



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 10
Báo cáo tài chính hợp nhất
giữa niên độ
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	1 - 4
Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ	5
Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ	6 - 7
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ	8
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ	9
• Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ	10 - 44

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sông Đà 10 công bố báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 của Công ty và các Công ty con (sau đây gọi chung là “Tập đoàn”).

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Sông Đà 10 (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Sông Đà 10 thuộc Tổng Công ty Sông Đà) theo Quyết định số 2114/QĐ-BXD ngày 14/11/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010419 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 26/12/2005, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 10 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 26/05/2015 với số đăng ký doanh nghiệp kiêm mã số doanh nghiệp là 5900189357.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Giấy phép niêm yết số 43/QĐ-TTGDHN ngày 27/11/2006 với mã chứng khoán SDT. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 14/12/2006.

Vốn điều lệ: 427.323.110.000 đồng.

Vốn góp thực tế đến ngày 30/06/2017: 427.323.110.000 đồng.

Công ty hiện có 6 đơn vị trực thuộc, 2 Công ty con và 1 công ty liên kết, bao gồm:

Các đơn vị trực thuộc

- Xí nghiệp Sông Đà 10.2
- Xí nghiệp Sông Đà 10.3
- Xí nghiệp Sông Đà 10.5
- Xí nghiệp Sông Đà 10.6
- Xí nghiệp Sông Đà 10.7
- Xí nghiệp Cơ khí Sông Đà 10.

Các Công ty con, Công ty liên kết

Tên đơn vị	Địa chỉ	L.vực kinh doanh	T.lệ sở hữu và t.lệ biểu quyết
<u>Các công ty con</u>			
Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	Xã Iamônông, Huyện Chưpăh, Tỉnh Gia Lai	Xây lắp và thương mại	100,00%
Công ty CP Thủy điện Nậm He	Bản Mường Tùng, X.Mường Tùng, H.Mường Chà, T.Điện Biên	Kinh doanh điện thương phẩm và thương mại	56,09%
<u>Công ty liên kết</u>			
Công ty CP Sông Đà 10.9	Khu đô thị Xa La, Phường Phúc La, Quận Hà Đông, TP.Hà Nội	Xây lắp và thương mại	29,10%

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Trụ sở chính

- Địa chỉ: Tầng 10-11, Tòa nhà Sông Đà, Đường Phạm Hùng, Phường Mỹ Đình 1, Quận Nam Từ Liêm, Thành phố Hà Nội.
- Điện thoại: (84) (0243) 7683998
- Fax: (84) (0243) 7683997
- E-mail: songda10@songda10.com.vn
- Website: www.songda10.com.vn

Ngành nghề kinh doanh chính

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây lắp các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, điện, thủy lợi, tổ hợp các công trình ngầm;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ: Xây dựng đường cao tốc, đường ô tô, đường phố, các loại đường khác và đường cho người đi bộ; Xây dựng đường sắt và đường ngầm;
- Chuẩn bị mặt bằng: Làm sạch mặt bằng xây dựng; Vận chuyển đất: đào, lấp, san lấp mặt bằng và ủi tại các mặt bằng xây dựng, tiêu nước, vận chuyển đá, nổ mìn...; Khoan thăm dò, khoan lỗ kiểm tra, lấy mẫu thử để kiểm tra về địa chất, địa vật lý;
- Xây dựng nhà các loại;
- Khai thác quặng sắt: Các hoạt động khai thác mỏ quặng chiếm giá trị lớn về hàm lượng sắt; Các hoạt động làm giàu và thu gom quặng có chứa sắt;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại: Sản xuất khung hoặc sườn kim loại cho xây dựng và các bộ phận của chúng;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất, kinh doanh điện thương phẩm;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dùng trong khai thác than đá, quặng, khai thác dầu khí như máy khoan, máy nghiền sàng, máy nén...; Bán buôn máy móc, thiết bị khác chưa được phân vào nhóm nào, sử dụng cho sản xuất công nghiệp;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Bán buôn vật liệu xây dựng như cát, sỏi;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc di thuê: Đầu tư phát triển và kinh doanh khu đô thị, khu công nghiệp, khu kinh tế; Cho thuê văn phòng;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thiết kế kỹ thuật và dịch vụ tư vấn cho các dự án liên quan đến kỹ thuật dân dụng, kỹ thuật đường ống, kiến trúc giao thông;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê máy móc và thiết bị xây dựng và kỹ thuật dân dụng không kèm người điều khiển.

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến ngày 30/06/2017 là 1.331 người. Trong đó, cán bộ quản lý là 313 người.

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong kỳ kế toán và đến ngày lập Báo cáo tài chính hợp nhất này gồm có:

Hội đồng quản trị

- | | | |
|----------------------|------------|--------------------------|
| • Ông Trần Ngọc Lan | Chủ tịch | Bổ nhiệm ngày 19/04/2011 |
| • Ông Trần Văn Tấn | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 24/04/2015 |
| • Ông Vũ Văn Tinh | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 19/04/2011 |
| • Ông Nguyễn Văn Bảy | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 19/04/2011 |
| • Ông Trần Tuấn Linh | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 16/04/2013 |

Ban Kiểm soát

- | | | |
|--------------------------|------------|----------------------------|
| • Bà Phạm Thị Thanh Loan | Trưởng ban | Bổ nhiệm ngày 27/04/2016 |
| • Bà Lê Thị Mai Hương | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 27/04/2016 |
| • Ông Phạm Hoàng Thái | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 27/04/2017 |
| • Ông Nguyễn Trung Kiên | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 27/04/2016 |
| | | Miễn nhiệm ngày 13/03/2017 |

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

- | | | |
|-------------------------|-------------------|------------------------------|
| • Ông Trần Văn Tấn | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 24/04/2015 |
| • Ông Lục Đức Tiến | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 10/11/2016 |
| • Ông Nguyễn Văn Bảy | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 01/07/2011 |
| • Ông Trần Tuấn Linh | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm lại ngày 10/11/2016 |
| • Ông Hoàng Ngọc Tú | Phó Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 15/01/2016 |
| • Ông Nguyễn Trung Kiên | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm ngày 13/03/2017 |
| • Ông Trần Đình Tú | Kế toán trưởng | Bổ nhiệm lại ngày 02/07/2015 |
| | | Miễn nhiệm ngày 13/03/2017 |

Kiểm toán độc lập

Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC (Trụ sở chính: Lô 78-80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng; Điện thoại: (84) 0236.3655886; Fax: (84) 0236.3655887; Website: www.aac.com.vn; Email: aac@dng.vnn.vn).

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (tiếp theo)

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc trong việc lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này trên cơ sở:

- Tuân thủ các quy định của các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành khác có liên quan;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các phán đoán và ước tính kế toán một cách hợp lý và thận trọng;
- Lập Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ trên nguyên tắc hoạt động liên tục;
- Chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Các thành viên của Ban Tổng Giám đốc Công ty, bằng báo cáo này xác nhận rằng: Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ và Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Tập đoàn tại thời điểm 30/06/2017 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc
Tổng Giám đốc
CÔNG TY
CỔ PHẦN
SÔNG ĐÀ 10



Trần Văn Tấn

Hà Nội, ngày 17 tháng 08 năm 2017



CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN AAC

THÀNH VIÊN CỦA PRIMEGLOBAL

CHUYÊN NGÀNH KIỂM TOÁN KẾ TOÁN TÀI CHÍNH

Trụ sở chính: Lô 78 - 80, Đường 30 Tháng 4, Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Tel: +84 (236) 3 655 886; Fax: +84 (236) 3 655 887; Email: aac@dng.vnn.vn; Website: http://www.aac.com.vn

Số: 909 /BCSX-AAC

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

**Kính gửi: Các Cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Sông Đà 10**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ gồm: Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30/06/2017, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 và Bản thuyết minh báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, được lập ngày 14/08/2017 của Công ty Cổ phần Sông Đà 10 (sau đây gọi tắt là "Công ty") đính kèm từ trang 6 đến trang 44.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 "Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện".

Công việc soát xét thông tin tài chính hợp nhất giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, chúng tôi không thấy có vấn đề gì để chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/06/2017 và kết quả hoạt động kinh doanh cũng như các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán AAC

M.S.D.N 030101707

CÔNG TY

T.N.H.H

KIỂM TOÁN VÀ KẾ TOÁN

AAC

Trần Thị Phương Lan – Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán: 0396-2013-010-1

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 08 năm 2017

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

Ngày 30 tháng 06 năm 2017

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 202/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		2.547.216.747.663	2.184.967.094.651
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	32.340.298.679	70.993.565.926
1. Tiền	111		23.379.721.679	70.993.565.926
2. Các khoản tương đương tiền	112		8.960.577.000	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		28.300.000.000	23.500.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	16	49.956.667.408	49.956.667.408
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	16	(21.656.667.408)	(26.456.667.408)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		1.677.646.514.138	1.347.943.379.038
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	1.414.909.381.038	1.196.626.857.881
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	61.687.046.268	126.091.363.144
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	8	39.481.148.173	39.481.148.173
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	212.584.791.516	45.883.539.693
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	10	(51.015.852.857)	(60.139.529.853)
IV. Hàng tồn kho	140		795.223.398.866	733.971.700.457
1. Hàng tồn kho	141	11	795.223.398.866	733.971.700.457
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		13.706.535.980	8.558.449.230
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12	3.144.640.747	112.760.978
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.561.895.233	8.440.248.841
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		-	5.439.411
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		764.805.567.154	905.584.118.854
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		2.923.904.238	166.667.134.509
1. Phải thu dài hạn khác	216	9	7.130.284.000	170.873.514.271
2. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	9	(4.206.379.762)	(4.206.379.762)
II. Tài sản cố định	220		635.003.361.061	616.359.429.024
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	631.332.598.561	612.688.666.524
- Nguyên giá	222		1.467.406.603.736	1.437.245.572.910
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(836.074.005.175)	(824.556.906.386)
2. Tài sản cố định vô hình	227	14	3.670.762.500	3.670.762.500
- Nguyên giá	228		3.670.762.500	3.670.762.500
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3.669.642.684	8.481.036.029
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	3.669.642.684	8.481.036.029
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		76.294.907.201	64.632.069.954
1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		12.068.776.980	12.903.671.408
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	16	81.564.520.000	68.123.160.000
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(17.338.389.779)	(16.394.761.454)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		46.913.751.970	49.444.449.338
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	43.097.712.515	45.166.993.263
2. Lợi thế thương mại	269		3.816.039.455	4.277.456.075
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.312.022.314.817	3.090.551.213.505

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

Ngày 30 tháng 06 năm 2017

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2017 VND	01/01/2017 VND
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		2.351.063.607.090	2.128.303.545.448
I. Nợ ngắn hạn	310		1.944.203.435.311	1.674.071.220.640
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	350.598.460.908	423.206.506.259
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	156.896.752.400	157.240.866.846
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	31.315.895.011	34.155.744.299
4. Phải trả người lao động	314		66.080.917.699	71.161.664.505
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	83.816.185.829	54.626.257.638
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	283.613.329.025	115.942.264.042
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	956.927.576.295	807.946.917.221
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		14.954.318.144	9.790.999.830
II. Nợ dài hạn	330		406.860.171.779	454.232.324.808
1. Phải trả dài hạn khác	337	21	2.189.285.239	56.189.285.239
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22	396.000.174.816	390.618.191.583
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		8.670.711.724	7.424.847.986
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		960.958.707.727	962.247.668.057
I. Vốn chủ sở hữu	410		960.958.707.727	962.247.668.057
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	23	427.323.110.000	427.323.110.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		427.323.110.000	427.323.110.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	23	50.066.521.921	50.066.521.921
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414	23	25.221.000.000	25.221.000.000
4. Quỹ đầu tư phát triển	418	23	370.501.611.364	344.869.257.476
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	23	69.858.621.286	91.848.312.076
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		54.316.720.324	9.816.803.660
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		15.541.900.962	82.031.508.416
6. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		17.987.843.156	22.919.466.584
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.312.022.314.817	3.090.551.213.505



Tổng Giám đốc

CÔNG TY
CỔ PHẦN
SÔNG ĐÀ 10

Trần Văn Tấn

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2017

Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên

Người lập

Lê Thị Thanh Nhung

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

Mẫu số B 02 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 202/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
1. Doanh thu bán hàng và c.cấp dịch vụ	01	25	706.505.798.769	613.456.205.842
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	2.808.903.054	932.014.186
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10		703.696.895.715	612.524.191.656
4. Giá vốn hàng bán	11	27	601.723.977.859	501.532.896.786
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và c.cấp dịch vụ	20		<u>101.972.917.856</u>	<u>110.991.294.870</u>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	28	3.703.525.408	2.463.157.884
7. Chi phí tài chính	22	29	50.476.618.450	50.740.810.394
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		54.312.051.525	47.999.477.136
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty l.doanh, l.kết	24		(834.894.428)	248.678.982
9. Chi phí bán hàng	25		-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	36.246.421.933	41.989.104.946
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		<u>18.118.508.453</u>	<u>20.973.216.396</u>
12. Thu nhập khác	31	31	1.420.474.362	2.937.602.437
13. Chi phí khác	32	32	2.790.339.800	651.498.067
14. Lợi nhuận khác	40		<u>(1.369.865.438)</u>	<u>2.286.104.370</u>
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	33	<u>16.748.643.015</u>	<u>23.259.320.766</u>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	33	4.878.501.743	5.477.410.288
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		1.259.863.738	1.531.488.446
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	33	<u>10.610.277.534</u>	<u>16.250.422.032</u>
18.1. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		15.541.900.962	22.245.295.976
18.2. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		(4.931.623.428)	(5.994.873.944)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	34	364	521
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		364	521



Trần Văn Tấn

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2017

Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên

Người lập

Lê Thị Thanh Nhung

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
GIỮA NIÊN ĐỘ
Cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017

Mẫu số B 03 - DN
Ban hành theo Thông tư
số 202/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	6 tháng đầu năm 2017 VND	6 tháng đầu năm 2016 VND
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		16.748.643.015	23.259.320.766
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao tài sản cố định	02	13	29.627.515.268	27.890.423.051
- Các khoản dự phòng	03		(12.980.048.671)	(446.082.467)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	28, 31	(3.382.267.344)	(4.075.473.230)
- Chi phí lãi vay	06	29	54.312.051.525	47.999.477.136
3. Lợi nhuận từ hđ kd trước thay đổi vốn lưu động	08		84.325.893.793	94.627.665.256
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(166.214.309.444)	229.238.466.772
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(59.380.253.544)	(42.490.331.368)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		99.110.732.433	(307.972.010.158)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(962.599.021)	(6.203.656.295)
- Tiền lãi vay đã trả	14		(47.642.568.299)	(46.704.441.427)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	19	(14.202.432.669)	(16.584.285.612)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	400.000.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(6.749.919.550)	(5.664.045.107)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(111.715.456.301)	(101.352.637.939)
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21		(36.593.872.205)	(31.072.626.545)
2. Tiền thu từ TLý, nh.bán TSCĐ và các TS DH khác	22	31	513.636.364	1.363.636.364
3. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		(4.741.360.000)	-
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.639.100.038	377.346.893
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(39.182.495.803)	(29.331.643.288)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ đi vay	33	22	723.690.185.779	540.921.391.092
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	22	(569.327.543.472)	(482.571.888.816)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(42.117.957.450)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		112.244.684.857	58.349.502.276
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(38.653.267.247)	(72.334.778.951)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		70.993.565.926	135.434.628.016
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái qui đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		32.340.298.679	63.099.849.065

Tổng Giám đốc

Trần Văn Tấn

Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên

Người lập

Lê Thị Thanh Nhung

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Sông Đà 10 (sau đây gọi tắt là "Công ty") được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước (Công ty Sông Đà 10 thuộc Tổng Công ty Sông Đà) theo Quyết định số 2114/QĐ-BXD ngày 14/11/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010419 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 26/12/2005, Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 10 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 26/05/2015 với số đăng ký doanh nghiệp kiêm mã số doanh nghiệp là 5900189357.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội theo Giấy phép niêm yết số 43/QĐ-TTGDHN ngày 27/11/2006 với mã chứng khoán SDT. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 14/12/2006.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Xây dựng và sản xuất công nghiệp.

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Thi công xây lắp các công trình giao thông, công nghiệp, dân dụng, điện, thủy lợi, tổ hợp các công trình ngầm;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ: Xây dựng đường cao tốc, đường ô tô, đường phố, các loại đường khác và đường cho người đi bộ; Xây dựng đường sắt và đường ngầm;
- Chuẩn bị mặt bằng: Làm sạch mặt bằng xây dựng; Vận chuyển đất: đào, lấp, san lấp mặt bằng và ủi tại các mặt bằng xây dựng, tiêu nước, vận chuyển đá, nổ mìn...; Khoan thăm dò, khoan lỗ kiểm tra, lấy mẫu thử để kiểm tra về địa chất, địa vật lý;
- Xây dựng nhà các loại;
- Khai thác quặng sắt: Các hoạt động khai thác mỏ quặng chiếm giá trị lớn về hàm lượng sắt; Các hoạt động làm giàu và thu gom quặng có chứa sắt;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Sản xuất các cấu kiện kim loại: Sản xuất khung hoặc sườn kim loại cho xây dựng và các bộ phận của chúng;
- Gia công cơ khí, xử lý và tráng phủ kim loại;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất, kinh doanh điện thương phẩm;
- Bán phụ tùng và các bộ phận phụ trợ của ô tô và xe có động cơ khác;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác: Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy dùng trong khai thác than đá, quặng, khai thác dầu khí như máy khoan, máy nghiền sàng, máy nén...; Bán buôn máy móc, thiết bị khác chưa được phân vào nhóm nào, sử dụng cho sản xuất công nghiệp;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Bán buôn vật liệu xây dựng như cát, sỏi;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc di thuê: Đầu tư phát triển và kinh doanh khu đô thị, khu công nghiệp, khu kinh tế; Cho thuê văn phòng;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan: Thiết kế kỹ thuật và dịch vụ tư vấn cho các dự án liên quan đến kỹ thuật dân dụng, kỹ thuật đường ống, kiến trúc giao thông;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê máy móc và thiết bị xây dựng và kỹ thuật dân dụng không kèm người điều khiển.

1.4. Cấu trúc tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty và 02 Công ty con, toàn bộ đã được hợp nhất vào báo cáo tài chính hợp nhất này, không có công ty con nào bị loại khỏi quá trình hợp nhất.

Các Công ty con được hợp nhất

Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1

- Địa chỉ: Xã Iamônông, Huyện Chưpăh, Tỉnh Gia Lai.
- Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp công trình thủy điện, dân dụng, công nghiệp, giao thông.
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 100%.

Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm He

- Địa chỉ: Bản Mường Tùng, Xã Mường Tùng, Huyện Mường Chà, Tỉnh Điện Biên.
- Lĩnh vực kinh doanh: Kinh doanh điện thương phẩm và thương mại.
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 56,09%.

Công ty liên kết

Công ty Cổ phần Sông Đà 10.9

- Địa chỉ: Vị trí 7, Dãy biệt thự 1, Khu đô thị Xa La, Phường Phúc La, Quận Hà Đông, TP Hà Nội.
- Lĩnh vực kinh doanh: Xây lắp công trình thủy điện, dân dụng, công nghiệp, giao thông.
- Quyền biểu quyết của Công ty mẹ: 29,10%.

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Kỳ kế toán năm của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Riêng Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 (từ ngày 01/01/2017 đến ngày 30/06/2017).

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi số kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực Kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Báo cáo tài chính hợp nhất này được lập tuân thủ theo quy định của Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 về hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Các nguyên tắc và phương pháp lập báo cáo tài chính hợp nhất

4.1.1. Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tập đoàn bao gồm báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con

Công ty con là doanh nghiệp do Tập đoàn kiểm soát. Sự kiểm soát tồn tại khi Tập đoàn có khả năng trực tiếp hay gián tiếp chi phối các chính sách tài chính và hoạt động của công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ các hoạt động của công ty này. Báo cáo tài chính của công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày Tập đoàn bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm soát.

Các Báo cáo tài chính của Công ty và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng năm tài chính và được áp dụng các chính sách kế toán một cách nhất quán. Các bút toán điều chỉnh được thực hiện đối với bất kỳ chính sách kế toán nào có điểm khác biệt nhằm đảm bảo tính nhất quán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn.

Các số dư, giao dịch nội bộ và các khoản lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ giữa các công ty trong cùng Tập đoàn với nhau bị loại trừ khi lập báo cáo tài chính hợp nhất.

4.1.2. Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của năm tài chính phát sinh hoạt động mua công ty con.

4.1.3. Phương pháp ghi nhận lợi ích của cổ đông không kiểm soát

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn và được trình bày thành một chỉ tiêu riêng biệt thuộc phần vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất. Giá trị lợi ích cổ đông không kiểm soát trong giá trị tài sản thuần của các Công ty con hợp nhất, gồm: Lợi ích cổ đông không kiểm soát tại ngày mua được xác định theo giá trị hợp lý tài sản thuần của công ty con tại ngày mua; lợi ích cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày mua đến đầu kỳ báo cáo và lợi ích cổ đông không kiểm soát trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu phát sinh trong kỳ báo cáo. Các khoản lỗ phát sinh tại công ty con phải 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.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi hoặc lỗ của công ty con không được nắm giữ bởi Tập đoàn, được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích cổ đông không kiểm soát và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con và được trình bày là một chỉ tiêu riêng biệt trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

4.2 Chênh lệch tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi sang đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn giao dịch vào ngày phát sinh nghiệp vụ.

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là tài sản được đánh giá lại theo tỷ giá mua vào và các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phân loại là nợ phải trả được đánh giá lại theo tỷ giá bán ra của ngân hàng thương mại nơi Tập đoàn thường xuyên có giao dịch. Riêng các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua của chính ngân hàng nơi Tập đoàn mở tài khoản ngoại tệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN DỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

Chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 “Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái”. Theo đó, chênh lệch tỷ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.3 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn 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.

4.4 Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Chứng khoán kinh doanh là các loại chứng khoán và các công cụ tài chính khác (thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi...) được Tập đoàn nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận ban đầu theo giá gốc, bao gồm: giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Khoản cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Sau ghi nhận ban đầu, chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh được lập tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán nếu giá thị trường của chứng khoán kinh doanh thấp hơn giá gốc.

Các khoản cho vay

Các khoản phải thu về cho vay được trình bày trên báo cáo tài chính theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản cho vay đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Tập đoàn có ảnh hưởng đáng kể. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách và hoạt động của công ty liên kết nhưng không phải kiểm soát hoặc đồng kiểm soát các chính sách này. Mỗi quan hệ là công ty liên kết thường được thể hiện thông qua việc Tập đoàn nắm giữ (trực tiếp hoặc gián tiếp) từ 20% đến dưới 50% quyền biểu quyết ở công ty đó.

Các Báo cáo tài chính của công ty liên kết sử dụng để hợp nhất được lập cho cùng kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách nhất quán. Các bút toán điều chỉnh thích hợp được thực hiện để đảm bảo các chính sách được áp dụng nhất quán giữa các công ty trong cùng Tập đoàn.

Các khoản đầu tư vào công ty liên kết được hạch toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết được ghi nhận ban đầu theo giá gốc; Sau đó, giá trị ghi sổ của khoản đầu tư được điều chỉnh tăng hoặc giảm tương ứng với phần sở hữu của Tập đoàn trong giá trị tài sản thuần của bên được đầu tư sau ngày mua. Trong trường hợp phần lợi ích của Tập đoàn trong khoản lỗ của công ty liên kết lớn hơn hoặc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

bằng giá trị ghi sổ của khoản đầu tư thì giá trị ghi sổ của khoản đầu tư bị giảm tới không và dừng việc ghi nhận các khoản lỗ, trừ khi Tập đoàn có các nghĩa vụ thực hiện thanh toán thay cho công ty liên kết. Phần sở hữu của Tập đoàn trong kết quả kinh doanh của bên được đầu tư được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Tập đoàn. Các khoản được chia từ bên được đầu tư phải hạch toán giảm giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác

Đầu tư góp vốn dài hạn vào Tập đoàn khác là các khoản đầu tư mà Tập đoàn không có quyền kiểm soát hoặc đồng kiểm soát, không có ảnh hưởng đáng kể đối với công ty nhận đầu tư

Các khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng. Các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia bằng tiền hoặc phi tiền tệ cho giai đoạn trước ngày đầu tư được ghi giảm giá trị khoản đầu tư.

Dự phòng

Đối với các khoản đầu tư góp vốn dài hạn vào công ty khác, việc lập dự phòng được thực hiện như sau:

- Đối với khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý khoản đầu tư được xác định tin cậy, việc lập dự phòng dựa trên giá thị trường của cổ phiếu.
- Trong trường hợp không xác định được giá thị trường của cổ phiếu thì dự phòng được trích lập căn cứ vào phần vốn tổn thất trên báo cáo tài chính của bên nhận đầu tư.

Đối với các công ty nhận đầu tư là đối tượng phải lập báo cáo tài chính hợp nhất thì dự phòng tổn thất được trích lập căn cứ vào báo cáo tài chính hợp nhất. Các trường hợp khác, dự phòng trích lập trên cơ sở báo cáo tài chính của công ty nhận đầu tư.

4.5 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng và phải thu khác:

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Tập đoàn và người mua.
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất tại thời điểm cuối năm tài chính đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang lâm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.6 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 tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên với giá trị được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, công cụ dụng cụ: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến 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;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí máy thi công, chi phí nhân công trực tiếp và chi phí chung có liên quan trực tiếp được tập hợp cho từng công trình.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.7 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định 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 hữu hình 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 – 25
Máy móc, thiết bị	5 – 12
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 6

4.8 Tài sản cố định vô hình

Nguyên giá

Tài sản cố định vô hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định vô hình tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Quyền sử dụng đất

TSCĐ vô hình là quyền sử dụng đất bao gồm:

- Quyền sử dụng đất được nhà nước giao có thu tiền sử dụng đất hoặc nhận chuyển nhượng quyền sử dụng đất hợp pháp (bao gồm quyền sử dụng đất có thời hạn, quyền sử dụng đất không thời hạn);

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN DỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

- Tiền thuê đất trả trước (đã trả cho cả thời gian thuê hoặc đã trả trước cho nhiều năm mà thời hạn thuê đất đã được trả tiền còn lại ít nhất là 05 năm) cho hợp đồng thuê đất trước ngày có hiệu lực của Luật Đất đai năm 2003 và được cơ quan có thẩm quyền cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá quyền sử dụng đất bao gồm tất cả các chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa đất vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.9 Thuế TNDN hoãn lại

Thuế TNDN hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính hợp nhất. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời ngoại trừ các khoản chênh lệch tạm thời phát sinh từ ghi nhận ban đầu của một tài sản hay nợ phải trả của một giao dịch mà giao dịch này không có ảnh hưởng đến lợi nhuận kế toán hoặc lợi nhuận/lỗ tính thuế tại thời điểm phát sinh giao dịch.

Thuế TNDN hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế còn 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, các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng. Giá trị ghi sổ của tài sản thuế TNDN hoãn lại được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán sao cho 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 TNDN hoãn lại chưa được ghi nhận trước đây được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế để có thể sử dụng các tài sản thuế TNDN hoãn lại chưa ghi nhận này.

Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên các mức thuế suất đã ban hành hoặc xem như có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ nếu khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế và chênh lệch tạm thời được khấu trừ liên quan đến cùng một đối tượng nộp thuế và được quyết toán với cùng một cơ quan thuế.

4.10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Tập đoàn:

- Tiền thuê văn phòng, tiền thuê đất: Căn cứ vào thời gian thuê để tính toán chi phí phân bổ hàng năm.
- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 3 tháng đến 36 tháng.

4.11 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác:

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Tập đoàn;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Tập đoàn theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

4.12 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Tập đoàn theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các khế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

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 của Tập đoàn. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chi sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Tập đoàn thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.13 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Tập đoàn đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa. Các khoản chi phí phải trả chủ yếu của Tập đoàn là:

- Chi phí lãi vay phải trả được xác định theo lãi suất thỏa thuận của từng hợp đồng vay, thời gian vay và nợ gốc vay.
- Chi phí xây lắp công trình được xác định theo các giá trị khối lượng đã xác nhận hoàn thành với nhà cung cấp nhưng chưa xuất được hóa đơn tài chính đến ngày kết thúc kỳ kế toán.

4.14 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần phản ánh số chênh lệch giữa giá phát hành với mệnh giá, chi phí trực tiếp liên quan đến phát hành cổ phiếu; Chênh lệch giữa giá tái phát hành với giá trị sổ sách, chi phí trực tiếp liên quan đến tái phát hành cổ phiếu quỹ; Cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đến hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Tập đoàn hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có 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.

4.15 Ghi nhận doanh thu

- Doanh thu hợp đồng xây dựng được ghi nhận theo hai trường hợp:
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng xây dựng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành.
 - ✓ Trường hợp hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được ước tính một cách đáng tin cậy thì doanh thu và chi phí của hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành trong kỳ được khách hàng xác nhận và có phiếu giá thanh toán.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
 - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng.
 - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Tập đoàn được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Tập đoàn, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.16 Các khoản giảm trừ doanh thu

Các khoản giảm trừ doanh thu gồm chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Trường hợp doanh thu đã ghi nhận kỳ trước nhưng sau ngày kết thúc kỳ kế toán mới phát sinh các khoản giảm trừ doanh thu tương ứng thì được ghi giảm doanh thu theo nguyên tắc sau:

- Nếu phát sinh trước thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì điều chỉnh giảm doanh thu của kỳ lập báo cáo;
- Nếu phát sinh sau thời điểm phát hành báo cáo tài chính thì hạch toán giảm doanh thu của kỳ sau.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

4.17 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

Giá vốn xây lắp công trình được xác định theo tỷ lệ giữa chi phí phát sinh với sản lượng phát sinh và sản lượng đã được nghiệm thu trong kỳ.

4.18 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay, lãi mua hàng trả chậm, lãi thuê tài sản thuê tài chính, chiết khấu thanh toán cho người mua, các khoản chi phí và lỗ do thanh lý, nhượng bán các khoản đầu tư, dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh, dự phòng tổn thất đầu tư vào đơn vị khác, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ tỷ giá hối đoái và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.19 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.20 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

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 là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc năm tài chính giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính hợp nhất.

4.21 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Tập đoàn bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác và các khoản đầu tư tài chính.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Tập đoàn bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

4.22 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Tập đoàn đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động xây lắp, các hoạt động khác áp dụng theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp:
 - ✓ Áp dụng mức thuế suất là 20%.
 - ✓ Đối với Công ty con – Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1: Thu nhập từ hoạt động kinh doanh tại địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội đặc biệt khó khăn:
Căn cứ vào mục 1.1, điểm 1, mục II, phần H và mục 1.1, điểm 1, mục III, phần H của Thông tư số 130/2008/TT-BTC ngày 26/12/2008 của Bộ Tài chính, xác định ưu đãi miễn giảm thuế như sau:
 - Áp dụng thuế suất 10% trong thời hạn 15 năm từ khi bắt đầu hoạt động kinh doanh (năm 2004 đến năm 2018).
 - Miễn thuế 2 năm (2005-2006) và giảm 50% thuế phải nộp trong 8 năm (2007-2014).
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.23 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2017	01/01/2017
Tiền mặt	4.592.417.969	5.488.133.844
Tiền gửi ngân hàng	18.787.303.710	65.505.432.082
Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	8.960.577.000	-
Cộng	32.340.298.679	70.993.565.926

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2017	01/01/2017
Ban điều hành dự án TH Xekaman 3, Huội Quảng	275.600.366.898	267.293.690.457
Công ty Cổ phần Dầu tư Đèo Cả	207.521.484.498	127.935.078.598
Ban điều hành dự án Thủy điện Sơn La	282.016.565.748	266.626.680.132
Ban điều hành dự án Thủy điện Xekaman 1	108.919.332.313	97.231.499.125
Ban điều hành dự án Thủy điện Đồng Nai 5	43.038.749.609	39.887.464.704
Các đối tượng khác	497.812.881.972	397.652.444.865
Cộng	1.414.909.381.038	1.196.626.857.881

Nợ phải thu Ban quản lý dự án Thủy điện Đồng Nai 5 (43.038.749.609 đồng) đang được Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1 thế chấp để đảm bảo nợ vay tại Ngân hàng TMCP Dầu tư & Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai.

Trong đó: phải thu của khách hàng là các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/06/2017	01/01/2017
Công ty CP Sông Đà 10.9	Công ty liên kết	2.429.369.362	3.312.892.578
Tổng Công ty Sông Đà	Công ty mẹ	36.994.483.967	4.286.029.260
Cộng		39.423.853.329	7.598.921.838

7. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty TNHH Thương mại và Sản xuất Quân Trung	-	42.397.094.060
Công ty CP Xây dựng Lũng Lô 9	17.858.396.657	18.688.425.208
Công ty CP DTC	7.279.412.263	11.028.968.232
Công ty CP Thương mại Tổng hợp An Phú	-	11.870.675.900
Công ty CP QI.&KT hầm đường bộ qua đèo Hải Vân	8.570.290.200	-
Các đối tượng khác	27.978.947.148	42.106.199.744
Cộng	61.687.046.268	126.091.363.144

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

8. Phải thu về cho vay ngắn hạn

	Mối quan hệ	30/06/2017	01/01/2017
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	Chung công ty mẹ	39.481.148.173	39.481.148.173
Cộng		39.481.148.173	39.481.148.173

Cho Công ty Cổ phần Điện Việt Lào vay theo các Hợp đồng:

- Hợp đồng tín dụng số 01/2012/HĐVV/SĐ10.1-VL ngày 03/01/2012, Phụ lục hợp đồng số 01/2012/PLHĐVV/SĐ10.1-VL ngày 03/01/2012, Phụ lục hợp đồng số 02/2014/PLHĐVV/SĐ10.1-VL ngày 03/01/2014, Phụ lục hợp đồng số 03/2015/PLHĐVV/SĐ10.1-VL ngày 03/01/2015, Phụ lục hợp đồng số 04/2016 ngày 03/01/2016 và Phụ lục hợp đồng số 04/2017/PLHĐTD/SĐ10.1-VL ngày 03/01/2017; Thời hạn cho vay là 24 tháng kể từ ngày giải ngân (đã được gia hạn đến 03/01/2018), lãi suất cho vay theo Thông báo lãi suất nội bộ của Tổng Công ty Sông Đà. Điều kiện cho vay là khi bên vay là Công ty Cổ phần Điện Việt Lào có đầu tư Công trình Thủy điện Xécamán 1, Công trình Thủy điện Sêkông 3,... sẽ ưu tiên giao công việc cho Công ty.
- Hợp đồng tín dụng số 01/2014/HĐVV/SĐ10.1-VL ngày 26/03/2014, Phụ lục hợp đồng số 03/2014/PLHĐVV/SĐ10.1-VL ngày 15/07/2014, Phụ lục hợp đồng số 03/2016/PLHĐVV/SĐ10.1-VL ngày 17/02/2016 và Phụ lục hợp đồng số 03/2017/PLHĐTD/SĐ10.1-VL ngày 16/03/2017; thời hạn cho vay là 18 tháng (đã được gia hạn đến 16/03/2018), lãi suất cho vay theo lãi suất Tổng Công ty Sông Đà vay vốn lưu động tại các tổ chức tín dụng tính cho các đơn vị nội bộ Tổng Công ty.

9. Phải thu khác

a. Ngắn hạn

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Thuế tài nguyên, phí BVMT, phí cấp quyền khai thác chỉ hệ chủ đầu tư	3.556.247.088	-	3.556.247.088	-
Phải thu về lãi cho vay	14.051.928.976	-	11.987.503.606	-
Phải thu tiền bê tông bù lẹm	4.330.952.000	-	4.330.952.000	-
Phải thu Ban điều hành Huội Quảng	430.018.316	-	508.931.885	-
Phải thu người lao động	1.867.974.479	-	1.685.296.354	-
Tạm ứng	10.200.732.129	-	6.312.679.223	-
Ký cược, ký quỹ ngắn hạn	163.937.589.968	-	5.899.196.886	-
+ Cty CP Đầu tư Đèo Cả (i1)	128.698.000.000	-	-	-
+ Cty CP Đầu tư Hải Thạch B.O.T (i2)	35.000.000.000	-	-	-
+ Các khoản ký cược, ký quỹ khác	239.589.968	-	5.899.196.886	-
Phải thu khác	14.209.348.560	-	11.602.732.651	-
Cộng	212.584.791.516	-	45.883.539.693	-

(i1) Là giá trị bảo đảm nghĩa vụ thực hiện hợp đồng theo Hợp đồng thi công xây dựng công trình giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Đèo Cả và Công ty Cổ phần Sông Đà 10.

(i2) Là khoản đặt cọc mua cổ phần theo Hợp đồng quyền chọn mua cổ phần ký ngày 30/08/2013 giữa Công ty Cổ phần Đầu tư Hải Thạch B.O.T và Công ty Cổ phần Sông Đà 10.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

b. Dài hạn

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Ký quỹ bảo đảm thực hiện hợp đồng	-	-	128.698.000.000	-
Đặt cọc mua cổ phần theo hợp đồng	-	-	35.000.000.000	-
Công ty TNHH K.sản Thiên Trường (i3)	6.395.665.000	(4.206.379.762)	6.395.665.000	(4.206.379.762)
- Phần vốn góp của Công ty	4.206.379.762	(4.206.379.762)	4.206.379.762	(4.206.379.762)
- Các thể nhân khác	2.189.285.238	-	2.189.285.238	-
Các khoản bảo lãnh khác	734.619.000	-	779.849.271	-
Cộng	7.130.284.000	(4.206.379.762)	170.873.514.271	(4.206.379.762)

(i3) Công ty đang thực hiện trích lập dự phòng tổn thất 100% đối với khoản đầu tư hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Khoáng sản Thiên Trường vì Công ty này kinh doanh liên tục lỗ và đang ngừng hoạt động.

10. Dự phòng nợ phải thu khó đòi

a. Ngắn hạn

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Đầu kỳ	(60.139.529.853)	(63.468.090.145)
Trích lập trong kỳ	-	-
Hoàn nhập trong kỳ	9.123.676.996	3.328.560.292
Số dư cuối kỳ	(51.015.852.857)	(60.139.529.853)

b. Dài hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Dự phòng khoản đầu tư vào C.ty K.sản Thiên Trường	(4.206.379.762)	(4.206.379.762)
Cộng	(4.206.379.762)	(4.206.379.762)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

11. Hàng tồn kho

	30/06/2017		01/01/2017	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Hàng mua đang đi trên đường	33.075.000	-	1.562.036.472	-
Nguyên liệu, vật liệu	63.580.334.809	-	54.393.033.803	-
Công cụ, dụng cụ	1.045.986.748	-	1.061.016.923	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	730.564.002.309	-	676.955.613.259	-
Cộng	795.223.398.866	-	733.971.700.457	-

- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/06/2017.
- Không có hàng tồn kho ứ đọng, kém phẩm chất, khó tiêu thụ tại thời điểm 30/06/2017.

12. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí chờ phân bổ	1.664.163.850	98.636.363
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	1.480.476.897	14.124.615
Cộng	3.144.640.747	112.760.978

b. Dài hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Trả trước tiền thuê 1.620 m ² tại tòa nhà Sông Đà (*)	35.063.861.450	35.475.502.286
Tiền thuê đất cho Xưởng gia công cơ khí (**)	5.059.186.371	5.129.115.673
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	2.306.857.634	4.004.205.604
Chi phí trả trước dài hạn khác	667.807.060	558.169.700
Cộng	43.097.712.515	45.166.993.263

(*) Là khoản trả trước tiền thuê 1620 m² diện tích sàn tại Tòa nhà Sông Đà với thời hạn sử dụng là 48 năm.

(**) Là khoản trả trước tiền thuê đất phục vụ cho Xưởng gia công cơ khí với thời hạn sử dụng là 43 năm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)***13. Tài sản cố định hữu hình**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	P.tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	6.241.094.719	707.621.607.960	159.052.781.840	940.179.037	563.389.909.354	1.437.245.572.910
Mua sắm trong năm	-	26.404.388.181	18.366.694.024	99.000.000	-	44.870.082.205
Đ/ru XDCB h/thành	-	-	-	-	2.939.948.480	2.939.948.480
Tặng khác	-	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	12.338.223.970	5.310.775.889	-	-	17.648.999.859
Số cuối năm	6.241.094.719	721.687.772.171	172.108.699.975	1.039.179.037	566.329.857.834	1.467.406.603.736
Khấu hao						
Số đầu năm	5.605.363.486	614.897.674.747	150.496.141.250	765.483.164	52.792.243.739	824.556.906.386
Khấu hao trong năm	181.637.502	15.149.608.286	1.985.131.660	51.572.966	11.798.148.234	29.166.098.648
Giảm trong năm	-	12.338.223.970	5.310.775.889	-	-	17.648.999.859
Số cuối năm	5.787.000.988	617.709.059.063	147.170.497.021	817.056.130	64.590.391.973	836.074.005.175
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	635.731.233	92.723.933.213	8.556.640.590	174.695.873	510.597.665.615	612.688.666.524
Số cuối năm	454.093.731	103.978.713.108	24.938.202.954	222.122.907	501.739.465.861	631.332.598.561

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay tại ngày 30/06/2017 là 542.656.363.382 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2017 là 691.707.595.230 đồng.
- Không có TSCĐ hữu hình chờ thanh lý.
- Không có các cam kết về mua lại TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

14. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất tại Lô 22,23,24,25 khu B, đường Nguyễn Tất Thành, Quận Thanh Khê, Thành phố Đà Nẵng, diện tích 487 m², nguyên giá 3.670.762.500 đồng, mục đích: xây dựng văn phòng Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1.

15. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí sửa chữa lớn	3.669.642.684	5.541.087.549
Chi phí xây dựng cơ bản	-	2.939.948.480
Cộng	3.669.642.684	8.481.036.029

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)***16. Các khoản đầu tư tài chính****a. Chứng khoán kinh doanh**

SL cổ phần	30/06/2017			01/01/2017		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
1.000.000	49.956.667.408	28.300.000.000	(21.656.667.408)	49.956.667.408	23.500.000.000	(26.456.667.408)
1.000.000	49.956.667.408	28.300.000.000	(21.656.667.408)	49.956.667.408	23.500.000.000	(26.456.667.408)

Công ty CPĐT & PT Đô Thị và KCN
Sông Đà (SJS)

Cộng**b. Đầu tư vào đơn vị khác**

Tình hình hoạt động	Tỷ lệ vốn	Số lượng cổ phần	30/06/2017			01/01/2017		
			Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng		
Đang hoạt động	10,74%		81.564.520.000	(17.338.389.779)	68.123.160.000	(16.394.761.454)	-	
Đang hoạt động	1,04%	95.135	24.213.170.000	-	19.471.810.000	-	-	
Đang hoạt động	11,67%	4.230.000	951.350.000	-	951.350.000	-	-	
Đang hoạt động	10,00%	1.000.000	42.300.000.000	(16.978.560.734)	33.600.000.000	(16.034.932.409)	-	
Đang hoạt động	0,75%	300.000	10.000.000.000	(359.829.045)	10.000.000.000	(359.829.045)	-	
Đang hoạt động	0,02%	110.000	3.000.000.000	-	3.000.000.000	-	-	
Đang hoạt động			1.100.000.000	-	1.100.000.000	-	-	
Cộng			81.564.520.000	(17.338.389.779)	68.123.160.000	(16.394.761.454)		

Đầu tư vào đơn vị khác

- Công ty TNHH Đầu tư BT

Cam Lộ - Tụy Loan

+ Công ty CP Thủy điện Hồ Bốn

+ Công ty CP Điện Tây Bắc

- Công ty CP Sông Đà Đất Vàng

+ Công ty CP Cao su Phú Riềng - Krate

+ Công ty CP ĐTPT Khu KT Hải Hà

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

Các khoản dự phòng đã trích lập dựa trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 chưa kiểm toán của Công ty Cổ phần Điện Tây Bắc.

Cho đến thời điểm hiện nay, Công ty chưa nhận được Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2017 của các doanh nghiệp mà Công ty không có ảnh hưởng đáng kể (trừ Công ty Cổ phần Điện Tây Bắc). Do cổ phiếu của các Công ty này chưa được niêm yết tại các sàn giao dịch và Công ty cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của các cổ phiếu này tại thời điểm 30/06/2017; Do đó, Ban Tổng Giám đốc Công ty không đánh giá lại số liệu trích lập dự phòng.

17. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty TNHH TM và SX Quán Trung	26.722.928.390	72.934.822.450
Công ty CP Phát triển Xây dựng An Bình	20.763.233.780	30.599.451.037
Doanh nghiệp tư nhân Thanh Lâm	11.890.787.467	17.390.787.467
Công ty CP Sông Đà 10.9	25.259.523.107	26.237.310.912
Công ty CP Tư vấn Phú Hưng	7.530.493.117	10.638.995.287
Công ty CP Thép Việt Ý	13.411.961.259	14.411.961.259
Các đối tượng khác	245.019.533.788	250.993.177.847
Cộng	350.598.460.908	423.206.506.259

Trong đó: phải trả người bán là các bên liên quan

	Mối quan hệ	30/06/2017	01/01/2017
Công ty CP Sông Đà 10.9	Công ty liên kết	25.259.523.107	26.237.310.912
Cộng		25.259.523.107	26.237.310.912

18. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Công ty CP Thủy điện Vĩnh Sơn Sông Hình	66.045.665.971	98.116.321.107
Công ty TNHH Đầu tư BT Cam Lộ - Túy Loan	33.783.234.000	38.467.581.000
Công ty CP Za Hưng	5.077.786.168	8.900.024.990
Công ty TNHH Điện Xekaman 3	28.800.734.474	-
Các đối tượng khác	23.189.331.787	11.756.939.749
Cộng	156.896.752.400	157.240.866.846

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

19. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT	13.568.330.462	20.891.290.094	15.278.048.154	19.181.572.402
Thuế thu nhập doanh nghiệp	14.837.563.204	4.878.501.743	14.202.432.669	5.513.632.278
Thuế thu nhập cá nhân	1.521.475.337	1.663.509.315	1.129.835.243	2.055.149.409
Thuế tài nguyên	2.468.676.335	927.934.459	567.987.452	2.828.623.342
Các loại thuế khác	40.774.080	86.859.916	86.859.916	40.774.080
Phí và lệ phí	1.718.924.881	770.307.059	793.088.440	1.696.143.500
Cộng	34.155.744.299	29.218.402.586	32.058.251.874	31.315.895.011

Các báo cáo thuế của Tập đoàn sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính hợp nhất này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

20. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Chi phí phải trả về xây lắp công trình	81.923.301.439	30.830.517.918
Trích trước chi phí sửa chữa lớn	1.607.212.885	1.370.677.699
Chi phí lãi vay phải trả	285.671.505	22.425.062.021
Cộng	83.816.185.829	54.626.257.638

21. Phải trả khác

a. Ngắn hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Kinh phí công đoàn	7.845.487.716	8.165.120.891
BHXH, BHYT, BHTN	7.101.449.306	6.328.787.955
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (*)	50.000.000.000	400.000.000
Công ty Cổ phần Sông Đà 10.9	300.000.000	3.200.000.000
Tổng Công ty Sông Đà	385.034.626	385.034.626
Cổ tức phải trả	91.257.135	42.806.154.635
Vật tư tạm nhập của Cty TNHH SX&TM Quán Trung	130.509.079.155	39.692.891.818
Công ty Cổ phần Sông Đà Hoàng Long (**)	20.000.000.000	-
Chi phí lãi vay	28.808.873.742	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	38.572.147.345	14.964.274.117
Cộng	283.613.329.025	115.942.264.042

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

(*) Công ty TNHH TM & SX Quán Trung bảo đảm thực hiện hợp đồng số 0407 Bp/2014/HDNT/SD10 – TRA-QT ngày 04/07/2014 thuộc gói thầu IB-2 thi công xây dựng 1/2 hầm phía nam Đèo Cá (phần BOT).

(**) Tiền đặt cọc của Công ty Cổ phần Sông Đà Hoàng Long theo Thỏa thuận hợp đồng số 121/2017/SDHL-SD10 ngày 06/06/2017 về việc tham gia đấu giá cổ phần của Công ty CP Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc do Công ty CP Sông Đà 10 nắm giữ.

b. Dài hạn

	30/06/2017	01/01/2017
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	-	50.000.000.000
Nhận đầu tư vào Công ty TNHH KS Thiên Trường	2.189.285.239	2.189.285.239
Nhận vốn đầu tư liên doanh từ Tập đoàn Sơn Hải	-	4.000.000.000
Cộng	2.189.285.239	56.189.285.239

22. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	776.991.533.687	701.140.510.779	551.599.851.705	926.532.192.761
Ngân hàng Công thương Sông Nhuệ	231.876.650.622	204.564.051.219	175.591.419.760	260.849.282.081
Ngân hàng Đầu tư và PT Hà Tây	270.469.547.916	239.358.305.897	217.547.598.426	292.280.255.387
Ngân hàng Xăng dầu Petrolimex	126.863.280.218	144.125.745.247	86.626.148.160	184.362.877.305
Ngân hàng ĐT và PT CN Gia Lai	147.782.054.931	113.092.408.416	71.834.685.359	189.039.777.988
Nợ dài hạn đến hạn trả	30.955.383.534	17.167.691.767	17.727.691.767	30.395.383.534
Ngân hàng Công thương Sông Nhuệ	9.440.000.000	13.320.000.000	4.720.000.000	18.040.000.000
Ngân hàng ĐT và PT CN Gia Lai	3.280.000.000	1.980.000.000	1.640.000.000	3.620.000.000
Ngân hàng ĐT và PT Điện Biên	14.500.000.000	-	9.500.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng Vietcombank Hải Dương	2.523.580.250	1.261.790.125	1.261.790.125	2.523.580.250
Ngân hàng Tiên Phong	1.211.803.284	605.901.642	605.901.642	1.211.803.284
Cộng	807.946.917.221	718.308.202.546	569.327.543.472	956.927.576.295

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN DỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn				
Ngân hàng Công thương Sông Nhuệ	45.728.073.794	22.549.675.000	4.720.000.000	63.557.748.794
Ngân hàng Vietcombank Hải Dương	10.094.321.000	-	1.261.790.125	8.832.530.875
Ngân hàng Tiên Phong - CN Thành Đô	5.049.180.323	-	605.901.642	4.443.278.681
Ngân hàng ĐT và PT CN Gia Lai	5.260.000.000	-	1.640.000.000	3.620.000.000
Ngân hàng ĐT và PT Điện Biên	355.442.000.000	-	9.500.000.000	345.942.000.000
Cộng	421.573.575.117	22.549.675.000	17.727.691.767	426.395.558.350
Trong đó:				
Vay DH đến hạn trả trong vòng 1 năm	30.955.383.534			30.395.383.534
Vay và thuê tài chính dài hạn	390.618.191.583			396.000.174.816

Số hợp đồng	Ngày tháng	Hạn mức tiền vay (triệu đồng)	Tên món vay	Thời hạn	Lãi suất
I. NGÂN HÀNG TMCP CÔNG THƯƠNG VIỆT NAM - CN SÔNG NHUỆ					
1. 11/HĐTD/2009	04/12/09	27.000,00	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	120 tháng	Thả nổi
2. 01/2013-HĐTDDA	25/09/13	47.470,00	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi
3. 01/2015-HĐTDDA	26/11/15	39.000,00	Đầu tư thiết bị	60 tháng	Thả nổi
4. 01/2017/HĐĐCVDAADT/NH CT322-SONGDA10.1	19/04/17	4.274,44	Đầu tư máy khoan đá hờ tại Công trình thủy điện Nậm Theun 1	48 tháng	Thả nổi
5. 02/2017/HĐĐCVDAADT/NH CT322-SONGDA10.1	08/06/17	3.605,59	Đầu tư máy đào, ô tô và một số thiết bị khác tại Công trình thủy điện Nậm Theun 1	48 tháng	Thả nổi
II. NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN GIA LAI					
6. 03/2014/369568/HĐ	06/06/14		Đầu tư bổ sung thiết bị thi công phun vữa	48 tháng	Thả nổi
III. NGÂN HÀNG ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN BIÊN					
7. 01/2009/HĐTĐ	02/05/09	331.800,00	Đầu tư Nhà máy Thủy điện Nậm He	132 tháng	Thả nổi
III. NGÂN HÀNG TMCP NGOẠI THƯƠNG VIỆT NAM - CN HẢI DƯƠNG					
8. 150096/NIINTHD	17/09/15	16.480,61	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi
IV. NGÂN HÀNG TIÊN PHONG - CN THÀNH ĐÔ					
9. 282-01.16/HĐTD/TĐO	28/1/2016	6.160,00	Đầu tư thiết bị nâng cao năng lực thi công	60 tháng	Thả nổi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

23. Vốn chủ sở hữu

a. 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	Quỹ đầu tư phát triển	LNST chưa phân phối
Số dư tại 01/01/2016	427.323.110.000	50.066.521.921	21.320.000.000	309.616.136.351	103.821.983.296
Tăng trong kỳ	-	88.453.921	-	35.505.848.750	82.031.508.416
Giảm trong kỳ	-	88.453.921	-	252.727.625	90.104.179.636
Điều chỉnh hợp nhất	-	-	3.901.000.000	-	(3.901.000.000)
Số dư tại 31/12/2016	427.323.110.000	50.066.521.921	25.221.000.000	344.869.257.476	91.848.312.076
Số dư tại 01/01/2017	427.323.110.000	50.066.521.921	25.221.000.000	344.869.257.476	91.848.312.076
Tăng trong kỳ	-	-	-	25.632.353.888	15.555.900.962
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	37.545.591.752
Số dư tại 30/06/2017	427.323.110.000	50.066.521.921	25.221.000.000	370.501.611.364	69.858.621.286

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

b. Cổ phiếu

	30/06/2017	01/01/2017
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	42.732.311	42.732.311
- Cổ phiếu thường	42.732.311	42.732.311
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
- Cổ phiếu thường	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	42.732.311	42.732.311
- Cổ phiếu thường	42.732.311	42.732.311
- Cổ phiếu ưu đãi (được phân loại là vốn chủ sở hữu)	-	-

Mệnh giá cổ phiếu: 10.000VND

24. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

	30/06/2017	01/01/2017
Ngoại tệ các loại		
+ USD	206,12	211,62
+ LAK	892.000,00	892.000,00

25. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Doanh thu xây lắp	667.739.459.364	576.564.028.720
Doanh thu thủy điện	24.922.669.107	21.002.762.534
Doanh thu sản phẩm cơ khí	189.333.025	6.528.407.251
Doanh thu khác	13.654.337.273	9.361.007.337
Cộng	706.505.798.769	613.456.205.842

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN DỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

26. Các khoản giảm trừ doanh thu

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Giảm giá hàng bán	2.808.903.054	932.014.186
Cộng	2.808.903.054	932.014.186

27. Giá vốn hàng bán

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Giá vốn xây lắp	575.883.339.543	473.641.730.797
Giá vốn thủy điện	15.626.689.891	14.442.971.727
Giá vốn sản phẩm cơ khí	170.123.889	5.020.474.423
Giá vốn khác	10.043.824.536	8.427.719.839
Cộng	601.723.977.859	501.532.896.786

28. Doanh thu hoạt động tài chính

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	2.229.365.408	2.463.157.884
Cổ tức, lợi nhuận được chia	1.474.160.000	-
Cộng	3.703.525.408	2.463.157.884

29. Chi phí tài chính

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Chi phí lãi vay	54.312.051.525	47.999.477.136
Dự phòng tổn thất các khoản đầu tư tài chính	(3.856.371.675)	2.682.478.095
Chi phí tài chính khác	20.938.600	58.855.163
Cộng	50.476.618.450	50.740.810.394

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

30. Chi phí quản lý doanh nghiệp

a. Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Chi phí nhân công	31.600.941.964	26.771.106.923
Chi phí vật liệu quản lý	1.186.544.469	937.351.387
Chi phí văn phòng phẩm	1.077.312.080	1.188.215.144
Chi phí khấu hao tài sản cố định	809.188.454	1.217.235.789
Chi phí phân bổ lợi thế thương mại	461.416.620	461.416.620
Các khoản khác	10.234.695.342	14.175.076.644
Cộng	45.370.098.929	44.750.402.507

b. Các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi	9.123.676.996	2.761.297.561
Cộng	9.123.676.996	2.761.297.561

31. Thu nhập khác

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Lãi từ bán thanh lý, chuyển nhượng tài sản	513.636.364	1.363.636.364
Phế liệu thu hồi	-	919.272.727
Thu nhập từ điện, nước của nhân viên	82.871.372	2.345.455
Tiền bồi thường tổn thất tài sản	-	33.543.438
Các khoản khác	823.966.626	618.804.453
Cộng	1.420.474.362	2.937.602.437

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

32. Chi phí khác

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Các khoản phạt	1.806.730.665	626.404.158
Các khoản khác	983.609.135	25.093.909
Cộng	2.790.339.800	651.498.067

33. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	16.748.643.015	23.259.320.766
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	7.643.865.699	6.721.419.684
Điều chỉnh tăng	14.582.449.961	14.627.540.893
- Chi phí không hợp lệ	2.890.091.223	432.705.966
- Lỗi tại các công ty con	11.230.942.118	13.652.316.171
- Khấu hao tài sản cố định vượt định mức	-	81.102.136
- Phân bổ lợi thế thương mại	461.416.620	461.416.620
Điều chỉnh giảm	6.938.584.262	7.906.121.209
- Cổ tức lợi nhuận được chia	1.474.160.000	-
- Lãi trong công ty liên kết	(834.894.428)	248.678.982
- Điều chỉnh dự phòng đầu tư vào công ty con	6.299.318.690	7.657.442.227
Tổng thu nhập chịu thuế	24.392.508.714	29.980.740.450
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	4.878.501.743	5.477.410.288
- Chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	4.878.501.743	5.437.347.352
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN năm trước vào chi phí thuế TNDN hiện hành năm nay	-	40.062.936

34. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.541.900.962	22.245.295.976
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận kế toán	-	-
LN phân bổ cho Cổ đông sở hữu CP phổ thông	15.541.900.962	22.245.295.976
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	42.732.311	42.732.311
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	364	521

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

(*) Lãi cơ bản, suy giảm được tính khi chưa trừ quỹ khen thưởng phúc lợi. Kế hoạch Đại hội cổ đông và Điều lệ của Công ty không quy định cụ thể tỷ lệ trích lập các quỹ. Hàng năm, căn cứ vào kết quả kinh doanh đã đạt được cuối năm, Ban điều hành sẽ đề xuất Đại hội cổ đông mức trích lập quỹ khen thưởng phúc lợi cụ thể.

35. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	305.437.987.873	281.028.489.152
Chi phí nhân công	187.052.500.762	160.533.784.330
Chi phí khấu hao tài sản cố định và máy thi công	45.660.070.114	57.440.485.530
Chi phí dịch vụ mua ngoài	99.693.990.668	56.103.280.762
Chi phí khác bằng tiền	48.832.370.514	33.473.454.783
Cộng	686.676.919.931	588.579.494.557

36. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Tập đoàn cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Tập đoàn tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Tập đoàn, Ban Tổng Giám đốc đánh giá rằng các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý của Tập đoàn như sau:

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)*(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)*

Báo cáo bộ phận theo địa lý	Đơn vị tính: VND							
	Hà Nội		Gia Lai		Kon Tum		Lâm Đồng	
	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2016
Doanh thu bộ phận	360.354.403.451	368.834.432.922	320.861.243.963	105.303.368.475	33.270.591.731	28.606.634.744	36.757.208.720	(3.389.225.218)
Chi phí bộ phận	388.122.757.798	368.353.316.214	294.076.955.200	102.740.517.526	28.121.279.970	22.036.286.123	29.305.793.345	1.034.289.997
Lãi (lỗ) hoạt động kinh doanh	2.231.645.653	480.916.708	26.784.288.763	2.562.850.949	5.149.311.761	6.570.348.621	7.451.415.375	(4.413.515.215)
Chi phí lãi vay thuần	140.753.425	291.590.211	(5.842.699.521)	(7.540.438.641)	(4.655.619.347)	488.529	(2.275.341.959)	298.738
Lãi (lỗ) từ bỏ tài chính khác	6.031.212.985	(339.920.322)	(20.938.600)	(58.855.163)	-	-	-	-
Lãi (lỗ) trong cy liên kết	-	248.678.982	-	-	-	-	-	-
Lãi (lỗ) hoạt động tài chính	6.171.966.410	200.348.871	(5.863.638.121)	(7.599.293.804)	(4.655.619.347)	488.529	(2.275.341.959)	298.738
Thu nhập khác	532.836.364	1.378.200.000	82.791.005	2.545.455	-	-	-	-
Chi phí khác	22.619.968	13.700.000	518.682.651	336.824.498	25.405.000	-	29.131.351	-
Lãi (lỗ) hoạt động khác	510.216.396	1.364.500.000	(435.891.646)	(334.479.043)	(12.150.000)	-	(29.131.351)	-
Lợi nhuận trước thuế	8.913.828.459	2.045.765.579	20.484.758.996	(5.370.921.898)	468.287.414	6.570.837.150	5.126.942.265	(4.413.216.477)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.694.037.911	4.878.542.206	1.184.463.832	598.868.082	-	-	-	-
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-	-	-	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	5.219.790.548	(2.832.776.627)	19.300.295.164	(5.969.789.980)	468.287.414	6.570.837.150	5.126.942.265	(4.413.216.477)
	30/06/2017	01/01/2017	30/06/2017	01/01/2017	30/06/2017	01/01/2017	30/06/2017	01/01/2017
Tài sản bộ phận	1.947.730.536.061	1.488.368.859.300	956.664.846.934	805.173.865.282	151.366.186.749	115.073.607.555	30.896.793.839	26.548.041.694
- Tài sản ngắn hạn	199.323.764.103	344.944.733.795	36.396.108.528	56.834.722.124	19.472.122.012	5.618.714.197	1.753.585.615	1.845.502.538
- Tài sản dài hạn	2.147.054.300.164	1.833.213.593.095	993.060.955.462	862.008.587.406	170.838.308.761	120.692.321.752	32.650.379.454	28.393.544.232
Tổng tài sản	1.276.044.162.256	997.416.421.629	936.440.766.772	748.003.145.539	59.685.879.321	30.913.400.017	28.148.739.386	20.865.536.660
- Nợ ngắn hạn	52.184.375.936	105.988.666.703	7.166.274.000	1.980.000.000	-	-	-	-
- Nợ dài hạn	1.328.228.538.192	1.103.405.088.332	943.607.040.772	749.983.145.539	59.685.879.321	30.913.400.017	28.148.739.386	20.865.536.660
Tổng nợ	60.112.914.132	110.993.755.035	8.113.311.072	2.729.983.145.539	59.685.879.321	30.913.400.017	28.148.739.386	20.865.536.660
	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Khấu hao	902.500.533	568.118.496	5.850.661.749	2.008.900.944	2.284.611.839	268.254.146	292.531.041	43.342.424
Tăng tài sản cố định	846.063.302	-	13.280.839.026	-	209.681.818	135.000.000	7.174.183.636	135.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

Báo cáo bộ phận theo địa lý	Điện Biên		Lai Châu		Thanh Hóa		Sơn La		Đơn vị tính: VND
	6 tháng đầu năm 2017		6 tháng đầu năm 2016		6 tháng đầu năm 2017		6 tháng đầu năm 2016		
	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	
Doanh thu bộ phận	24.922.669.107	21.002.762.534	78.819.843.006	292.783.028.949	52.285.910.341	59.115.630.262	166.013.663.641	65.630.821.365	
Chi phí bộ phận	17.018.628.272	15.862.366.204	92.284.232.468	262.982.621.506	49.169.541.310	56.160.257.538	137.413.011.416	62.441.148.008	
Lãi (lỗ) hoạt động kinh doanh	7.904.040.835	5.140.396.330	(13.464.389.462)	29.800.407.443	3.116.369.031	2.955.372.724	28.600.652.225	3.189.673.357	
Chi phí lãi vay thuần	(18.425.318.417)	(18.792.712.501)	(4.098.183.267)	(4.060.763.871)	(1.236.534.248)	(1.868.774.796)	(8.744.092.898)	(7.975.102.434)	
Lãi (lỗ) từ hệ tài chính khác	-	-	-	-	-	-	-	-	
Lãi (lỗ) trong kỳ liên kết	-	(18.792.712.501)	(4.098.183.267)	(4.060.763.871)	(1.236.534.248)	(1.868.774.796)	(8.744.092.898)	(7.975.102.434)	
Lãi (lỗ) hoạt động tài chính	(18.425.318.417)	(18.792.712.501)	(4.098.183.267)	(4.060.763.871)	(1.236.534.248)	(1.868.774.796)	(8.744.092.898)	(7.975.102.434)	
Thu nhập khác	804.846.993	11.393.909	-	592.846.908	-	-	-	919.272.727	
Chi phí khác	1.314.511.529	11.393.909	108.972.652	138.003.280	29.033.611	64.084.582	308.261.855	47.153.046	
Lãi (lỗ) hoạt động khác	(709.664.536)	-	(108.972.652)	454.843.628	(29.033.611)	(64.084.582)	(308.261.855)	872.119.681	
Lợi nhuận trước thuế	(11.230.942.118)	(13.652.316.171)	(17.671.545.381)	26.194.487.200	1.850.801.172	1.022.513.346	19.548.297.472	(3.913.309.396)	
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-	-	-	-	-	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-	-	-	-	-	
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(11.230.942.118)	(13.652.316.171)	(17.671.545.381)	26.194.487.200	1.850.801.172	1.022.513.346	19.548.297.472	(3.913.309.396)	
	30/06/2017	01/01/2017	30/06/2017	01/01/2017	30/06/2017	01/01/2017	30/06/2017	01/01/2017	
Tài sản bộ phận	42.089.066.030	42.851.187.353	189.526.005.778	178.974.598.872	74.504.759.219	88.789.530.253	660.553.443.148	638.286.096.461	
- Tài sản ngắn hạn	503.160.866.680	515.952.343.889	12.323.065.266	19.011.003.936	23.041.768.689	9.331.922.999	27.341.998.239	10.232.596.677	
- Tài sản dài hạn	545.249.932.710	558.803.531.242	201.849.071.044	197.985.602.808	97.546.527.908	98.121.453.252	687.895.441.387	648.518.693.138	
Tổng tài sản	163.343.648.171	165.666.304.585	219.570.616.425	209.876.287.819	95.695.726.736	94.457.531.510	668.347.143.915	586.405.173.663	
- Nợ ngắn hạn	340.942.000.000	340.942.000.000	-	-	-	-	-	-	
- Nợ dài hạn	504.285.648.171	506.608.304.585	219.570.616.425	209.876.287.819	95.695.726.736	94.457.531.510	668.347.143.915	586.405.173.663	
Tổng nợ	845.227.648.171	847.550.304.585	219.570.616.425	209.876.287.819	95.695.726.736	94.457.531.510	668.347.143.915	586.405.173.663	
Khấu hao	11.870.947.818	11.759.272.296	2.964.201.116	7.579.244.988	2.109.417.612	1.405.479.090	2.130.747.755	612.016.814	
Tăng tài sản cố định	2.939.948.480	320.000.000	2.215.550.000	16.572.622.000	15.819.263.302	8.875.300.000	763.336.000	3.875.000.000	
	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

Báo cáo bộ phận theo địa lý	Quảng Nam		Đà Nẵng		Loại trừ		Tổng cộng	
	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Doanh thu bộ phận	27.422.403.001	56.208.945.080	10.055.529.369	82.972.519.943	(407.046.570.615)	(464.544.727.400)	703.696.895.715	612.524.191.656
Chi phí bộ phận	28.981.306.574	45.652.514.201	10.062.047.634	70.351.795.195	(406.585.153.995)	(464.083.310.780)	637.970.399.792	543.522.001.732
Lãi (lỗ) hoạt động kinh doanh	(1.558.903.573)	10.556.430.879	(593.443.010)	12.620.724.748	(461.416.620)	(461.416.620)	65.726.495.923	69.002.189.924
Chi phí lãi vay thuần	(4.990.527.095)	(4.676.121.238)	(1.955.122.790)	(914.783.249)	-	-	(52.082.686.117)	(45.536.319.252)
Lãi (lỗ) từ hệ tài chính khác	-	-	-	-	(700.681.310)	(2.342.557.773)	5.309.593.075	(2.741.333.258)
Lãi (lỗ) trong cy liên kết	-	-	-	-	(834.894.428)	-	(834.894.428)	248.678.982
Lãi (lỗ) hoạt động tài chính	(4.990.527.095)	(4.676.121.238)	(1.955.122.790)	(914.783.249)	(700.681.310)	(2.342.557.773)	(47.607.987.470)	(48.028.973.528)
Thu nhập khác	-	-	-	33.543.438	-	-	1.420.474.362	2.937.602.437
Chi phí khác	117.821.764	30.048.112	115.899.419	10.290.640	-	-	2.790.339.800	651.498.067
Lãi (lỗ) hoạt động khác	(117.821.764)	(30.048.112)	(115.899.419)	23.252.798	-	-	(1.369.865.438)	2.286.104.370
Lợi nhuận trước thuế	(6.667.252.432)	5.850.261.529	(2.077.540.474)	11.729.194.297	(1.996.992.358)	(2.803.974.393)	16.748.643.015	23.259.320.766
Cải phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	-	1.259.863.738	1.531.488.446	4.878.501.743	5.477.410.288
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	-	(3.256.856.096)	(4.335.462.839)	1.259.863.738	1.531.488.446
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(6.667.252.432)	5.850.261.529	(2.077.540.474)	11.729.194.297	(1.996.992.358)	(2.803.974.393)	16.748.643.015	23.259.320.766
Tài sản bộ phận	30/06/2017	01/01/2017	30/06/2017	01/01/2017	30/06/2017	01/01/2017	30/06/2017	01/01/2017
- Tài sản ngắn hạn	241.737.964.476	223.536.444.167	65.265.666.272	54.100.784.841	(1.811.118.520.843)	(1.476.635.921.127)	2.547.216.747.663	2.184.967.094.651
- Tài sản dài hạn	1.671.754.297	1.437.006.460	6.033.280.927	11.091.327.083	(65.712.747.202)	(70.715.754.844)	764.805.567.154	905.384.118.854
Tổng tài sản	243.409.718.773	224.973.450.627	71.298.947.199	65.192.111.924	(1.876.831.268.045)	(1.547.351.675.971)	3.312.022.314.817	3.090.351.213.505
- Nợ ngắn hạn	250.076.971.205	227.550.638.155	58.018.301.967	69.552.702.390	(1.811.118.520.843)	(1.476.635.921.127)	1.944.203.435.311	1.674.071.220.640
- Nợ dài hạn	250.076.971.205	227.550.638.155	58.018.301.967	69.552.702.390	6.581.521.845	5.321.658.105	406.874.171.779	454.232.324.808
Tổng nợ	500.153.942.410	455.101.276.310	116.036.603.934	139.105.404.780	(1.804.536.999.000)	(1.471.314.263.022)	2.351.077.607.090	2.128.303.545.448
Khấu hao	453.285.194	1.203.279.072	307.393.991	1.981.098.161	-	-	29.166.098.648	27.429.006.431
Tăng tài sản cố định	733.263.302	-	3.827.881.819	1.140.454.545	-	-	47.810.030.685	31.053.376.545

Đơn vị tính: VND

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

37. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Tập đoàn xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

b. Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Tập đoàn sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất, tỷ giá và giá nguyên liệu.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Tập đoàn phát sinh chủ yếu từ các khoản vay có lãi suất thả nổi đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Tập đoàn đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Tổng Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Tập đoàn ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về tỷ giá

Do có các giao dịch mua hàng có gốc ngoại tệ, Tập đoàn sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Rủi ro này được Tập đoàn quản lý thông qua các biện pháp như: tối ưu hóa thời hạn thanh toán các khoản nợ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ phù hợp, dự báo tỷ giá ngoại tệ trong tương lai, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

Giá trị ghi sổ của các công cụ tài chính có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối kỳ như sau:

	30/06/2017	01/01/2017
Tài sản tài chính		
Tiền		
- USD	206,12	211,62
- LAK	892.000	892.000

Quản lý rủi ro về giá

Với đặc thù hoạt động trong lĩnh vực xây dựng cơ bản nên Tập đoàn chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu dùng cho hoạt động xây dựng. Tập đoàn quản lý rủi ro này thông qua việc tìm kiếm nhà cung cấp với giá bán thấp nhất có thể, tập trung số lượng đặt hàng lớn để được hưởng các chính sách ưu đãi về giá từ nhà cung cấp đồng thời theo dõi biến động thị trường để đảm bảo nguồn nguyên vật liệu với giá cả hợp lý nhất.

Quản lý rủi ro tín dụng

Khách hàng chủ yếu của Tập đoàn là các đơn vị thuộc các Tập đoàn lớn và các Ban điều hành. Đây là các khách hàng truyền thống, phát sinh giao dịch thường xuyên, đồng thời Tập đoàn cũng có nhiều biện pháp để giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá, phân loại công nợ, xếp hạng công nợ, đôn đốc thu hồi công nợ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN DỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Tập đoàn thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Tập đoàn theo thời hạn thanh toán như sau:

30/06/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	956.927.576.295	396.000.174.816	1.352.927.751.111
Phải trả người bán	350.598.460.908	-	350.598.460.908
Chi phí phải trả	83.816.185.829	-	83.816.185.829
Phải trả khác	268.666.392.003	-	268.666.392.003
Cộng	1.660.008.615.035	396.000.174.816	2.056.008.789.851

01/01/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Các khoản vay và nợ	807.946.917.221	390.618.191.583	1.198.565.108.804
Phải trả người bán	423.206.506.259	-	423.206.506.259
Chi phí phải trả	54.626.257.638	-	54.626.257.638
Phải trả khác	61.755.463.378	50.000.000.000	111.755.463.378
Cộng	1.347.535.144.496	440.618.191.583	1.788.153.336.079

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Tập đoàn hầu như không có rủi ro thanh khoản ngắn hạn và tin tưởng rằng Tập đoàn có thể tạo ra đủ nguồn tiền cũng như nhận được sự hỗ trợ của các cổ đông lớn để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Tập đoàn được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

30/06/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và tương đương tiền	32.340.298.679	-	32.340.298.679
Phải thu khách hàng	1.363.893.528.181	-	1.363.893.528.181
Phải thu về cho vay	39.481.148.173	-	39.481.148.173
Phải thu khác	200.516.084.908	734.619.000	201.250.703.908
Các khoản đầu tư	28.300.000.000	64.226.130.221	92.526.130.221
Cộng	1.664.531.059.941	64.960.749.221	1.729.491.809.162

01/01/2017	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và tương đương tiền	70.993.565.926	-	70.993.565.926
Phải thu khách hàng	1.136.487.328.028	-	1.136.487.328.028
Phải thu về cho vay	39.481.148.173	-	39.481.148.173
Phải thu khác	37.885.564.116	164.477.849.271	202.363.413.387
Các khoản đầu tư	23.500.000.000	51.728.398.546	75.228.398.546
Cộng	1.308.347.606.243	216.206.247.817	1.524.553.854.060

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

38. Thông tin về các bên liên quan

a. Các bên liên quan

Công ty liên quan	Mối quan hệ
Tổng Công ty Sông Đà	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	Chung công ty mẹ
Công ty CP Sông Đà 10.9	Công ty liên kết

b. Các giao dịch trọng yếu khác với các bên liên quan phát sinh trong kỳ

	6 tháng đầu năm 2017	6 tháng đầu năm 2016
Lãi cho vay	2.064.425.370	2.085.810.991
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	2.064.425.370	2.085.810.991
Mua hàng	53.375.243.648	6.053.981.784
Công ty CP Sông Đà 10.9	53.375.243.648	6.053.981.784
Tổng Công ty Sông Đà	-	-
Bán hàng	2.898.177.389	1.918.319.056
Công ty CP Sông Đà 10.9	2.898.177.389	1.918.319.056
Tổng Công ty Sông Đà	52.665.108.022	-

c. Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, số dư khác với các bên liên quan như sau:

Công ty liên quan	Nội dung	30/06/2017	01/01/2016
Tổng Công ty Sông Đà	Phải thu khác	443.030.681	443.030.681
	Phải trả khác	385.034.626	385.034.626
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	Cho vay dài hạn	39.481.148.173	39.481.148.173
	Lãi vay phải thu	14.051.928.976	11.987.503.606
Công ty CP Sông Đà 10.9	Phải trả khác	300.000.000	4.500.000.000

39. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT **GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)**

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính hợp nhất)

40. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh của Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ là số liệu trong báo cáo tài chính giữa niên độ của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016, số liệu so sánh của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất giữa niên độ là số liệu trong báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng đầu năm 2016. Các báo cáo tài chính hợp nhất này đã được kiểm toán và soát xét bởi AAC.



Tổng Giám đốc

Trần Văn Tấn

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2017

Kế toán trưởng

Nguyễn Trung Kiên

Người lập

Lê Thị Thanh Nhung