữa TSCĐ		180.204.167
Chi phí khác	69.586.531	10.861.909
<b>Cộng</b>	<b>265.947.648</b>	<b>535.818.788</b>

#### 9b. Chi phí trả trước dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Công cụ dụng cụ	3.532.199.294	2.388.342.912
Thương hiệu Sông Đà	6.250.000	61.060.606
Lợi thế kinh doanh		43.750.000
Chi phí trồng rừng thay thế		272.250.915
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	44.639.914	491.075.664
Chi phí nạo vét lòng hồ	957.732.207	1.404.586.713
Chi phí khác	9.711.495.552	837.722.926
<b>Cộng</b>	<b>14.252.316.967</b>	<b>5.498.789.736</b>



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, phường Văn Quán, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam.  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)**

**10. Tài sản cố định hữu hình**

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn		Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Số đầu năm	567.845.123.988	461.852.710.016	72.971.363.602	-	2.342.494.465	1.105.011.692.071
Mua trong năm	-	289.000.000	440.909.091	-	319.709.091	1.049.618.182
Đầu tư XD/CB hoàn thành	681.569.683.309	12.327.774.644	-	-	-	693.897.457.953
Thanh lý, nhượng bán	-	(186.118.182)	-	-	(148.590.909)	(334.709.091)
Giảm do quyết toán	(7.906.410.261)	-	-	-	-	(7.906.410.261)
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.241.508.397.036</b>	<b>474.283.366.478</b>	<b>73.412.272.693</b>	<b>-</b>	<b>2.513.612.647</b>	<b>1.791.717.648.854</b>

*Trong đó:*

Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	1.909.762.956	29.632.163.900	21.069.959.343	-	770.749.984	53.382.636.183
Chờ thanh lý	-	-	-	-	-	-

**Giá trị hao mòn**

Số đầu năm	138.331.641.378	172.423.057.699	28.412.356.022	-	2.039.907.823	341.206.962.922
Khấu hao trong năm	12.504.555.331	12.947.503.610	708.182.086	-	193.379.595	26.353.620.622
Thanh lý, nhượng bán	-	(186.118.182)	-	-	(148.590.909)	(334.709.091)
Giảm do quyết toán	(77.222.108)	-	-	-	-	(77.222.108)
<b>Số cuối năm</b>	<b>150.758.974.601</b>	<b>185.184.443.127</b>	<b>29.120.538.109</b>	<b>-</b>	<b>2.084.696.509</b>	<b>367.148.652.345</b>

**Giá trị còn lại**

Số đầu năm	429.513.482.610	289.429.652.317	44.559.007.580	-	302.586.642	763.804.729.149
<b>Số cuối năm</b>	<b>1.090.749.422.435</b>	<b>289.098.923.352</b>	<b>44.291.734.584</b>	<b>-</b>	<b>428.916.138</b>	<b>1.424.568.996.509</b>

*Trong đó:*

Tạm thời chưa sử dụng  
 Đang chờ thanh lý

Một số Tài sản cố định có giá trị còn lại là 689.836.601.525 VND đang được thế chấp cho các khoản vay trung và dài hạn tại các ngân hàng.



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

#### 11. Tài sản cố định vô hình

	<u>Quyền sử dụng đất lâu dài</u>	<u>Phần mềm máy tính</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>			
Số đầu năm	6.657.997.234	117.251.752	6.775.248.986
<b>Số cuối năm</b>	<b>6.657.997.234</b>	<b>117.251.752</b>	<b>6.775.248.986</b>
<i>Trong đó:</i>			
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng		117.251.752	117.251.752
<b>Giá trị hao mòn</b>			
Số đầu năm		117.251.752	117.251.752
<b>Số cuối năm</b>		<b>117.251.752</b>	<b>117.251.752</b>
<b>Giá trị còn lại</b>			
Số đầu năm	6.657.997.234		6.657.997.234
<b>Số cuối năm</b>	<b>6.657.997.234</b>		<b>6.657.997.234</b>
<i>Trong đó:</i>			
Tạm thời không sử dụng			
Đang chờ thanh lý			

Quyền sử dụng đất tại địa chỉ BT03 – VT24 – Khu Đô thị Xa La, phường Phúc La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, giá trị sổ sách 1.391.580.234 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Láng Hạ.

#### 12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Phát sinh trong năm</u>	<u>Giảm khác</u>	<u>Số cuối năm</u>
Công trình Nhà máy Điện Mặt Trời	78.010.340.209	658.823.408.445	(736.408.294.109)	425.454.545
Công trình Thủy điện Đắk Pru1	-	15.172.951.446	(15.172.951.446)	
Công trình thủy điện Tobuong	1.887.500.000	-		1.887.500.000
Công trình lắp đặt kho xưởng mới	177.083.641	34.197.727	-	211.281.368
<b>Cộng</b>	<b>80.074.923.850</b>	<b>674.030.557.618</b>	<b>(751.581.245.555)</b>	<b>2.524.235.913</b>

Giá trị Công trình Nhà máy Điện Mặt Trời đang được thế chấp đảm bảo cho khoản vay tại Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

### 13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

#### *Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận*

Là Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Chi phí phát sinh trong năm</u>	<u>Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Thu nhập bán thanh lý tài sản trong nội bộ	1.419.238.236			1.419.238.236
Chênh lệch khấu hao do mua bán tài sản nội bộ	(87.673.703)		(842.525.662)	(930.199.365)
Lợi nhuận từ doanh thu xây lắp nội bộ	14.022.355.018	11.459.942.052		25.482.297.070
<b>Cộng</b>	<b>15.353.919.551</b>	<b>11.459.942.052</b>	<b>(842.525.662)</b>	<b>25.971.335.941</b>

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại là 20% (năm trước thuế suất là 20%).

### 14. Lợi thế thương mại

	<u>Công ty Cổ phần Thủy điện Bát Đại Sơn</u>	<u>Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đoa</u>	<u>Công ty Cổ phần Đầu tư Điện Mặt Trời</u>	<u>Cộng</u>
<b>Nguyên giá</b>				
Số đầu năm	10.410.703.338	6.198.735.324	10.642.800.000	27.252.238.662
Tăng trong năm do mua thêm phần sở hữu tại công ty con			1.225.000.000	1.225.000.000
<b>Số cuối năm</b>	<b>10.410.703.338</b>	<b>6.198.735.324</b>	<b>11.867.800.000</b>	<b>28.477.238.662</b>
<b>Số đã phân bổ</b>				
Số đầu năm	6.940.468.888	4.132.490.200	2.979.984.000	14.052.943.088
Phân bổ trong năm	1.041.070.332	619.873.530	1.125.530.000	2.786.473.862
<b>Số cuối năm</b>	<b>7.981.539.220</b>	<b>4.752.363.730</b>	<b>4.105.514.000</b>	<b>16.839.416.950</b>
<b>Giá trị còn lại</b>				
Số đầu năm	3.470.234.450	2.066.245.124	7.662.816.000	13.199.295.574
<b>Số cuối năm</b>	<b>2.429.164.118</b>	<b>1.446.371.594</b>	<b>7.762.286.000</b>	<b>11.637.821.712</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

#### 15. Phải trả người bán

##### 15a. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<b>307.326.671.985</b>	<b>135.396.619.653</b>
Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Sông Đà	3.054.211.061	2.581.017.120
Công ty Cổ phần Monotech Việt Nam	-	7.434.179.519
Công ty Cổ phần Thành Long	-	3.264.445.183
Công ty Cổ phần Sông Đà 3	-	3.116.794.742
Công ty TNHH MTV Hùng Việt Phát Na	1.341.875.351	5.167.374.978
Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà	4.092.212.947	4.092.212.947
Công ty TNHH ABB	8.180.763.589	5.020.583.056
Các nhà cung cấp khác	290.716.335.961	104.720.012.109
<b>Cộng</b>	<b>307.385.398.909</b>	<b>135.396.619.653</b>

##### 15b. Phải trả người bán dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	<b>35.148.449.190</b>	<b>19.516.997.859</b>
Công ty TNHH Bê tông đúc sẵn & Cơ khí Bình Dương	-	633.512.458
Công ty Cổ phần Cơ khí Lắp máy Sông Đà	2.142.059.550	1.955.853.524
Công ty Cổ phần Thành Long	5.223.112.593	1.958.667.410
Công ty Cổ phần Tập Đoàn Hanaka	1.444.875.265	1.444.875.265
Công ty TNHH Cấp điện lực Kevil Việt Nam	1.444.875.247	1.444.875.247
Công ty TNHH Nhất nước	2.018.737.239	2.018.737.239
Công ty Cổ phần Monotech Việt Nam	2.524.333.362	3.985.036.235
Các nhà cung cấp khác	20.350.455.934	6.075.440.480
<b>Cộng</b>	<b>35.148.449.190</b>	<b>19.516.997.859</b>

#### 16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>		<b>5.912.115.456</b>
Tổng Công ty Sông Đà		5.912.115.456
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	<b>109.769.846.854</b>	<b>114.223.523.408</b>
BQL Dự án các công trình điện Miền Nam	13.054.827.506	14.123.735.613
BQL Dự án các công trình điện Miền Bắc	16.179.353.832	18.582.553.847
BQL Dự án các công trình điện Miền Trung	37.131.387.014	37.129.737.014
BQL Dự án phát triển điện lực	4.041.098.604	16.383.304.048
Các khách hàng khác	39.363.179.898	28.004.192.886
<b>Cộng</b>	<b>109.769.846.854</b>	<b>120.135.638.864</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, phường Văn Quán, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, Việt Nam.  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất (tiếp theo)

### 17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm			Số phát sinh trong năm			Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số phát sinh trong năm	Số đã thực nộp	Hoàn thuế kiểm bù trừ thu NSNN <sup>(i)</sup>	Phân loại lại <sup>(ii)</sup>	Phải nộp
Thuế GTGT hàng bán nội địa	8.914.289.211	-	15.826.231.943	(20.611.141.259)	-	-	-	4.129.379.895
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-	-	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.606.951.309	-	10.299.561.197	(14.420.248.768)	(236.702.541)	-	-	10.249.561.197
Thuế thu nhập cá nhân	760.318.418	-	1.037.914.776	(1.363.712.088)	(84.228.622)	-	-	350.292.484
Thuế tài nguyên	756.982.760	-	4.113.955.505	(3.797.971.072)	-	-	-	1.072.967.193
Thuế nhà đất	-	-	2.835.000	(2.835.000)	-	-	-	-
Tiền thuế đất	37.422.543	-	70.875.000	(70.875.000)	-	-	-	37.422.543
Thuế bảo vệ môi trường	68.288.960	-	509.963.992	(359.743.840)	-	-	-	229.943.612
Các loại thuế khác	-	-	26.000.000	(26.000.000)	-	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	1.405.536.219	-	3.099.240.698	(2.795.808.493)	(64.436.654)	-	-	1.633.097.270
<b>Cộng</b>	<b>26.549.789.420</b>	-	<b>34.986.578.111</b>	<b>(43.448.335.520)</b>	<b>(385.367.817)</b>	-	-	<b>17.702.664.194</b>

<sup>(i)</sup> Theo quyết định số 396/QĐ-CT ngày 26/4/2018 của Cục thuế tỉnh Gia Lai về việc hoàn thuế kiểm bù trừ thu Ngân sách nhà nước, cục thuế Gia Lai quyết định hoàn thuế cho chi nhánh Sông Đà 11.2 Thăng Long bù trừ với các khoản phải nộp NSNN của chi nhánh.

<sup>(ii)</sup> Phân loại lại khoản tạm tính thuế thu nhập cá nhân phát sinh tại Lào.

### Thuế giá trị gia tăng

Các công ty trong Tập đoàn nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Hoạt động xây lắp, điện thương phẩm, đá thành phẩm, vật tư 10%
- Hoạt động cung cấp nước sạch 5%



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

### *Thuế thu nhập doanh nghiệp*

Các công ty trong Tập đoàn được hưởng các ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp như sau:

Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 3758 ngày 07 tháng 06 năm 2005 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, Công ty được hưởng ưu đãi thuế TNDN cho dự án đầu tư mở rộng tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn (Dự án đầu tư công trình Thủy điện Thác Trắng). Công ty áp dụng ưu đãi thuế theo điểm 6, điều 36 Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14 tháng 02 năm 2007 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp: Dự án đầu tư thuộc ngành nghề, lĩnh vực quy định tại Danh mục B Phụ lục I ban hành kèm theo Nghị định 108/2006/NĐ-CP ngày 22 tháng 09 năm 2006 quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật đầu tư và thực hiện tại địa bàn quy định tại Phụ lục II ban hành kèm theo Nghị định này. Đồng thời theo quy định tại thông tư 123/2012/TT-BTC ngày 27 tháng 7 năm 2012 quy định về thời điểm bắt đầu miễn, giảm thuế, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập từ nhà máy thủy điện Thác Trắng trong 04 năm kể từ năm 2009 đến năm 2012 và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 07 năm tiếp theo (từ năm 2013 đến năm 2019).

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 1012100022 ngày 04 tháng 03 năm 2008 do Ủy ban Nhân dân tỉnh Hà Giang cấp, Công ty Cổ phần thủy điện Bát Đại Sơn nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động sản xuất và kinh doanh điện năng với thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động (năm 2011), được miễn thuế trong 04 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án (từ năm 2014 đến năm 2017) và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2018 đến năm 2026).

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 39121000033 ngày 13 tháng 8 năm 2007 do Ủy ban Nhân dân tỉnh Gia Lai cấp, Công ty Cổ phần thủy điện Đăk Đoa nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ dự án đầu tư nhà máy thủy điện với thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động, được miễn thuế trong 4 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo. Năm 2018 là năm thứ 9 được giảm 10% số thuế phải nộp từ khi dự án đi vào hoạt động và là năm thứ 4 Công ty được giảm 50% số thuế phải nộp.

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% (cùng kỳ năm trước thuế suất là 20%).

Chi tiết số thuế Thu nhập doanh nghiệp phải nộp như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	10.299.561.197	2.258.935.361
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước		
<b>Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>	<b><u>10.299.561.197</u></b>	<b><u>2.258.935.361</u></b>

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các công ty trong Tập đoàn 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 hợp nhất có thể sẽ thay đổi khi cơ quan thuế kiểm tra.



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

### *Thuế tài nguyên*

Các công ty trong Tập đoàn phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác đá nguyên liệu với mức 10% giá tính thuế đơn vị tài nguyên(x) sản lượng đá khai thác trong năm; cho hoạt động khai thác nước thiên nhiên dùng để sản xuất thủy điện với mức 5% giá tính thuế đơn vị tài nguyên (x) sản lượng điện tiêu thụ trong năm. Giá tính thuế đơn vị tài nguyên nước thiên nhiên dùng để sản xuất thủy điện do Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN) ban hành cho từng thời kỳ.

### *Các loại thuế khác*

Thuế nhà đất được nộp theo thông báo của cơ quan thuế.

## 18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	<b>28.359.458.989</b>	<b>37.630.357.958</b>
Chi phí lãi vay phải trả	5.177.416.655	7.812.656.132
Trích trước chi phí công trình	20.106.360.769	26.724.546.090
Các chi phí phải trả ngắn hạn khác	3.075.681.565	3.093.155.736
<b>Cộng</b>	<b>28.359.458.989</b>	<b>37.630.357.958</b>

## 19. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>		-
Tổng Công ty Sông Đà		-
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	<b>43.399.771.566</b>	<b>28.549.154.011</b>
Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, Bảo hiểm thất nghiệp	2.612.666.989	1.971.527.952
Kinh phí công đoàn	649.679.393	727.302.803
Tiền thuế thu nhập cá nhân phát sinh tại Lào	-	107.602.948
Tiền vay của cá nhân	-	1.022.000.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	26.375.593.400	1.801.183.948
Tiền ủy thác góp vốn của CBNV	150.000.000	315.000.000
Phải trả các đội tiền khoán công trình	8.512.180.133	13.027.250.133
BQL DA các công trình điện Miền Bắc	-	504.858.137
BQL DA các công trình điện Miền Nam	-	1.363.371.065
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	5.099.651.651	7.709.057.025
<b>Cộng</b>	<b>43.399.771.566</b>	<b>28.549.154.011</b>

## 20. Vay và nợ thuê tài chính

### 20a. Vay ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	<b>276.734.885.028</b>	<b>239.207.121.825</b>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	109.824.627.593	99.136.372.464
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung	13.437.078.828	39.804.202.579
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ	133.717.113.617	95.269.352.427
Ngân hàng TMCP Quân đội Việt Nam - Chi nhánh Thanh Xuân	19.756.064.990	4.997.194.355
<i>Vay dài hạn đến hạn trả (xem thuyết minh số V.20b)</i>	54.662.519.934	56.741.453.940
<b>Cộng</b>	<b>331.397.404.962</b>	<b>295.948.575.765</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay ngắn hạn.

Các khoản vay Ngân hàng để bổ sung vốn lưu động với lãi suất thay đổi từ 5,3% đến 7,5% theo từng thời kỳ, từng kế ước nhận nợ, thời hạn vay không quá 12 tháng, không có tài sản đảm bảo.

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay ngắn hạn trong năm như sau:

	Vay ngắn hạn ngân hàng	Vay dài hạn đến hạn trả	Cộng
Số đầu năm	239.207.121.825	56.741.453.940	295.948.575.765
Số tiền vay phát sinh	284.780.148.911		284.780.148.911
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn		30.320.273.934	30.320.273.934
Số tiền vay đã trả	(247.252.385.708)	(32.399.207.940)	(279.651.593.648)
<b>Số cuối năm</b>	<b>276.734.885.028</b>	<b>54.662.519.934</b>	<b>331.397.404.962</b>

### 20b. Vay dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Bắc Hà		
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây <sup>(i)</sup>	336.224.354.542	131.227.252.220
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai <sup>(ii)</sup>	361.089.076.373	247.056.770.449
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ <sup>(iii)</sup>	41.300.000.000	43.900.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Hà Giang <sup>(iv)</sup>	27.148.000.000	144.148.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung <sup>(v)</sup>	197.255.724	197.255.724
<b>Cộng</b>	<b>765.958.686.639</b>	<b>566.529.278.393</b>

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Tây theo các hợp đồng năm 2014 và 2015, thời hạn vay 60 tháng, lãi suất thay đổi 3 tháng/lần vào ngày làm việc đầu tiên mỗi quý, để thanh toán tiền mua máy móc thiết bị thuộc dự án đầu tư nâng cao năng lực xe máy thiết bị phục vụ thi công xây lắp. Khoản vay được bảo đảm bằng tài sản hình thành từ vốn vay là toàn bộ máy móc thiết bị, phương tiện vận tải hình thành từ dự án và tín chấp bằng năng lực tài chính của Công ty mẹ và các nguồn thu hợp pháp khác mà Công ty mẹ là người thụ hưởng.
- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai theo Hợp đồng Tín dụng theo dự án đầu tư số 36/16/NHNT ngày 28 tháng 12 năm 2016, thời hạn vay 10 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên với lãi suất cố định 7,6%/năm áp dụng trong thời hạn 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Mục đích vay để hoàn vốn một phần chi phí đầu tư Dự án Nhà máy Thủy điện Thác Trắng (6MW). Khoản vay được bảo đảm bằng việc thế chấp Công trình Nhà máy Thủy điện Thác Trắng, kể cả nhưng không bị giới hạn bởi đập, cửa lấy nước, hầm dẫn nước, tháp điều áp, nhà máy, kênh xả, khu nhà quản lý vận hành, trạm biến áp, trạm cắt và đường dây 35Kv, đường giao thông và các công cụ, máy móc, thiết bị gắn liền với Nhà máy thuộc sở hữu của Công ty Cổ phần Sông Đà 11, theo Hợp đồng thế chấp Tài sản gắn liền với đất hình thành trong tương lai số 36/16/NHNT ngày 28 tháng 12 năm 2016.



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

#### Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

- (iii) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ theo Hợp đồng Tín dụng số 1400LAV201701034/HĐTD ngày 24 tháng 7 năm 2017 với lãi suất thả nổi có điều chỉnh được trả vào ngày 20 hàng tháng. Thời hạn vay 96 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Mục đích vay để bù đắp một phần chi phí đã bỏ ra để mua trụ sở làm việc tại vị trí BT03 vị trí 24 khu đô thị Xa La, phường Phúc La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội. Số tiền vay được hoàn trả 06 tháng/lần, thanh toán lần đầu vào ngày 20 tháng 02 năm 2018. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp Quyền sử dụng đất tại địa chỉ BT03 - VT24 - Khu đô thị Xa La, phường Phúc La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội, theo Hợp đồng thế chấp ngày 10 tháng 8 năm 2017.
- (iv) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Hà Giang theo hợp đồng tín dụng số 8200-LAV200901558/HĐTD ngày 26/3/2009 và Phụ lục hợp đồng số 05/PLHĐ ngày 29/5/2013 để thanh toán một phần chi phí đầu tư thực hiện dự án Công trình Thủy điện Sông Miện với lãi suất tiền vay theo lãi suất thả nổi được Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn tỉnh Hà Giang tự điều chỉnh, tối đa 6 tháng một lần. Thời hạn cho vay 153 tháng, thời gian ân hạn 24 tháng kể từ ngày 03/4/2009. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp các tài sản hình thành từ vốn vay thuộc Nhà máy Thủy điện Sông Miện.
- (v) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung theo hợp đồng hạn mức số 39/2015-HĐTDDA/NHCT324-SĐ11TL ngày 06/07/2015 để thanh toán các chi phí đầu tư hợp pháp của dự án: Đầu tư máy móc thiết bị nâng cao năng lực thi công xây lắp của Công ty TNHH MTV Sông Đà 11- Thăng Long với số tiền cam kết cho vay là 5.340.000.000 VND. Lãi suất 9%/năm thời hạn 60 tháng.

Tập đoàn có khả năng trả được các khoản vay dài hạn.

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	54.662.519.934	56.741.453.940
Trên 1 năm đến 5 năm	235.407.197.014	442.914.278.393
Trên 5 năm	530.551.489.625	123.615.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>820.621.206.573</u></b>	<b><u>623.270.732.333</u></b>

Chi tiết phát sinh về các khoản vay dài hạn ngân hàng như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm	566.529.278.393	399.532.806.082
Số tiền vay phát sinh	273.107.954.076	38.075.541.491
Số tiền vay đã trả	(52.030.123.896)	(1.279.862.697)
Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	(21.648.421.934)	(7.946.706.153)
<b>Số cuối năm</b>	<b><u>765.958.686.639</u></b>	<b><u>428.381.778.723</u></b>

#### 20c. Vay quá hạn chưa thanh toán

Tập đoàn không có các khoản vay quá hạn chưa thanh toán.

### 21. Dự phòng phải trả

#### 21a. Dự phòng phải trả ngắn hạn

Dự phòng nợ phải trả ngắn hạn liên quan đến bảo hành công trình xây dựng. Chi tiết phát sinh như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm		1.180.581.390
Kết chuyển từ dự phòng phải trả dài hạn		497.052.578
Số hoàn nhập		(383.115.810)
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b><u>1.294.518.158</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

### 21b. Dự phòng phải trả dài hạn

Dự phòng nợ phải trả dài hạn liên quan đến bảo hành công trình xây dựng. Chi tiết phát sinh như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Số đầu năm		2.876.838.061
Tăng do trích lập		405.659.410
Số hoàn nhập		(205.443.893)
Kết chuyển sang dự phòng phải trả ngắn hạn		(497.052.578)
<b>Số cuối năm</b>	<b>-</b>	<b>2.580.001.000</b>

### 22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tăng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng	2.331.166.695	342.086.206	(590.200.000)	2.083.052.901
Quỹ phúc lợi	829.198.107	1.086.358.131	(720.200.000)	1.195.356.238
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành		800.000.000	(300.000.000)	500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>3.160.364.802</b>	<b>2.228.444.337</b>	<b>(1.610.400.000)</b>	<b>3.778.409.139</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P. Văn Quán, Q. Hà Đông, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

### 23. Vốn chủ sở hữu

#### 23a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quý đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm nay	115.531.050.000	37.566.527.623	20.000.000.000	160.692.327.505	66.707.183.253	95.088.567.050	495.585.655.431
Góp vốn trong năm	-	-	-	-	8.819.853.020	(2.172.000.000)	(2.172.000.000)
Lợi nhuận trong năm trước	-	-	-	-	8.819.853.020	5.447.858.757	14.267.711.777
Trích lập các quỹ tại công ty mẹ	-	-	-	31.909.266.085	(33.612.968.085)	(231.357.270)	(1.703.702.000)
Trích lập các quỹ tại công ty con	-	-	-	-	(431.557.523)	(5.798.000.000)	(662.914.793)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	-	(26.572.141.500)	(5.798.000.000)	(32.370.141.500)
<b>Số dư cuối năm trước</b>	<b>115.531.050.000</b>	<b>37.566.527.623</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>192.601.593.590</b>	<b>14.910.369.165</b>	<b>92.335.068.537</b>	<b>472.944.608.915</b>
Số dư đầu năm nay	115.531.050.000	37.566.527.623	20.000.000.000	192.601.593.590	35.781.996.697	101.566.303.550	503.047.471.460
Tăng vốn trong kỳ	67.568.960.000	33.597.480.000	-	-	-	-	101.166.440.000
Thay đổi tỷ lệ lợi ích tại Công ty con	-	-	-	-	-	(1.250.000.000)	(1.250.000.000)
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	20.099.813.528	4.237.426.737	24.337.240.265
Trích lập các quỹ tại công ty mẹ	-	-	-	8.234.330.011	(9.586.837.416)	-	(1.352.507.405)
Trích lập các quỹ tại công ty con	-	-	-	-	(561.157.881)	(314.779.051)	(875.936.932)
Chia cổ tức, lợi nhuận	-	-	-	-	(25.634.001.400)	(5.279.420.800)	(30.913.422.200)
<b>Số dư cuối năm</b>	<b>183.100.010.000</b>	<b>71.164.007.623</b>	<b>20.000.000.000</b>	<b>200.835.923.601</b>	<b>20.099.813.528</b>	<b>98.959.530.436</b>	<b>594.159.285.188</b>

#### 23b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vốn đầu tư của nhà nước (Tổng Công ty Sông Đà)	31.030.000.000	31.030.000.000
Vốn góp của các cổ đông khác	152.070.010.000	84.501.050.000
Thặng dư vốn cổ phần	67.964.007.623	37.566.527.623
<b>Cộng</b>	<b>251.064.017.623</b>	<b>153.097.577.623</b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

### 23c. Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	18.484.968	
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	18.310.001	11.553.105
- Cổ phiếu phổ thông	18.310.001	11.553.105
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu phổ thông		
- Cổ phiếu ưu đãi		
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	18.310.001	11.553.105
- Cổ phiếu phổ thông	18.310.001	11.553.105
- Cổ phiếu ưu đãi		

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

### 23d. Vốn khác của chủ sở hữu

Là phần vốn điều lệ tăng thêm trong năm 2015 tại Công ty TNHH Một thành viên Sông Đà 11 - Thăng Long từ thặng dư vốn cổ phần, quỹ đầu tư phát triển và lợi nhuận sau thuế.

### 23e. Phân phối lợi nhuận

Trong kỳ Công ty mẹ phân phối lợi nhuận theo nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2019 số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 22 tháng 06 năm 2019:

## 24. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

### 24a. Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	268,96	275,56
Kip Lào (LAK)	356.000	356.000

### 24b. Nợ khó đòi đã xử lý

Các khoản nợ khó đòi đã xử lý là các khoản nợ lâu ngày, không có khả năng thu hồi, bao gồm:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty Cổ phần Cơ khí Thiết bị Điện Hà Nội	12.156.428.764	12.156.428.764
Công ty Cổ phần Linh Linh	1.261.738.423	1.261.738.423
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm He	1.326.185.000	1.326.185.000
Các đối tượng khác	18.251.289.207	18.251.289.207
<b>Cộng</b>	<b>32.995.641.394</b>	<b>32.995.641.394</b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

### VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

#### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

##### 1a. Tổng doanh thu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu bán hàng hóa		
Doanh thu bán điện thương phẩm	105.031.216.069	73.283.288.394
Doanh thu hợp đồng xây dựng	136.287.066.460	132.583.851.857
Doanh thu hoạt động khác	8.650.410.423	11.387.907.304
<b>Cộng</b>	<b><u>249.968.692.952</u></b>	<b><u>217.255.047.555</u></b>

##### 1b. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan

Tập đoàn không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan.

#### 2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp		
Giá vốn của điện thương phẩm	37.295.394.780	26.927.892.667
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	120.734.408.714	120.110.977.428
Giá vốn của hoạt động kinh doanh khác	6.403.367.686	8.200.676.102
<b>Cộng</b>	<b><u>164.433.171.180</u></b>	<b><u>155.239.546.197</u></b>

#### 3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi	411.213.049	1.560.584.588
Lãi cho vay		39.786.087
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.200	
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh		954.743
Lãi thanh lý các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn khác		
Phí bảo lãnh	9.567.180	
Các khoản khác	16.500.000	
<b>Cộng</b>	<b><u>437.281.429</u></b>	<b><u>1.601.325.418</u></b>

#### 4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí lãi vay	35.150.633.892	23.401.443.841
Phí trả nợ trước hạn		
Phí bảo lãnh, phụ phí	1.960.383.490	1.188.887.0714
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	(844.590.000)	(161.730.000)
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ		
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh		9.789.459
Chi phí tài chính khác	10.529.500	157.735.420
<b>Cộng</b>	<b><u>36.276.956.882</u></b>	<b><u>24.596.125.791</u></b>

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

### 5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	14.590.792.678	14.766.805.437
Chi phí vật liệu quản lý	1.161.306.245	1.336.327.858
Chi phí đồ dùng văn phòng	378.287.154	582.957.710
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.074.007.308	1.134.948.001
Thuế, phí và lệ phí	338.870.704	242.462.628
Chi phí dự phòng		2.692.975.624
Chi phí dịch vụ mua ngoài	514.505.652	2.107.200.445
Phân bổ lợi thế thương mại	4.298.147.370	2.725.223.862
Chi phí bằng tiền khác	5.696.044.080	5.338.201.707
<b>Cộng</b>	<b><u>28.051.961.191</u></b>	<b><u>30.927.103.272</u></b>

### 6. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định	2.545.454	80.527.670
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình		383.115.810
Các khoản nợ phải trả được xóa	505.662.948	
Hoàn nhập giá trị công trình không bị giảm trừ khi quyết toán	111.462.265	6.504.918.218
Thu nhập khác	2.282.085.892	16.363.637
<b>Cộng</b>	<b><u>2.901.756.559</u></b>	<b><u>6.984.925.335</u></b>

### 7. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Tiền phạt chậm nộp BHXH, phạt thuế	351.439.214	454.510.360
Chi phí hỗ trợ GPMB lòng hồ thủy điện To Bùng		623.832.000
Thuế GTGT không được khấu trừ		
Xử lý vật tư mất		
Nộp phạt hành chính	125.000.000	
Chi phí khác	49.817.401	62.426.271
<b>Cộng</b>	<b><u>526.256.615</u></b>	<b><u>1.140.768.631</u></b>

### 8. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	842.525.662	
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	(11.459.942.052)	(2.591.021.989)
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả		2.129.268
<b>Cộng</b>	<b><u>(10.617.416.390)</u></b>	<b><u>(2.588.892.721)</u></b>



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

### BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

#### 9. Lãi trên cổ phiếu

##### 9a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	20.099.813.528	8.819.853.020
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:	-	(617.389.711)
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi và thưởng ban điều hành	-	(617.389.711)
Lợi nhuận tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	20.099.813.528	8.202.463.309
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	4.391.982	11.553.105
<b>Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu</b>	<b><u>4.576</u></b>	<b><u>710</u></b>

Quỹ khen thưởng, phúc lợi và thưởng ban điều hành năm nay được ước tính theo tỷ lệ năm trước trên tổng Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp của Công ty mẹ và các Công ty con.

##### 9b. Thông tin khác

Không có các giao dịch cổ phiếu phổ thông hoặc giao dịch cổ phiếu phổ thông tiềm năng nào xảy ra từ ngày kết thúc năm tài chính đến ngày công bố Báo cáo tài chính hợp nhất này.

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

Các bên liên quan với Tập đoàn 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, Ban kiểm soát và các thành viên 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*

Tập đoàn không phát sinh giao dịch bán hàng và cung cấp dịch vụ cũng như các giao dịch khác với các thành viên quản lý chủ chốt và các cá nhân có liên quan với các thành viên quản lý chủ chốt.

*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*

Tập đoàn 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*

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt chỉ có lương với tổng tiền lương trong năm là 1.207.493.059 VND (năm trước là 919.521.136 VND).

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

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

<b>Bên liên quan khác</b>	<b>Mối quan hệ</b>
Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	Cổ đông lớn
Các Công ty con của Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	Công ty con của cổ đông lớn

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Tập đoàn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
<b>Tổng Công ty Sông Đà</b>		
Tổng Công ty Sông Đà – CTCP chuyển trả tiền KLHT		1.476.963.455
Chi phí dịch vụ		
Phí bảo lãnh phải trả Cơ quan Tổng Công ty Sông Đà – CTCP		

*Công nợ với các bên liên quan khác*

Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày trong các thuyết minh ở Mục V.3; V.6, V.16 và V.19

## 2. Thông tin về bộ phận

Thông tin bộ phận được trình bày theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý. Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh.

### 2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh

Tập đoàn có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực Xây lắp: Thực hiện thi công các công trình điện.
- Lĩnh vực Thủy điện: Sản xuất và bán điện thương phẩm
- Lĩnh vực khác: Cung cấp điện nước tại các công trình, kinh doanh bán đá và cung cấp các dịch vụ khác.

Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn như sau:

	<u>Lĩnh vực xây lắp</u>	<u>Lĩnh vực thủy điện</u>	<u>Các lĩnh vực khác</u>	<u>Cộng</u>
<b>Kỳ này</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	136.287.066.460	105.031.216.069	8.650.410.423	249.968.692.952
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>136.287.066.460</b>	<b>105.031.216.069</b>	<b>8.650.410.423</b>	<b>249.968.692.952</b>
	15.552.657.746	67.735.821.289	2.247.042.737	85.535.521.772
Kết quả kinh doanh theo bộ phận				(28.051.961.191)
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				85.535.521.772
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				57.483.560.581
Doanh thu hoạt động tài chính				437.281.429
Chi phí tài chính				(36.276.956.882)



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)

	Lĩnh vực xây lắp	Lĩnh vực thủy điện	Các lĩnh vực khác	Cộng
Thu nhập khác				2.901.756.559
Chi phí khác				(526.256.615)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(10.299.561.197)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				10.617.416.390
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				<b>24.337.240.265</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>572.269.196</b>	<b>441.025.925</b>	<b>36.323.061</b>	<b>1.049.618.182</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>14.368.429.913</b>	<b>11.073.197.963</b>	<b>911.992.746</b>	<b>26.353.620.622</b>
<b>Kỳ trước</b>				
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	132.583.851.857	73.283.288.394	11.387.907.304	217.255.047.555
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận				
<b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>132.583.851.857</b>	<b>73.283.288.394</b>	<b>11.387.907.304</b>	<b>217.255.047.555</b>
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	12.472.874.429	46.355.395.727	3.187.231.202	62.015.501.358
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận				(30.927.103.272)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				31.088.398.086
Doanh thu hoạt động tài chính				1.601.325.418
Chi phí tài chính				(24.596.125.791)
Thu nhập khác				6.984.925.335
Chi phí khác				(1.140.768.631)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành				(2.258.935.361)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại				2.588.892.721
<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>				<b>14.267.711.777</b>
<b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b>	<b>49.700.040.545</b>	<b>27.470.784.363</b>	<b>4.268.841.543</b>	<b>81.439.666.451</b>
<b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>13.202.925.846</b>	<b>7.297.674.708</b>	<b>1.134.027.210</b>	<b>21.634.627.764</b>

Tài sản và nợ phải trả của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn như sau:

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, P.Văn Quán, Q.Hà Đông, Hà Nội

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ**

6 tháng đầu cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (tiếp theo)**

	<u>Lĩnh vực xây lắp</u>	<u>Lĩnh vực thủy điện</u>	<u>Các lĩnh vực khác</u>	<u>Cộng</u>
<b>Số cuối năm</b>				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	714.004.723.351	1.370.632.915.069	44.320.610.017	2.128.958.248.437
Tài sản phân bổ cho bộ phận				
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				143.020.851.803
<b>Tổng tài sản</b>				<b>2.271.979.100.240</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	504.419.049.796	1.143.638.066.180	13.373.985	1.648.070.489.961
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận				
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				29.749.325.091
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>1.677.819.815.052</b>
<b>Số đầu năm</b>				
Tài sản trực tiếp của bộ phận	656.776.850.722	915.396.336.983	43.673.114.271	1.615.846.301.976
Tài sản phân bổ cho bộ phận				
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận				143.020.851.803
<b>Tổng tài sản</b>				<b>1.758.867.153.779</b>
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	488.202.170.926	737.606.357.909	261.828.393	1.226.070.357.228
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận				
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận				29.749.325.091
<b>Tổng nợ phải trả</b>				<b>1.255.819.682.319</b>

### 2b. Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động của Tập đoàn được phân bố chủ yếu ở khu vực trong nước.

Hà Nội, ngày 28 tháng 7 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám đốc

Phạm Thị Dung

Trần Văn Ngự

Lê Văn Tuấn