



SÔNG ĐÀ 11

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

=====

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I & LŨY KẾ 31/03/2017

HÀ NỘI THÁNG 04 NĂM 2017



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2017

	CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
A.	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		747.634.093.215	777.886.638.241
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	188.495.147.649	240.010.237.469
1	Tiền	111		18.495.147.649	150.010.237.469
2	Các khoản tương đương tiền	112		170.000.000.000	90.000.000.000
II	Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15.886.696.365	15.886.696.365
1	Chứng khoán kinh doanh	121	V.2	17.839.891.600	17.839.891.600
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2)	122		(1.953.195.235)	(1.953.195.235)
2	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		374.661.375.980	358.349.501.963
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	330.628.964.323	333.069.321.622
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.4	26.354.017.973	14.459.358.901
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch HĐ xây dựng	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.5	795.721.745	795.721.745
6	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	136	V.6	77.390.107.847	64.971.253.794
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(60.564.704.643)	(54.946.154.099)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		57.268.735	-
IV	Hàng tồn kho	140		162.704.406.711	159.305.585.958
1	Hàng tồn kho	141	V.7	162.704.406.711	159.305.585.958
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		5.886.466.510	4.334.616.486
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8	2.301.563.287	185.852.275
2	Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.975.986.610	4.003.404.558
3	Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		608.916.613	145.359.653
5	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154	V.9	-	-
6	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B	TÀI SẢN DÀI HẠN(200=220+240+250+260)	200		660.830.276.969	678.240.609.911
I	Các khoản phải thu dài hạn	210		20.486.654.239	26.463.697.456
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	V.10	19.307.154.239	25.304.197.456
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6	Phải thu dài hạn khác	216		1.179.500.000	1.159.500.000
7	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II	Tài sản cố định	220		607.237.032.843	618.126.123.850
1	Tài sản cố định hữu hình	221	V.11	600.632.352.609	611.521.443.616
	- Nguyên giá	222		874.688.386.487	874.688.386.487
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(274.056.033.878)	(263.166.942.871)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-

3	Tài sản cố định vô hình	227	V.12	6.604.680.234	6.604.680.234
	- Nguyên giá	228		6.604.680.234	6.604.680.234
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
	- Nguyên giá	231		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		13.267.426.438	9.738.153.164
1	Chi phí SXKD dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		13.267.426.438	9.738.153.164
V	Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1	Đầu tư vào công ty con	251	V.14	-	-
2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	V.15	-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	V.16	-	-
4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
5	Đầu tư tài chính đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI	Tài sản dài hạn khác	260		19.839.163.449	23.912.635.441
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	V.17	4.730.366.951	4.000.839.802
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		3.759.013.412	3.765.974.618
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.18	-	-
4	Tài sản dài hạn khác	268		-	-
5	Lợi thuế thương mại	269		11.349.783.086	16.145.821.021
	TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.408.464.370.184	1.456.127.248.152
	CHỈ TIÊU			SỐ CUỐI KỲ	SỐ ĐẦU NĂM
C	NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		978.967.422.182	1.032.266.414.870
I	Nợ ngắn hạn	310		557.103.441.639	696.158.136.271
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.20	78.730.754.114	93.929.694.255
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	V.21	83.862.381.428	54.206.276.189
3	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.22	14.369.963.573	21.842.290.205
4	Phải trả người lao động	314		24.134.963.286	23.457.211.380
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315		13.243.164.458	21.193.998.019
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	317		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9	Phải trả ngắn hạn khác	319		47.547.689.611	130.830.527.997
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		277.124.731.490	331.639.502.669
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		15.921.436.910	16.451.878.788
12	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.168.356.769	2.606.756.769
13	Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14	Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		-	-
II	Nợ dài hạn	330		421.863.980.543	336.108.278.599
1	Phải trả dài hạn người bán	331	V.26	17.035.208.947	14.068.265.660
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333	V.27	-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	V.28	202.250.000	202.250.000
7	Phải trả dài hạn khác	337		500.000.000	1.000.000.000
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		353.767.123.591	273.561.943.833

9	Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10	Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1.782.551.602	1.076.020.315
12	Dự phòng phải trả dài hạn	342		48.576.846.403	46.199.798.791
13	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	V.30	-	-
B	VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		429.496.948.002	423.860.833.282
I	Vốn chủ sở hữu	410	V.31	429.496.948.002	423.860.833.282
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		115.531.050.000	115.531.050.000
	Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		115.531.050.000	115.531.050.000
	Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		37.566.527.623	37.566.527.623
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
3	Vốn khác của chủ sở hữu	414		20.000.000.000	20.000.000.000
4	Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
5	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
7	Quỹ đầu tư phát triển	418		127.652.984.979	127.652.984.979
8	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
9	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		43.892.192.403	38.239.840.373
11	- Lợi nhuận năm trước	421a		38.239.840.373	38.239.840.373
	- Lợi nhuận năm nay	421b		5.652.352.030	-
12	Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	V.25	84.854.192.997	84.870.430.307
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1	Nguồn kinh phí	431		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.408.464.370.184	1.456.127.248.152

LẬP BIỂU

Phạm Thị Dung

Phạm Thị Dung

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Trần Văn Ngụ

Trần Văn Ngụ

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2017

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Văn Tuấn

Lê Văn Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý I và lũy kế đến 31/03/2017

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ I/2017	QUÝ I/2016	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 31/03/2017	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 31/03/2016
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	138.377.651.174	249.837.875.004	138.377.651.174	249.837.875.004
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-		-	0
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		138.377.651.174	249.837.875.004	138.377.651.174	249.837.875.004
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	102.889.865.517	215.929.265.881	102.889.865.517	215.929.265.881
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		35.487.785.657	33.908.609.123	35.487.785.657	33.908.609.123
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	1.392.677.732	753.801.811	1.392.677.732	753.801.811
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	13.189.956.498	6.836.780.287	13.189.956.498	6.836.780.287
<i>Trong đó : Chi phí lãi vay</i>			9.272.893.342	7.242.184.984	9.272.893.342	7.242.184.984
8. Chi phí bán hàng	24		-		-	0
9. Lợi nhuận ở công ty liên kết, liên danh	25		-		-	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	18.146.219.852	15.193.359.330	18.146.219.852	15.193.359.330
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		5.544.287.039	12.632.271.317	5.544.287.039	12.632.271.317
12. Thu nhập khác	31	VI.6	1.548.700.202	137.595.454	1.548.700.202	137.595.454
13. Chi phí khác	32	VI.7	635.973.236	654.151.179	635.973.236	654.151.179
14. Lợi nhuận khác	40		912.726.966	(516.555.725)	912.726.966	(516.555.725)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		6.457.014.005	12.115.715.592	6.457.014.005	12.115.715.592
16. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	V.20	40.857.912	22.318.759	40.857.912	22.318.759
17. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52	VI.8	780.041.373	1.489.891.401	780.041.373	1.489.891.401
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		5.636.114.720	10.603.505.432	5.636.114.720	10.603.505.432
<i>Lợi nhuận sau thuế của công ty CP SD II</i>	61		5.652.352.030	9.551.844.040	5.652.352.030	9.551.844.040
<i>Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát</i>	62		(16.237.310)	1.051.661.392	(16.237.310)	1.051.661.392

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	QUÝ I/2017	QUÝ I/2016	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 31/03/2017	LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN 31/03/2016
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.9	489	827	489	827
20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		489	827	489	827

Hà nội, ngày 27 tháng 04 năm 2017



KẾ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Thị Dung

Trần Văn Ngu

Phạm Thị Dung

Trần Văn Ngu

LẬP BIỂU

Hà nội, ngày 27 tháng 04 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 1

Đ. Q. P.

H. Q. H. A

Đ. Q. P.

Đ. Q. H. A

Đ. Q. P.

Đ. Q. H. A

Đ. Q. P.

Đ. Q. H. A

Đ. Q. P.

Đ. Q. H. A

Đ. Q. P.

Đ. Q. H. A

**TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Lũy kế đến 31/03/2017

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	LŨY KẾ ĐẾN 31/03/2017	LŨY KẾ ĐẾN 31/03/2016
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	169.481.856.963	276.628.644.762
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	-50.471.696.740	-258.075.575.626
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	-10.036.096.934	-39.580.721.437
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-8.647.844.150	-5.524.900.525
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-8.524.508.658	-14.364.387.944
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	106.991.833.112	31.751.279.842
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	-205.214.303.940	-61.116.989.430
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	-6.420.760.347	-70.282.650.358
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21	0	-273.590.568
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn	22	11.818.182	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	0	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	0	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.495.236.886	700.477.434
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	1.507.055.068	426.886.866
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31	0	2.533.333.000
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32	0	
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	237.710.850.295	77.511.425.908
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-272.865.695.663	-97.903.945.489
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35	0	0
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-11.446.545.400	-11.441.586.400
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-46.601.390.768	-29.300.772.981
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	-51.515.096.047	-99.156.536.473
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	240.010.237.469	209.014.051.321
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	6.227	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	188.495.147.649	109.857.514.848

Hà Nội, ngày 27 tháng 04 năm 2017

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC





Phạm Thị Dung

Trần Văn Ngự

Lê Văn Tuấn

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Sông Đà 11 (sau đây gọi tắt là “Công ty” hay “Công ty mẹ”) là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh

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

3. Ngành nghề kinh doanh

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

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

5. Cấu trúc Tập đoàn

Tập đoàn bao gồm Công ty mẹ và 05 công ty con chịu sự kiểm soát của Công ty mẹ. Toàn bộ các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất này.

5a. Thông tin về tái cấu trúc Tập đoàn

Thành lập công ty con

Trong năm, Công ty đã tham gia góp vốn thành lập Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Gleit với tỷ lệ góp vốn là 65% vốn điều lệ. Mục đích của việc tham gia góp vốn vào Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Gleit là để nắm giữ công ty con, quản lý đầu tư, xây dựng, quản lý vận hành và kinh doanh khai thác điện thương phẩm Nhà máy thủy điện Đăk Pru tại huyện Đăk Gleit, tỉnh Kon Tum.

5b. Danh sách các Công ty con được hợp nhất

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long	BT03-Vị trí 24, KĐT Xa La, phường Phúc La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội	Xây dựng công trình điện	100%	100%	100%	100%
Công ty Cổ phần Thủy điện To Bông	Bản Tin Tốc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La	Sản xuất điện thương phẩm	70%	65,28%	70%	70%
Công ty Cổ phần Thủy điện Bát Đại	Số 182, đường Trần Hưng Đạo, tổ 5,	Sản xuất điện thương phẩm	56,71%	56,71%	56,71%	56,71%

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính	Tỷ lệ lợi ích		Tỷ lệ quyền biểu quyết	
			Số cuối năm	Số đầu năm	Số cuối năm	Số đầu năm
Son	Phường Nguyễn Trãi, Thành phố Hà Giang, tỉnh Hà Giang Số 138 Tôn Đức					
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đoa	Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai Số 138 Tôn Đức	Sản xuất điện thương phẩm	65,1%	65,1%	65,1%	65,1%
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Glai	Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai	Sản xuất điện thương phẩm	65%		65%	

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

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

7. Nhân viên

Tại ngày kết thúc năm tài chính Tập đoàn có 1.134 nhân viên đang làm việc tại các công ty trong Tập đoàn (số đầu năm là 1.918 nhân viên).

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

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Tập đoàn bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

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

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Tập đoàn áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất và các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 cũng như các thông tư khác hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

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

2. Cơ sở hợp nhất

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

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

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

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

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

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

3. Các giao dịch bằng ngoại tệ

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

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

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

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

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

4. Tiền và các khoản tương đương tiền

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

5. Các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

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

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

Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ trước khi chứng khoán kinh doanh được mua được hạch toán giảm giá trị của chính chứng khoán kinh doanh đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi chứng khoán kinh doanh được mua được ghi nhận doanh thu. Cổ tức được nhận bằng cổ phiếu chỉ được theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm, không ghi nhận giá trị cổ phiếu nhận được.

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

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

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

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Khoản đầu tư được phân loại là nắm giữ đến ngày đáo hạn khi Tập đoàn có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Sau ghi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Tập đoàn nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Khi có các bằng chứng chắc chắn cho thấy một phần hoặc toàn bộ khoản đầu tư có thể không thu hồi được và số tổn thất được xác định một cách đáng tin cậy thì tổn thất được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm và giảm trừ trực tiếp giá trị đầu tư.

Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

6. Các khoản phải thu

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Tập đoàn và người mua là đơn vị độc lập với Tập đoàn.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra, cụ thể như sau:

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

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

7. Hàng tồn kho

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

Giá gốc hàng tồn kho được xác định như sau:

- Nguyên vật liệu, hàng hóa: bao gồm chi phí mua và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Thành phẩm: bao gồm chi phí nguyên vật liệu, nhân công trực tiếp và chi phí sản xuất chung có liên quan trực tiếp được phân bổ dựa trên mức độ hoạt động bình thường.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: được xác định cho từng công trình như sau:

+ Đối với công trình đấu thầu, Công ty xác định được giá thành nội bộ:

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

Trong đó:

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

+ Đối với các công trình khác

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

Giá gốc của hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

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

8. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước của Tập đoàn bao gồm các chi phí sau:

Công cụ, dụng cụ

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

Thương hiệu Sông Đà và lợi thế thương mại

Thương hiệu Sông Đà và lợi thế thương mại được ghi nhận theo số liệu Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm ngày 01 tháng 8 năm 2008 của Công ty Cổ phần Sông Đà 11. Thương hiệu Sông Đà và lợi thế thương mại được phân bổ trong 10 năm.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại phát sinh trong trường hợp hợp nhất kinh doanh không dẫn đến quan hệ công ty mẹ - công ty con được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

Chi phí trồng rừng thay thế

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

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm.

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

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

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 50
Máy móc và thiết bị	3 – 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	5 – 15
Thiết bị, dụng cụ quản lý	3 – 6
Tài sản cố định khác	5

10. Tài sản cố định vô hình

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Tập đoàn phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

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

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

11. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

12. Hợp nhất kinh doanh và lợi thế thương mại

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Lợi thế thương mại được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm. Khi có bằng chứng cho thấy lợi thế thương mại bị tổn thất lớn hơn số phân bổ thì số phân bổ trong năm là số tổn thất phát sinh.

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

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

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

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

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

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

14. Các khoản dự phòng phải trả

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

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

Mức trích lập dự phòng bảo hành bằng 2,5 - 5% trên doanh thu công trình xây lắp có yêu cầu bảo hành. Tỷ lệ này được ước tính dựa trên tỷ lệ giữ lại bảo hành theo điều khoản hợp đồng xây dựng. Khi hết thời gian bảo hành, khoản dự phòng bảo hành công trình xây dựng không sử dụng hoặc sử dụng không hết được ghi nhận vào thu nhập khác.

15. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

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

Thặng dư vốn cổ phần

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu

Vốn khác được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh.

16. Phân phối lợi nhuận

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

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

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

17. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm

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

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

Doanh thu cung cấp dịch vụ

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Tiền lãi

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

Cổ tức và lợi nhuận được chia

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

18. Hợp đồng xây dựng

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

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

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

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

19. Chi phí đi vay

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

20. Các khoản chi phí

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

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

21. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Thuế thu nhập hiện hành

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Thuế thu nhập hoãn lại

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

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

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

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

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

22. Bên liên quan

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

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

23. Báo cáo theo bộ phận

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

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

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

24. Công cụ tài chính

Tài sản tài chính

Việc phân loại các tài sản tài chính này phụ thuộc vào bản chất và mục đích của tài sản tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Các tài sản tài chính của Tập đoàn gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản cho vay, các công cụ tài chính được niêm yết và không được niêm yết.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Việc phân loại các khoản nợ phải trả tài chính phụ thuộc vào bản chất và mục đích của khoản nợ phải trả tài chính và được quyết định tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Nợ phải trả tài chính của Tập đoàn gồm các khoản phải trả người bán, vay và nợ, các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến nợ phải trả tài chính đó.

Công cụ vốn chủ sở hữu

Công cụ vốn chủ sở hữu là hợp đồng chứng tỏ được những lợi ích còn lại về tài sản của Tập đoàn sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

Bù trừ các công cụ tài chính

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chỉ được bù trừ với nhau và trình bày giá trị thuần trên Bảng cân đối kế toán khi và chỉ khi Tập đoàn:

- Có quyền hợp pháp để bù trừ giá trị đã được ghi nhận; và
- Có dự định thanh toán trên cơ sở thuần hoặc ghi nhận tài sản và thanh toán nợ phải trả cùng một thời điểm.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền mặt	6.549.621.697	3.148.139.422
Tiền gửi ngân hàng	11.945.525.952	146.862.098.047
Các khoản tương đương tiền	170.000.000.000	90.000.000.000
<i>Là tiền gửi có kỳ hạn gốc từ 3 tháng trở xuống</i>		
Cộng	<u>188.495.147.649</u>	<u>240.010.237.469</u>

2. Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư tài chính của Tập đoàn chỉ có chứng khoán kinh doanh. Thông tin về các khoản chứng khoán kinh doanh của Tập đoàn như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng	Giá gốc	Giá trị hợp lý	Dự phòng
Cổ phiếu	17.839.891.600	10.202.398.000	(1.953.195.235)	17.839.891.600	10.202.398.000	(1.953.195.235)
Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7	5.952.000.000		(267.701.635)	5.952.000.000		(267.701.635)
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hà Nội	1.797.000.000	179.700.000	(1.617.300.000)	1.797.000.000	179.700.000	(1.617.300.000)
Ngân hàng TMCP Quân đội	10.090.891.600	10.022.698.000	(68.193.600)	10.090.891.600	10.022.698.000	(68.193.600)
Cộng	17.839.891.600	10.202.398.000	(1.953.195.235)	17.839.891.600	10.202.398.000	(1.953.195.235)

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(8.370.913.023)	(8.370.913.023)
Trích lập dự phòng bổ sung	(122.103.600)	(122.103.600)
Sử dụng dự phòng	3.272.734.000	3.272.734.000
Hoàn nhập dự phòng	3.267.087.388	3.267.087.388
Số cuối năm	(1.953.195.235)	(1.953.195.235)

Giá trị hợp lý

Đối với các khoản đầu tư có giá niêm yết, giá trị hợp lý được xác định theo giá niêm yết tại ngày kết thúc năm tài chính. Tập đoàn chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư không có giá niêm yết do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

3. Phải thu của khách hàng

3a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	155.975.907.076	176.057.822.557
Tổng Công ty Sông Đà	155.975.907.076	176.057.822.557
Phải thu các khách hàng khác	174.653.057.247	157.011.499.065
BQL Dự án các Công trình điện Miền Bắc	19.531.075.761	8.247.258.373
BQL Dự án các Công trình điện Miền Nam	3.129.669.177	8.877.445.064
BQL Dự án các Công trình điện Miền Trung	10.886.590.561	5.784.620.364
Phải thu khách hàng khác	141.105.721.748	134.102.175.264
Cộng	330.628.964.323	333.069.321.622

3b. Phải thu dài hạn của khách hàng

	Số cuối năm	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan	5.391.547.793	9.388.064.477
Tổng Công ty Sông Đà	5.391.547.793	9.388.064.477
Phải thu các khách hàng khác	13.915.606.446	15.916.132.979
BQL Dự án các Công trình điện Miền Bắc	63.076.018	1.999.424.154
BQL Dự án các Công trình điện Miền Trung	7.797.372.460	3.078.934.209
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đrinh		4.782.616.648
Công ty TNHH Xây dựng - Thương mại Du lịch Công Lý	2.710.939.000	2.710.939.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na				
Các khách hàng khác		3.344.218.968		3.344.218.968
Cộng		19.307.154.239		25.304.197.456
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn				
		<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước cho các bên liên quan</i>		-		-
<i>Trả trước cho người bán khác</i>		26.354.017.973		14.459.358.901
Công ty Cổ phần Du lịch Thương mại và Đầu tư Bắc Thăng Long		4.177.593.734		4.177.593.734
Công ty B Fouress		2.337.499.000		2.574.144.000
Công ty Cấp điện lực Kevin Việt Nam				
Công ty Giải pháp Năng lượng Việt				
Công ty Cổ phần Chế tạo Máy biến thế & Thiết bị điện Đông Anh Hà Nội				
Các nhà cung cấp khác		19.838.925.239		7.707.621.167
Cộng		26.354.017.973		14.459.358.901
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn				
Là khoản cho Công ty Cổ phần điện Việt Lào vay.				
6. Phải thu khác				
6a. Phải thu ngắn hạn khác				
		<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
<i>Phải thu các bên liên quan</i>	671.750.893	-	671.750.893	-
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào				
- Lãi cho vay vốn lưu động				
Tổng Công ty Sông Đà	671.750.893		671.750.893	
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	72.043.135.613	(695.750.000)	64.299.502.901	(695.750.000)
Ký cược, ký quỹ	2.191.760.326		1.877.760.326	
Tạm ứng	51.441.478.712		41.216.789.296	
Phải thu của CBCNV	1.612.270.927		1.243.732.655	
Phải thu các đội công trình	3.647.724.460		237.602.788	
Tiền cổ tức phải thu	695.750.000	(695.750.000)	695.750.000	(695.750.000)
Tiền đền bù GPMB chi hộ chủ đầu tư	10.468.737.752		12.586.018.544	
Thuế GTGT chưa được khấu trừ	261.396.045		267.337.754	
Tiền lãi cho vay	192.630.972		303.714.305	
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung (*)	287.000.000		287.000.000	

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Các khoản phải thu ngắn hạn khác	1.244.386.419		5.583.797.233	
Cộng	77.390.107.847	(695.750.000)	64.971.253.794	(695.750.000)

6b. Phải thu dài hạn khác

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải thu các bên liên quan</i>		
<i>Phải thu các tổ chức và cá nhân khác</i>	<i>1.179.500.000</i>	<i>1.159.500.000</i>
Ký cược, ký quỹ dài hạn	11.500.000	11.500.000
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung (*)	1.168.000.000	1.148.000.000
Cộng	1.179.500.000	1.159.500.000

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

7. Nợ xấu

	Số cuối năm			Số đầu năm		
	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Thời gian quá hạn	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<i>Các bên liên quan</i>						
Tổng Công ty Sông Đà		51.326.417.488	33.374.899.722		36.379.915.330	22.912.348.211
<i>Các tổ chức và cá nhân khác</i>						
Công ty Cổ phần Cơ khí và Thiết bị điện Hà Nội	Trên 3 năm	12.156.428.764		Trên 3 năm	12.156.428.764	
Công ty Cổ phần Sông Đà Thăng Long	Trên 3 năm	11.768.729.092		Trên 3 năm	11.768.729.092	
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác		21.338.163.666	2.651.134.645		21.338.163.666	3.784.734.542
Cộng		96.589.739.010	36.026.034.367		81.643.236.852	26.697.082.753

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

	Năm nay	Năm trước
Số đầu năm	(54.946.154.099)	(48.276.017.712)
Trích lập dự phòng bổ sung	(5.618.550.544)	(14.491.353.519)

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	<u>Năm nay</u>		<u>Năm trước</u>	
Hoàn nhập dự phòng	-		7.821.217.132	
Số cuối năm	(60.564.704.643)		(54.946.154.099)	
8. Hàng tồn kho				
	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Nguyên liệu, vật liệu	19.383.571.773		23.485.734.615	
Công cụ, dụng cụ	1.595.004.942		1.589.052.110	
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	141.725.829.996		134.230.799.233	
Cộng	162.704.406.711		159.305.585.958	
9. Chi phí trả trước				
9a. Chi phí trả trước ngắn hạn				
	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
Chi phí công cụ, dụng cụ	138.488.025		59.480.101	
Chi phí bảo hiểm	64.777.644		94.705.507	
Chi phí khác	2.098.297.618		31.666.667	
Cộng	2.301.563.287		185.852.275	
9b. Chi phí trả trước dài hạn				
	<u>Số cuối năm</u>		<u>Số đầu năm</u>	
Công cụ dụng cụ	2.694.190.479		1.382.700.360	
Thương hiệu Sông Đà	162.500.000		162.500.000	
Lợi thế thương mại	193.750.000		193.750.000	
Chi phí trồng rừng thay thế	1.579.055.259		1.579.055.259	
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	-		540.320.921	
Phí kiểm định	45.454.546		135.446.597	
Các chi phí trả trước dài hạn khác	55.416.667		7.066.665	
Cộng	4.730.366.951		4.000.839.802	

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

10. Tài sản cố định hữu hình	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Tài sản cố định khác	Cộng
Nguyên giá						
Số đầu năm	468.163.020.674	374.101.589.276	30.056.927.957	2.366.848.580	-	874.688.386.487
Mua trong năm						
Đầu tư XDCB hoàn thành						
Thanh lý, nhượng bán						
Phân loại lại						
Số cuối năm	468.163.020.674	374.101.589.276	30.056.927.957	2.366.848.580	-	874.688.386.487
<i>Trong đó:</i>						
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng	413.956.007	17.023.611.810	12.992.439.700	622.815.984	179.001.752	31.231.825.253
Chờ thanh lý						
Giá trị hao mòn						
Số đầu năm	102.852.600.395	132.255.072.989	26.359.095.621	1.700.173.866		263.166.942.871
Khấu hao trong năm	4.042.899.099	6.197.731.830	554.045.467	94.414.611		10.889.091.007
Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-		-
Phân loại lại	-	-	-	-		-
Số cuối năm	106.895.499.494	138.452.804.819	26.913.141.088	1.794.588.477	-	274.056.033.878
Giá trị còn lại						
Số đầu năm	365.310.420.279	241.846.516.287	3.697.832.336	666.674.714		611.521.443.616
Số cuối năm	361.267.521.180	235.648.784.457	3.143.786.869	572.260.103	-	600.632.352.609

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

11. Tài sản cố định vô hình

Là Quyền sử dụng đất lâu dài, không trích khấu hao.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	Số đầu năm	Chi phí phát sinh trong năm	Kết chuyển vào tài sản cố định trong năm	Kết chuyển vào chi phí trong năm	Số cuối năm
Mua sắm tài sản cố định	-				
Xây dựng cơ bản dở dang	9.738.153.164	3.529.273.274			13.267.426.438
Công trình Thủy Điện To Bướng	-	6.108.000			6.108.000
Công trình Thủy điện Đông Khùa	7.920.252.805	2.768.475.033			10.688.727.838
Công trình lắp đặt kho xưởng mới	177.083.641				177.083.641
Công trình nhà làm việc	-				-
Hệ thống kết nối tín hiệu SCADA	-				-
Công trình Thủy điện Đăk Pru 1	1.634.294.518	754.690.241			2.388.984.759
Các công trình khác	6.522.200				6.522.200
Sửa chữa lớn tài sản cố định	-				-
Cộng	9.738.153.164	3.529.273.274	-	-	13.267.426.438

Tập đoàn đã thế chấp giá trị xây dựng dở dang của Công trình Thủy điện Đông Khùa với giá trị theo sổ sách tại ngày kết thúc năm tài chính là 10.688.727.838 VND để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ.

13. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã ghi nhận

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ. Chi tiết như sau:

	Số đầu năm	Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm	Số cuối năm
Thu nhập bán thanh lý tài sản trong nội bộ	30.068.923		30.068.923
Khấu hao chênh lệch do mua bán tài sản nội bộ	21.102.594	(6.961.206)	14.141.388
Dự phòng bảo hành công trình	3.534.940.308	-	3.534.940.308
Dự phòng phải thu	86.807.479		86.807.479
Giá vốn công trình chưa được ghi nhận	93.055.314		93.055.314
Cộng	3.765.974.618	(6.961.206)	3.759.013.412

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

14. Lợi thế thương mại

	Công ty Cổ phần Thủy điện Bát Đại Sơn	Công ty Cổ phần Thủy điện Đắc Đoạ	Cộng
Nguyên giá			
Số đầu năm	10.410.703.338	11.606.325.324	22.017.028.662
Giảm trong năm		(5.407.590.000)	-5.407.590.000
Số cuối năm	10.410.703.338	6.198.735.324	16.609.438.662
Số đã phân bổ			
Số đầu năm	2.776.187.556	3.095.020.085	5.871.207.641
Phân bổ trong năm	520.535.167		520.535.167
Giảm trong năm		-1.132.087.232	-1.132.087.232
Số cuối năm	3.296.722.723	1.962.932.853	5.259.655.576
Giá trị còn lại			
Số đầu năm	7.634.515.782	8.511.305.239	16.145.821.021
Số cuối năm	7.113.980.615	4.235.802.471	11.349.783.086

15. Phải trả người bán

15a. Phải trả người bán ngắn hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
Tổng Công ty Sông Đà	-	-
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	78.730.754.114	93.929.694.255
Công ty Cổ phần Cơ khí lắp máy Sông Đà	5.167.076.551	6.826.908.628
Các nhà cung cấp khác	73.563.677.563	87.102.785.627
Cộng	78.730.754.114	93.929.694.255

15b. Phải trả người bán dài hạn

	Số cuối năm	Số đầu năm
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các nhà cung cấp khác</i>	17.035.208.947	14.068.265.660
Công ty Cổ phần Cơ khí lắp máy Sông Đà	1.955.853.524	1.303.902.350
Công ty TNHH BTDS & Cơ khí Bình Dương	607.934.880	1.607.934.880
Các nhà cung cấp khác	14.471.420.543	11.156.428.430
Cộng	17.035.208.947	14.068.265.660

15c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Tập đoàn không có nợ phải trả người bán quá hạn chưa thanh toán.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

16. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Trả trước của các bên liên quan</i>	5.500.780.228	5.500.780.228
Tổng Công ty Sông Đà	5.500.780.228	5.500.780.228
<i>Trả trước của các khách hàng khác</i>	78.361.601.200	48.705.495.961
BQL Dự án các Công trình điện Miền Nam	19.563.939.279	14.326.777.281
BQL Dự án các Công trình điện Miền Bắc	11.805.589.672	13.960.187.719
BQL Dự án các Công trình điện Miền Trung	3.192.827.980	1.592.760.354
Công ty Thủy điện Đại Ninh	8.320.000.000	8.320.000.000
Các khách hàng khác	35.479.244.269	10.505.770.607
Cộng	<u>83.862.381.428</u>	<u>54.206.276.189</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

17. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu năm		Số phát sinh trong năm		Giảm khác (*)	Số cuối năm	
	Phải nộp	Phải thu	Số phải nộp	Số đã thực nộp		Phải nộp	Phải thu
Thuế GTGT hàng bán nội địa	9.338.850.608	-	7.503.570.050	(6.809.524.122)	-	10.032.896.536	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	111.789.225	-	-	(111.789.225)	-	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	8.911.840.216	3.396.442	40.857.912	(8.524.508.658)	-	999.724.737	574.931.709
Thuế thu nhập cá nhân	395.501.693	141.963.211	817.357.001	(759.850.612)	-	453.008.082	33.984.904
Thuế tài nguyên	659.034.236	-	1.219.060.659	(1.248.992.386)	-	629.102.509	-
Thuế nhà đất	145.201	-	4.748.706	-	-	4.893.907	-
Tiền thuế đất	-	-	14.175.000	(14.175.000)	-	-	-
Thuế bảo vệ môi trường	226.298.740	-	121.533.360	(125.057.297)	-	222.774.803	-
Các loại thuế khác	-	-	24.000.000	(24.000.000)	-	-	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	2.198.830.286	-	236.313.097	(407.580.384)	-	2.027.562.999	-
Cộng	21.842.290.205	145.359.653	9.981.615.785	(18.025.477.684)		14.369.963.573	608.916.613

Thuế giá trị gia tăng

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

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

Thuế xuất, nhập khẩu

Tập đoàn kê khai và nộp theo thông báo của Hải quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 3758 ngày 07 tháng 06 năm 2005 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, Công ty Cổ phần Sông Đà 11 (Công ty mẹ) được hưởng ưu đãi thuế TNDN cho dự án đầu tư mở rộng tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn (Dự án đầu tư công trình Thủy điện Thác Trắng). Công ty mẹ áp dụng ưu đãi thuế theo điểm 6, điều 36 Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14 tháng 02 năm 2007 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật thuế Thu nhập doanh nghiệp; Dự án đầu tư thuộc ngành nghề, lĩnh vực quy định tại Danh mục B Phụ lục I ban hành kèm theo Nghị định 108/2006/NĐ-CP ngày 22 tháng 09 năm 2006 quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật đầu tư và thực hiện tại địa bàn quy định tại Phụ lục II ban hành kèm theo Nghị định này. Theo đó, Công ty mẹ được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập từ nhà máy thủy điện Thác Trắng trong 04 năm từ năm 2012 đến năm 2015 và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 07 năm tiếp theo (từ năm 2016 đến năm 2023).

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 1012100022 ngày 04 tháng 3 năm 2008 do Ủy ban nhân dân tỉnh Hà Giang cấp, Công ty Cổ phần Thủy điện Bát Đại Sơn nộp thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động sản xuất và kinh doanh điện năng của nhà máy thủy điện Sông Miện với thuế suất là 10% trong vòng 15 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 09 năm tiếp theo. Năm 2016 là năm thứ 3 Công ty Cổ phần Thủy điện Bát Đại Sơn được miễn thuế phải nộp.

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 39121000033 ngày 13 tháng 8 năm 2007 do Ủy ban nhân dân tỉnh Gia Lai cấp, Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đoa nộp thuế thu nhập doanh nghiệp từ dự án đầu tư nhà máy thủy điện Đăk Đoa với thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 04 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án và giảm 50% số thuế phải nộp cho 09 năm tiếp theo. Năm 2016 là năm thứ 2 Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đoa được giảm 50% số thuế phải nộp.

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 24121000139 ngày 03 tháng 3 năm 2010 do Ủy ban nhân dân tỉnh Sơn La cấp, Công ty Cổ phần Thủy điện To Bường nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ hoạt động thủy điện với thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi có doanh thu (từ năm 2016 đến năm 2030), được miễn thuế trong 04 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án và giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm tiếp theo. Nhà máy thủy điện To Bường đã chính thức đi vào hoạt động từ ngày 01 tháng 7 năm 2016, tuy nhiên chưa phát sinh thu nhập chịu thuế.

Thu nhập từ các hoạt động khác phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp với thuế suất 20% (cùng kỳ năm trước thuế suất là 22%).

Chi tiết thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp như sau:

	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	40.857.912	22.318.759
Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của năm trước		
Tổng Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp	<u>40.857.912</u>	<u>22.318.759</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

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

Thuế tài nguyên

Các công ty trong Tập đoàn phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác đá nguyên liệu với mức 5% giá tính thuế (x) sản lượng đá khai thác trong năm, hoạt động khai thác nước thiên nhiên dùng để sản xuất thủy điện với mức 4%/giá tính thuế.

Thuế nhà đất

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

Các loại thuế khác

Tập đoàn kê khai và nộp theo quy định.

18. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
Tổng Công ty Sông Đà - Chi phí thuê nhà xưởng phải trả	-	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	13.243.164.458	21.193.998.019
Chi phí lãi vay phải trả	702.291.667	1.163.749.329
Trích trước chi phí công trình xây dựng	11.915.106.538	19.749.545.290
Chi phí chưa có hóa đơn	-	-
Chi phí phải trả khác	625.766.253	280.703.400
Cộng	<u>13.243.164.458</u>	<u>21.193.998.019</u>

19. Phải trả khác

19a. Phải trả ngắn hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
Tổng Công ty Sông Đà - tiền Jurong Engineering Limited trả	-	-
<i>Phải trả các đơn vị và cá nhân khác</i>	47.547.689.611	130.830.527.997
Kinh phí công đoàn	1.087.671.644	1.055.060.892
Bảo hiểm xã hội	4.803.125.772	2.894.891.054
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	-	500.000.000
Cổ tức phải trả	993.289.773	20.610.790.173
Tiền ủy thác góp vốn của CBNV	2.022.500.000	2.022.500.000
Phải trả các đội tiền khoán công trình	8.161.554.117	43.707.996.129
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng trả hộ chủ đầu tư	820.850.806	918.260.306
Tổng Công ty Phát triển đường cao tốc Việt Nam (CT Đường dây 500KV Đà Nẵng Quảng Ngãi)	-	27.093.934.635
Thuế thu nhập cá nhân phát sinh tại Lào	3.403.461.175	3.403.461.175
Các khoản phải trả ngắn hạn khác	26.255.236.324	28.623.633.633
Cộng	<u>47.547.689.611</u>	<u>130.830.527.997</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

19b. Phải trả dài hạn khác

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Phải trả các bên liên quan</i>	-	-
<i>Phải trả các tổ chức và cá nhân khác</i>	500.000.000	1.000.000.000
Tiền ủng hộ người nghèo tỉnh Sơn La	500.000.000	500.000.000
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	-	500.000.000
Cộng	<u>500.000.000</u>	<u>1.000.000.000</u>

19c. Nợ quá hạn chưa thanh toán

Tập đoàn không có nợ phải trả khác quá hạn chưa thanh toán.

20. Vay và nợ thuê tài chính**20a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
<i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>	261.886.560.490	297.041.700.669
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	106.634.622.399	58.400.136.799
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung	16.369.699.184	84.860.958.470
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn - Chi nhánh Láng Hạ	128.282.238.907	149.180.605.400
Ngân hàng TMCP Xăng dầu Petrolimex	10.600.000.000	4.600.000.000
<i>Vay ngắn hạn các tổ chức khác</i>	-	-
Công ty Cổ phần Đầu tư xây dựng Công trình ngầm Việt Nam	-	-
<i>Vay dài hạn đến hạn trả</i> (xem thuyết minh số V.20b)	15.238.171.000	34.597.802.000
Cộng	<u>277.124.731.490</u>	<u>331.639.502.669</u>

Chi tiết số phát sinh về các khoản vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn trong năm như sau:

	<u>Vay ngắn hạn ngân hàng</u>	<u>Vay ngắn hạn các tổ chức khác</u>	<u>Vay dài hạn đến hạn trả</u>	<u>Cộng</u>
Số đầu năm	297.041.700.669	-	34.597.802.000	331.639.502.669
Số tiền vay phát sinh trong năm	88.982.524.484	-	-	88.982.524.484
Kết chuyển từ vay và nợ dài hạn	-	-	-	-
Số tiền vay đã trả trong năm	(124.137.664.663)	-	(19.359.631.000)	(143.497.295.663)
Giảm do xóa nợ	-	-	-	-
Số cuối năm	<u>261.886.560.490</u>	<u>-</u>	<u>15.238.171.000</u>	<u>277.124.731.490</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

20b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam		131.031.144.784
Chi nhánh Điện Biên ⁽ⁱ⁾		125.368.400.000
Chi nhánh Bắc Hà ⁽ⁱⁱ⁾	2.599.862.697	2.599.862.697
Chi nhánh Hà Tây ⁽ⁱⁱⁱ⁾	3.062.882.087	3.062.882.087
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam		81.520.762.739
Chi nhánh Thành Công ^(iv)	99.669.682	99.669.682
Chi nhánh Gia Lai ^(v)	130.000.000.000	81.421.093.057
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam		58.103.850.150
Chi nhánh Láng Hạ ^(vi)	8.613.841.148	8.613.841.148
Chi nhánh Hà Giang ^(vii)	49.490.009.002	49.490.009.002
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung ^(viii)	2.906.186.160	2.906.186.160
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	108.000.000.000	-
VCB - Chi nhánh Gia Lai ⁰	47.400.000.000	
Cộng	<u>353.767.123.591</u>	<u>273.561.943.833</u>

- (i) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Điện Biên theo Hợp đồng tín dụng số 01/2013/HĐTD ngày 12/10/2013, tổng số tiền vay 136.270.000.000 VND. Mục đích vay để thanh toán các chi phí đầu tư, xây dựng dự án do Công ty Cổ phần Thủy điện To Bùng đầu tư. Lãi suất bằng lãi suất huy động kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau của bên cho vay cộng phí tối thiểu 5%/năm và được điều chỉnh linh hoạt theo từng thời kỳ. Thời hạn vay 180 tháng trong đó thời gian ân hạn 24 tháng kể từ lần giải ngân đầu tiên. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành từ công trình thủy điện To Bùng.
- (ii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Bắc Hà theo Hợp đồng tín dụng trung hạn số 02/2012/HĐTD, vay để thực hiện dự án đầu tư mua sàn tầng 7- Tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông.
- (iii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Tây theo Hợp đồng tín dụng số 01/2014/HĐTD ngày 14/5/2014, thời hạn vay 60 tháng, vay để thanh toán tiền mua máy móc thiết bị thuộc dự án đầu tư nâng cao năng lực xe máy thiết bị phục vụ thi công xây lắp và hợp đồng tín dụng số 02/2015/177782/HĐTD ngày 08/06/2015, thời hạn vay 60 tháng, vay để thanh toán tiền mua máy móc thiết bị thuộc dự án đầu tư nâng cao năng lực xe máy thiết bị phục vụ thi công xây lắp năm 2015.
- (iv) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Thành Công theo hợp đồng tín dụng số 01/2013/TH/SDDL ngày 13 tháng 09 năm 2013 để mua máy móc thiết bị thực hiện dự án “Đầu tư nâng cao năng lực thiết bị xe máy phục vụ thi công xây lắp năm 2013”. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản bao gồm máy móc thiết bị hình thành trong tương lai thuộc dự án nâng cao năng lực thiết bị xe máy phục vụ thi công xây lắp năm 2013 và xe ô tô Toyota Land Cruiser đã qua sử dụng theo hợp đồng thế chấp số 01/2013/TH/SDDL ngày 12/09/2013. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất thả nổi từng thời kỳ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – chi nhánh Thành Công.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

- (v) Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai để tái cấu trúc tài chính doanh nghiệp và hoàn vốn đầu tư dự án Nhà máy thủy điện Đăk Đoa với lãi suất cố định trong 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, sau đó điều chỉnh theo lãi suất tiền gửi kỳ hạn 12 tháng cộng với mức biên là 2,80%/năm, thời hạn vay 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Số tiền vay được hoàn trả 6 tháng/lần, thanh toán lần đầu vào ngày 01 tháng 3 năm 2017. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp công trình nhà máy thủy điện Đăk Đoa.
- (vi) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ theo Hợp đồng tín dụng số 1400LAV201600537/HĐTĐ ngày 21 tháng 4 năm 2016 để thanh toán các chi phí phát sinh hình thành nên giá trị tài sản cố định của Nhà máy thủy điện Đông Khùa do Công ty Cổ phần Thủy điện To Buông đầu tư với lãi suất biến đổi được điều chỉnh 03 tháng một lần, lãi suất tại thời điểm ký hợp đồng tín dụng là 10,5%/năm. Thời hạn vay là 144 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian ân hạn 24 tháng. Số tiền vay được hoàn trả 06 tháng/lần. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành trong tương lai là nhà máy thủy điện Đông Khùa.
- (vii) Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam – Chi nhánh Hà Giang theo hợp đồng tín dụng số 8200-LAV200901558/HĐTĐ ngày 26/3/2009 và Phụ lục hợp đồng số 05/PLHĐ ngày 29/5/2013 để thanh toán một phần chi phí đầu tư thực hiện dự án Công trình Thủy điện Sông Miện với lãi suất tiền vay theo lãi suất thả nổi được Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn tỉnh Hà Giang tự điều chỉnh, tối đa 6 tháng một lần. Thời hạn cho vay 153 tháng, thời gian ân hạn 24 tháng kể từ ngày 03/4/2009. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp các tài sản hình thành từ vốn vay thuộc nhà máy thủy điện Sông Miện.
- (viii) Khoản vay Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Quang Trung theo các hợp đồng tín dụng sau:
- Hợp đồng tín dụng số 31/2014/HĐTĐĐA ngày 13 tháng 10 năm 2014 để thực hiện dự án "Đầu tư nâng cao năng lực thiết bị xe máy phục vụ thi công xây lắp 2014". Tài sản thế chấp bao gồm toàn bộ máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải thuộc dự án trên. Thời hạn vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất đi vay xác định trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh 1 tháng/lần.
- Hợp đồng tín dụng số 19/2015/HĐTĐĐA/NHCT324-SĐTL11 ngày 11 tháng 04 năm 2015 để thực hiện dự án Đầu tư xây dựng trụ sở văn phòng chi nhánh 11.5 Thăng Long tại thành phố Đà Nẵng. Khoản vay này được đảm bảo bằng hợp đồng thế chấp quyền tài sản, hợp đồng thế chấp quyền sử dụng đất của lô đất 6- B7 khu Bắc dân cư Hoà Cầm và hợp đồng thế chấp tài sản hình thành từ vốn vay. Thời hạn cho vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất đi vay xác định trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh 03 tháng/lần.
- Hợp đồng tín dụng số 39/2015/HĐTĐĐA/NHCT324-SĐTL11 ngày 06 tháng 7 năm 2015 để thực hiện dự án "Đầu tư máy móc thiết bị nâng cao năng lực thi công xây lắp". Tài sản thế chấp bao gồm toàn bộ thiết bị phục vụ thi công xây lắp; thiết bị phục vụ quản lý điều hành thuộc Dự án Đầu tư nâng cao năng lực thiết bị xe máy phục vụ thi công xây lắp. Thời hạn cho vay 60 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất đi vay xác định trên từng giấy nhận nợ và được điều chỉnh 03 tháng/lần.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

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

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Từ 1 năm trở xuống	15.238.171.000	34.597.802.000
Trên 1 năm đến 5 năm	58.158.609.628	172.666.609.628
Trên 5 năm	234.874.241.148	100.895.334.205
Cộng	<u>308.271.021.776</u>	<u>308.159.745.833</u>

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

	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Số đầu năm	281.738.143.833	238.202.300.402
Số tiền vay phát sinh	286.751.273.150	22.103.243.133
Lãi vay nhập gốc	240.399.665	-
Tặng do mua Công ty con	-	-
Số tiền vay đã trả	(214.964.693.057)	-
Kết chuyển sang vay và nợ ngắn hạn	-	-
Số cuối năm	<u>353.765.123.591</u>	<u>260.305.543.535</u>

20c. Vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán

Tập đoàn không có các khoản vay và nợ thuê tài chính quá hạn chưa thanh toán.

21. Dự phòng phải trả

21a. Dự phòng phải trả ngắn hạn

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

Số đầu năm	16.451.878.788
Tặng do trích lập	-
Số hoàn nhập	(530.441.878)
Số cuối năm	<u>15.921.436.910</u>

21b. Dự phòng phải trả dài hạn

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

Số đầu năm	46.199.798.791
Tặng do trích lập	3.381.669.572
Số hoàn nhập	(1.004.621.960)
Số cuối năm	<u>48.576.846.403</u>

22. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

	<u>Số đầu năm</u>	<u>Tặng do trích lập từ lợi nhuận</u>	<u>Chi quỹ trong năm</u>	<u>Số cuối năm</u>
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	2.606.756.769	-	(438.400.000)	2.168.356.769
Quỹ thưởng Ban quản lý, điều hành	-	-	-	-
Cộng	<u>2.606.756.769</u>	<u>-</u>	<u>(438.400.000)</u>	<u>2.168.356.769</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

23. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan đến việc hoàn nhập dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào công ty con và dự phòng nợ phải thu công ty con quá hạn thanh toán. Chi tiết phát sinh như sau

	Số đầu năm	Ghi nhận vào kết quả kinh doanh trong năm	Số cuối năm
Dự phòng giảm giá đầu tư	1.076.020.315	706.531.287	1.782.551.602
Dự phòng nợ phải thu		-	-
Cộng	1.076.020.315	706.531.287	1.782.551.602

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

24. Vốn chủ sở hữu

24a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác của chủ sở hữu	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Cộng
Số dư đầu năm trước	115.531.050.000	37.566.527.623	67.247.066.956	20.000.000.000	104.043.433.846	73.285.928.633	417.674.007.058
Đầu tư vào công ty con	-	-	-	-	-	6.000.000.000	6.000.000.000
Lợi nhuận trong năm nay	-	-	-	-	32.179.784.403	5.584.501.674	37.764.286.077
Trích lập các quỹ tại Công ty mẹ	-	-	60.405.918.023	-	(62.620.451.247)	-	(2.214.533.224)
Trích lập các quỹ tại Công ty con	-	-	-	-	(703.611.629)	(703.611.629)	(703.611.629)
Chia cổ tức	-	-	-	-	(23.106.210.000)	-	(23.106.210.000)
Tạm ứng cổ tức năm nay	-	-	-	-	(11.553.105.000)	-	(11.553.105.000)
Số dư cuối năm trước	115.531.050.000	37.566.527.623	127.652.984.979	20.000.000.000	38.239.840.373	84.870.430.307	423.860.833.282
Số dư đầu năm nay	115.531.050.000	37.566.527.623	127.652.984.979	20.000.000.000	38.239.840.373	84.870.430.307	423.860.833.282
Đầu tư vào công ty con							
Lợi nhuận trong năm nay					5.652.352.030	(16.237.310)	5.636.114.720
Trích lập các quỹ tại Công ty mẹ							
Trích lập các quỹ tại Công ty con							
Chia cổ tức							
Tạm ứng cổ tức năm nay							
Số dư cuối năm nay	115.531.050.000	37.566.527.623	127.652.984.979	20.000.000.000	43.892.192.403	84.854.192.997	429.496.948.002

24b. Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

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

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

24c. Cổ phiếu

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

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

24d. *Vốn khác của chủ sở hữu*

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

24e. *Phân phối lợi nhuận*

Theo Nghị quyết số 64/NQ-HĐQT ngày 08 tháng 12 năm 2016, Công ty tạm ứng cổ tức đợt 1 năm 2016 bằng tiền với tỷ lệ là 10% cho các cổ đông hiện hữu theo danh sách chốt ngày 26 tháng 12 năm 2016, ngày thanh toán là ngày 06 tháng 01 năm 2017.

25. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Ngoại tệ các loại

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Dollar Mỹ (USD)	2.588,93	2.588,93
Kip Lào (LAK)	500.000	500.000

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

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

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

1a. Tổng doanh thu

	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước
Doanh thu bán hàng hóa	635.044.801	
Doanh thu bán điện thương phẩm	29.764.813.064	22.761.367.311
Doanh thu hợp đồng xây dựng	98.731.319.890	217.111.439.963
Doanh thu hoạt động khác	9.246.473.419	9.965.067.730
Cộng	138.377.651.174	249.837.875.004

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

Tập đoàn phát sinh các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan như sau:

	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước
<i>Tổng Công ty Sông Đà</i>		
Doanh thu xây lắp thực hiện	-	
Doanh thu kinh doanh điện, nước	635.044.501	

2. Các khoản giảm trừ doanh thu

Là khoản hàng bán bị trả lại.

3. Giá vốn hàng bán

	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước
Giá vốn của hàng hóa đã cung cấp	547.410.011	
Giá vốn của điện thương phẩm	12.116.007.347	8.848.000.289
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	85.251.591.947	197.379.982.539
Giá vốn của hoạt động kinh doanh khác	4.974.856.212	9.701.283.053
Cộng	102.889.865.517	215.929.265.881

4. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước
Lãi tiền gửi có kỳ hạn	714.627.777	695.880.290
Lãi tiền gửi không kỳ hạn	220.791.232	
Cổ tức, lợi nhuận được chia	429.565.164	
Lãi cho vay	-	
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh	19.175.547	37.266.110
Phí bảo lãnh	8.517.952	30.655.411
Cộng	1.392.677.672	753.801.811

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

5. Chi phí tài chính

	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Chi phí lãi vay	8.928.369.702	7.242.184.984
Phí bảo lãnh, phụ phí	1.184.582.791	1.204.556.531
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	-	-1.610.041.596
Lỗi thanh lý các khoản đầu tư dài hạn khác	-	
Lỗi do hoán đổi cổ phiếu	-	
Lỗi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	12.194.625	
Lỗi chênh lệch tỷ giá phát sinh	19.169.320	70.368
Chi phí khác	3.045.640.000	
Cộng	<u>13.189.956.438</u>	<u>6.836.780.287</u>

6. Chi phí bán hàng

	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Chi phí cho nhân viên		
Các chi phí khác		
Cộng		

7. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	9.484.684.902	8.783.734.091
Chi phí vật liệu quản lý	708.388.333	626.147.926
Chi phí đồ dùng văn phòng	189.220.547	163.154.185
Chi phí khấu hao TSCĐ	717.562.084	396.475.134
Thuế, phí và lệ phí	164.786.923	293.877.343
Chi phí dự phòng	5.618.550.544	-629.029.956
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.265.212.066	1.100.851.431
Phân bổ lợi thế thương mại	(611.552.065)	1.219.145.324
Chi phí bằng tiền khác	609.366.518	3.239.003.852
Cộng	<u>18.146.219.852</u>	<u>15.193.359.330</u>

8. Thu nhập khác

	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Thu tiền nhượng bán, thanh lý tài sản cố định		
Xử lý công nợ		
Bán xăng dầu, vật tư, công cụ		

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Cấp điện		
Các khoản nợ phải trả được xóa nợ		
Hoàn nhập dự phòng bảo hành công trình xây dựng	1.535.063.838	
Thu nhập khác	13.636.364	137.595.454
Cộng	<u>1.548.700.202</u>	<u>137.595.454</u>
9. Chi phí khác		
	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Tiền phạt chậm nộp BHXH, phạt thuế	72.370.856	198.791.514
Xử lý công nợ	-	
Thuế GTGT không được khấu trừ	-	
Xử lý vật tư mất	-	
Bán xăng dầu, vật tư, công cụ	-	
Chi phí bảo lãnh dự thầu do hủy gói thầu	-	
Chi phí khác	563.602.380	455.359.665
Cộng	<u>635.973.236</u>	<u>654.151.179</u>
10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại		
	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	773.080.167	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại	6.961.206	1.999.048
Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	-	3.347.783.038
Cộng	<u>780.041.373</u>	<u>3.349.782.085</u>
11. Lãi trên cổ phiếu		
11a. Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu		
	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5.652.352.030	9.551.844.040
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông:		
Lợi nhuận tính lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	5.652.352.030	9.551.844.040

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm	11.553.105	11.553.105
Lãi cơ bản/suy giảm trên cổ phiếu	<u>489</u>	<u>827</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Các bên liên quan khác với Tập đoàn gồm:

<u>Bên liên quan khác</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng công ty Sông Đà	Cổ đông lớn
Các công ty con của Tổng công ty Sông Đà	Công ty con của Cổ đông lớn

Giao dịch với các bên liên quan khác

Ngoài các giao dịch về bán hàng và cung cấp dịch vụ cho các bên liên quan khác đã được trình bày ở thuyết minh số VI.1b, Tập đoàn còn phát sinh các giao dịch khác với các bên liên quan khác như sau:

	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>
Tổng công ty Sông Đà		
Chi phí dịch vụ	-	
Tiền bán tài sản trên đất	1.604.545.455	
Tiền thuê tài sản trên đất	-	
Phí bảo lãnh phải trả cơ quan Công ty		
BDH dự án Thủy điện Lai Châu cung cấp dịch vụ		
Công ty Cổ phần Sông Đà 12		
Chi phí hoạt động xây dựng	963.771.459	
Công ty Cổ phần Cơ khí lắp máy Sông Đà		
Chi phí xây lắp		
Công ty Cổ phần Sông Đà 3		
Chi phí xây lắp	3.105.772.031	
Chi phí thuê ca máy, thiết bị		

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	<u>Quý này Năm nay</u>	<u>Quý này Năm trước</u>	
Mua nguyên vật liệu			
<i>Công nợ với các bên liên quan khác</i>			
Công nợ với các bên liên quan khác được trình bày tại các thuyết minh số V.3, V.6, V.7, V.15, V.16, V.18 và V.20.			
2. Thông tin về bộ phận			
Báo cáo bộ phận chính yếu là theo lĩnh vực kinh doanh do các hoạt động kinh doanh của Tập đoàn được tổ chức và quản lý theo tính chất của sản phẩm và dịch vụ cung cấp với mỗi một bộ phận là một đơn vị kinh doanh cung cấp các sản phẩm khác nhau và phục vụ cho các thị trường khác nhau.			
2a. Thông tin về lĩnh vực kinh doanh			
Tập đoàn có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:			
<ul style="list-style-type: none">Lĩnh vực Xây lắp: Thực hiện thi công các công trình điện.Lĩnh vực khác: Bán điện thương phẩm, cung cấp điện nước tại các công trình, kinh doanh bán đá và cung cấp các dịch vụ khác.			
Thông tin về kết quả kinh doanh, tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác và giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền của bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh của Tập đoàn như sau:			
	<u>Lĩnh vực xây lắp</u>	<u>Lĩnh vực ngoài xây lắp</u>	<u>Cộng</u>
Quý này Năm nay			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	98.731.319.890	39.646.331.284	138.377.651.174
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	98.731.319.890	39.646.331.284	138.377.651.174
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	10.739.555.284	22.008.057.714	32.747.612.998
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			(20.244.517.470)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			12.503.095.528
Doanh thu hoạt động tài chính			1.392.677.732
Chi phí tài chính			(13.189.956.498)
Thu nhập khác			13.636.364,00
Chi phí khác			(635.973.236)
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			(780.041.373)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			(696.561.483)
Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn			

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	Lĩnh vực xây lắp	Lĩnh vực ngoài xây lắp	Cộng
<i>khác</i>			
	8.893.359.022	3.571.197.654	12.464.556.676
Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn			
	5.326.327.816	2.138.828.462	7.465.156.278
Tổng giá trị các khoản chi phí lớn không bằng tiền (trừ chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn)			
Quý này Năm trước			
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài	235.129.065.833	36.952.948.665	272.082.014.498
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận			
Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	235.129.065.833	36.952.948.665	272.082.014.498
Kết quả kinh doanh theo bộ phận	19.427.129.606	14.177.151.699	33.604.281.305
Các chi phí không phân bổ theo bộ phận			-15.193.359.330
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh			18.715.249.793
Doanh thu hoạt động tài chính			753.801.811
Chi phí tài chính			-6.836.780.287
Thu nhập khác			137.595.454
Chi phí khác			-654.151.179
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành			-22.318.759
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại			-1.489.891.401
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp			10.603.505.432

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

	Các lĩnh vực khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Số cuối năm			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	566.107.646.635	557.608.785.078	1.123.716.431.713
Tài sản phân bổ cho bộ phận			
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			284.747.938.471
Tổng tài sản			1.408.464.370.184

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

	Các lĩnh vực khác	Các khoản loại trừ	Cộng
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	875.935.136.337	62.359.002.217	938.294.138.554
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận			
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			40.673.283.628
Tổng nợ phải trả			978.967.422.182
Số đầu năm			
Tài sản trực tiếp của bộ phận	590.937.977.126	496.550.679.548	1.087.488.656.674
Tài sản phân bổ cho bộ phận			
Các tài sản không phân bổ theo bộ phận			276.744.607.554
Tổng tài sản			1.364.233.264.228
Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận	441.533.023.106	435.759.716.942	877.292.740.048
Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận			
Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận			69.266.517.122
Tổng nợ phải trả			946.559.257.170

2b. Thông tin về khu vực địa lý

Hoạt động của Tập đoàn được phân bổ chủ yếu ở khu vực trong nước và khu vực nước ngoài.

Chi tiết doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài theo khu vực địa lý dựa trên vị trí của khách hàng như sau:

	Quý này Năm nay	Quý này Năm trước
Khu vực trong nước	138.377.651.174	
Khu vực nước ngoài		
Cộng	138.377.651.174	

3. Quản lý rủi ro tài chính

Hoạt động của Tập đoàn phát sinh các rủi ro tài chính sau: rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro thị trường. Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm trong việc thiết lập các chính sách và các kiểm soát nhằm giảm thiểu các rủi ro tài chính cũng như giám sát việc thực hiện các chính sách và các kiểm soát đã thiết lập.

3a. Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Tập đoàn.

Tập đoàn có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng và cho vay.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

Phải thu khách hàng

Tập đoàn giảm thiểu rủi ro tín dụng bằng cách bằng cách tìm hiểu kỹ thông tin về tình hình tài chính trước khi giao dịch với khách hàng. Ngoài ra, nhân viên kế toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đôn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Tập đoàn liên quan đến nhiều đơn vị và cá nhân nên rủi ro tín dụng tập trung đối với khoản phải thu khách hàng là thấp.

Tiền gửi ngân hàng

Các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn và không có kỳ hạn của Tập đoàn được gửi tại các ngân hàng được nhiều người biết đến ở Việt Nam do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng là thấp.

Các khoản cho vay

Tập đoàn cho các công ty con vay tiền. Các Công ty này hoạt động có hiệu quả và Công ty kiểm soát được khả năng thanh toán. Vì vậy rủi ro tín dụng đối với các khoản cho vay là thấp.

Mức độ rủi ro tín dụng tối đa đối với các tài sản tài chính là giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính (xem thuyết minh số VII.4 về giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính).

Bảng phân tích về thời gian quá hạn và giảm giá của các tài sản tài chính như sau:

	Chưa quá hạn hoặc chưa bị giảm giá	Chưa quá hạn nhưng bị giảm giá	Đã quá hạn nhưng không giảm giá	Đã quá hạn và/hoặc bị giảm giá	Cộng
Số cuối năm					
Tiền và các khoản tương đương tiền	188.495.147.649				188.495.147.649
Chứng khoán kinh doanh		17.839.891.600			17.839.891.600
Phải thu khách hàng	254.042.129.552			95.893.989.010	349.936.118.562
Các khoản cho vay	795.721.745				795.721.745
Các khoản phải thu khác	20.427.237.703			695.750.000	21.122.987.703
Cộng	463.760.236.649	17.839.891.600		96.589.739.010	578.189.867.259
Số đầu năm					
Tiền và các khoản tương đương tiền	240.010.237.469				240.010.237.469
Chứng khoán kinh doanh		17.839.891.600			17.839.891.600
Phải thu khách hàng	277.426.032.226			80.947.486.852	358.373.519.078
Các khoản cho vay	795.721.745				795.721.745
Các khoản phải thu khác	22.005.791.301			695.750.000	22.701.541.301
Cộng	540.237.782.741	17.839.891.600		81.643.236.852	639.720.911.193

3b. Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Tập đoàn gặp khó khăn khi thực hiện nghĩa vụ tài chính do thiếu tiền.

Rủi ro thanh khoản của Tập đoàn chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn lệch nhau.

Tập đoàn quản lý rủi ro thanh khoản thông qua các biện pháp: thường xuyên theo dõi các yêu cầu về thanh toán hiện tại và dự kiến trong tương lai để duy trì một lượng tiền cũng như các khoản vay

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

ở mức phù hợp, giám sát các luồng tiền phát sinh thực tế với dự kiến nhằm giảm thiểu ảnh hưởng do biến động của luồng tiền.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính phi phái sinh (không bao gồm lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Số cuối năm				
Vay và nợ	277.124.731.490	58.158.609.628	234.874.241.148	570.157.582.266
Phải trả người bán	78.730.754.114	17.035.208.947		95.765.963.061
Các khoản phải trả khác	57.233.978.271	49.076.846.403		106.310.824.674
Cộng	413.089.463.875	124.270.664.978	234.874.241.148	772.234.370.001
Số đầu năm				
Vay và nợ	331.639.502.669	172.666.609.628	100.895.334.205	605.201.446.502
Phải trả người bán	93.929.694.255	14.068.265.660		107.997.959.915
Các khoản phải trả khác	115.392.495.554	47.199.798.791		162.592.294.345
Cộng	540.961.692.478	233.934.674.079	100.895.334.205	875.791.700.762

Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng mức độ rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Tập đoàn có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

3c. Rủi ro thị trường

Rủi ro thị trường là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của giá thị trường.

Rủi ro thị trường liên quan đến hoạt động của Tập đoàn gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất, rủi ro về giá chứng khoán và rủi ro giá nguyên vật liệu.

Các phân tích về độ nhạy, các đánh giá dưới đây liên quan đến tình hình tài chính của Tập đoàn tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2015 trên cơ sở giá trị nợ thuần. Mức thay đổi của tỷ giá, lãi suất, giá chứng khoán, giá nguyên vật liệu sử dụng để phân tích độ nhạy được dựa trên việc đánh giá khả năng có thể xảy ra trong vòng một năm tới với các điều kiện quan sát được của thị trường tại thời điểm hiện tại.

Rủi ro ngoại tệ

Rủi ro ngoại tệ là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá hối đoái.

Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có gốc ngoại tệ của Tập đoàn như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	USD	LAK	USD	LAK
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.588,93	500.000,00	2.588,93	500.000,00
Các khoản phải trả khác				
Tài sản/(Nợ phải trả) thuần có gốc ngoại tệ	2.588,93	500.000,00	2.588,93	500.000,00

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017

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

Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của tỷ giá hối đoái đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Tập đoàn là không đáng kể.

Rủi ro lãi suất

Rủi ro lãi suất là rủi ro mà giá trị hợp lý hoặc các luồng tiền trong tương lai của công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường.

Rủi ro lãi suất của Tập đoàn chủ yếu liên quan đến các khoản tiền gửi có kỳ hạn, các khoản cho vay và các khoản vay có lãi suất thả nổi.

Tập đoàn quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình thị trường để đưa ra các quyết định hợp lý trong việc chọn thời điểm vay và kỳ hạn vay thích hợp nhằm có được các lãi suất có lợi nhất cũng như duy trì cơ cấu vay với lãi suất thả nổi và cố định phù hợp.

Các công cụ tài chính có lãi suất thả nổi của Tập đoàn như sau:

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Tiền và các khoản tương đương tiền	170.000.000.000	90.000.000.000
Các khoản cho vay	795.721.745	795.721.745
Vay và nợ	(570.157.582.266)	(605.201.446.502)
Tài sản/(Nợ phải trả) thuần	(399.361.860.521)	(514.405.724.757)

Tại ngày kết thúc năm tài chính, với giả định các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất các khoản vay VND có lãi suất thả nổi tăng/giảm 2% thì lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu năm nay của Tập đoàn sẽ giảm 8.230.491.596 VND (năm trước giảm 6.372.617.851 VND).

Rủi ro về giá chứng khoán

Các chứng khoán do Tập đoàn nắm giữ có thể bị ảnh hưởng bởi các rủi ro về giá trị tương lai của chứng khoán đầu tư. Tập đoàn quản lý rủi ro về giá chứng khoán bằng cách thiết lập hạn mức đầu tư và đa dạng hóa danh mục đầu tư.

Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá mức độ ảnh hưởng do biến động của giá chứng khoán đến lợi nhuận sau thuế và vốn chủ sở hữu của Tập đoàn là không đáng kể.

Rủi ro về giá nguyên vật liệu

Tập đoàn có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Tập đoàn quản lý rủi ro về giá nguyên vật liệu bằng cách theo dõi chặt chẽ các thông tin và tình hình có liên quan của thị trường nhằm quản lý thời điểm mua hàng, kế hoạch sản xuất và mức hàng tồn kho một cách hợp lý.

Tập đoàn chưa sử dụng các công cụ phái sinh đảm bảo để phòng ngừa các rủi ro về giá nguyên vật liệu.

3d. Tài sản đảm bảo

Tập đoàn không có tài sản tài chính thế chấp cho các đơn vị khác cũng như nhận tài sản thế chấp từ các đơn vị khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 và tại ngày 31 tháng 12 năm 2015.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Cho quý tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2017

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

4. Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính

Tài sản tài chính

Giá trị ghi sổ của các tài sản tài chính như sau:

	Số cuối năm		Số đầu năm	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tiền và các khoản tương đương tiền	188.495.147.649		240.010.237.469	
Chứng khoán kinh doanh	17.839.891.600	(1.953.195.235)	17.839.891.600	(1.953.195.235)
Phải thu khách hàng	349.936.118.562	(59.868.954.643)	358.373.519.078	(54.250.404.099)
Các khoản cho vay	795.721.745		795.721.745	
Các khoản phải thu khác	21.122.987.703	(695.750.000)	22.701.541.301	(695.750.000)
Cộng	578.189.867.259	(62.517.899.878)	639.720.911.193	(56.899.349.334)

Nợ phải trả tài chính

Giá trị ghi sổ của nợ phải trả tài chính như sau:

	Số cuối năm	Số đầu năm
Vay và nợ	570.157.582.266	605.201.446.502
Phải trả người bán	95.765.963.061	107.997.959.915
Các khoản phải trả khác	106.310.824.674	162.592.294.345
Cộng	772.234.370.001	875.791.700.762

Giá trị hợp lý

Tập đoàn chưa xác định được giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính do Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06 tháng 11 năm 2009 của Bộ Tài chính cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể.

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

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

Người lập biểu

Phạm Thị Dung

Kế toán trưởng

Trần Văn Ngr



Hà Nội, ngày 27 tháng 4 năm 2017

Tổng Giám đốc

Lê Văn Tuấn