



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT
Kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

Tháng 8 năm 2021

MỤC LỤC

NỘI DUNG

TRANG

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

02 - 03

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

04

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

05 - 06

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

07

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

08

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC

09 - 36

3200
C
BÁCH
KII
AJ
347

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Sông Đà 11 (gọi tắt là "Công ty") trình bày báo cáo này cùng với báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đã được soát xét của Công ty cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021.

Khái quát về Công ty

Công ty Cổ phần Sông Đà 11 tiền thân là Doanh nghiệp Nhà nước được cổ phần hóa theo Quyết định số 1332/QĐ-BXD ngày 17 tháng 8 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty đang hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 16 số 0500313811 16 tháng 10 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, được chuyển đổi từ Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303000212 ngày 21 tháng 9 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tây cấp.

Trong quá trình hoạt động, Công ty đã 16 lần được Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp bổ sung Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh do thay đổi ngành nghề kinh doanh, bổ sung vốn điều lệ và cơ cấu lại các đơn vị trực thuộc, trong đó, Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 16 ngày 16 tháng 10 năm 2020 về việc bổ sung vốn điều lệ.

Trụ sở chính:

- 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.
- Điện thoại : 024 33 545 735
- Fax : 024 33 542 280

Các đơn vị trực thuộc :

Tên đơn vị

- Chi nhánh Sông Đà 11.1 thuộc Công ty Cổ Xã Hòa Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình, Việt Nam phần Sông Đà 11 tại Hòa Bình
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 11.5 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
- Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 11 Lô 74-76C, KP3, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam
- Nhà máy thủy điện Thác Trắng Xã Nà Nhạn, huyện Điện Biên, tỉnh Điện Biên

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty:

- 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 chuyền công nghệ có cấp điện áp đến 500KV;
- Khai thác cát sỏi, đá làm đường và xây dựng;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật, bảo trì, bảo dưỡng định kỳ cho các nhà máy điện, trạm biến áp, xử lý sự cố bất thường cho các công trình điện;
- Buôn bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.

Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc đã điều hành Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này gồm:

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Hội đồng quản trị

Ông Nguyễn Văn Sơn	Chủ tịch
Ông Trần Văn Ngự	Phó Chủ tịch
Ông Lê Văn Tuấn	Thành viên
Ông Phạm Viết Cường	Thành viên
Ông Phạm Minh Ngọc	Thành viên

Ban Tổng Giám đốc

Ông Lê Văn Tuấn	Tổng Giám đốc
Ông Phạm Lạp	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Hải	Phó Tổng Giám đốc


Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc


Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021, phản ánh một cách trung thực và hợp lý, tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong kỳ. Trong việc lập báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trong yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ hay không;
- Thiết kế và thực hiện kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận; và
- Lập báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ được lập và trình bày tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc, 



CÔNG TY
CỔ PHẦN
SÔNG ĐÀ 11
S.Đ.K.D. 0500313871
Q. HÀ ĐÔNG - TP. HÀ NỘI

Lê Văn Tuấn
Tổng Giám đốc
Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2021

Số: 16/2021/SX-AV3-TC

**BÁO CÁO SOÁT XÉT
THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ**

**Kính gửi: Các cổ đông, Hội đồng quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Sông Đà 11**

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Sông Đà 11 (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 28/8/2021, từ trang 05 đến trang 36, bao gồm bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30/6/2021, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ, báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày và bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

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

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

Kết luận của Kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30/6/2021, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.



**Vũ Thị Hương Giang
Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:
0388-2018-055-1

**Thay mặt và đại diện
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT**
Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Mẫu số B01a - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/6/2021	01/01/2021
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		418.642.689.250	360.721.003.626
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		37.590.399.730	16.777.151.655
1. Tiền	111	5	37.590.399.730	16.777.151.655
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.872.000.000	691.910.100
1. Chứng khoán kinh doanh	121	6.1	1.872.000.000	1.872.000.000
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	6.2	-	(1.180.089.900)
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		281.689.633.173	250.966.307.512
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7.1	208.219.898.789	197.974.533.386
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		12.399.964.644	16.614.327.450
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	6.3	15.720.000.000	8.970.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	57.609.031.798	39.666.708.734
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(12.259.262.058)	(12.259.262.058)
IV. Hàng tồn kho	140		94.675.769.462	91.256.667.422
1. Hàng tồn kho	141	11	94.675.769.462	91.256.667.422
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		2.814.886.885	1.028.966.937
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.1	11.234.848	14.024.166
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2.803.652.037	1.014.942.771
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		611.375.234.083	644.380.501.973
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		15.252.362.895	15.252.362.895
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	7.2	15.252.362.895	15.252.362.895
II. Tài sản cố định	220		77.162.810.108	81.434.518.783
1. Tài sản cố định hữu hình	221	14	66.499.193.108	70.770.901.783
- Nguyên giá	222		190.447.924.121	194.664.658.318
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(123.948.731.013)	(123.893.756.535)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	10.663.617.000	10.663.617.000
- Nguyên giá	228		10.663.617.000	10.663.617.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-	-
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		513.276.271	425.454.545
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	513.276.271	425.454.545
IV. Đầu tư tài chính dài hạn	250		517.777.732.593	546.225.036.842
1. Đầu tư vào công ty con	251	6.4	562.592.204.720	562.592.204.720
2. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	6.5	(44.814.472.127)	(16.367.167.878)
V. Tài sản dài hạn khác	260		669.052.216	1.043.128.908
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.2	669.052.216	1.043.128.908
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.030.017.923.333	1.005.101.505.599

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ (TIẾP THEO)
(Dạng đầy đủ)

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2021

Mẫu số B01a - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	30/6/2021	01/01/2021
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		443.034.327.453	436.016.850.596
I. Nợ ngắn hạn	310		345.612.027.081	317.743.435.057
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17.1	97.249.859.717	43.073.293.880
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		54.077.737.387	55.879.393.320
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	4.121.751.708	6.971.378.728
4. Phải trả người lao động	314		17.618.436.802	13.763.729.678
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	7.883.503.191	13.290.660.480
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	19	7.500.000	7.500.000
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	31.716.116.965	24.494.473.433
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21.1	131.914.854.598	158.520.091.892
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.022.266.713	1.742.913.646
II. Nợ dài hạn	330		97.422.300.372	118.273.415.539
1. Phải trả người bán dài hạn	331	17.2	23.612.619.412	27.744.941.672
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21.2	73.809.680.960	90.528.473.867
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		586.983.595.880	569.084.655.003
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	586.983.595.880	569.084.655.003
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	22	219.718.260.000	219.718.260.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		219.718.260.000	219.718.260.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	22	67.964.007.623	67.964.007.623
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	22	197.388.891.132	197.388.891.132
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	22a	101.912.437.125	84.013.496.248
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		72.372.430.181	79.693.259.651
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		29.540.006.944	4.320.236.597
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.030.017.923.333	1.005.101.505.599

Người lập biểu

Phạm Thị Dung

Kế toán trưởng

Trần Văn Ngự

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2021

Tổng Giám đốc



Lê Văn Tuấn

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)

Kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

Mẫu số B02a - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	24	227.621.825.092	106.734.189.908
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	24	227.621.825.092	106.734.189.908
4. Giá vốn hàng bán	11	25	206.475.229.515	85.647.745.671
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	25	21.146.595.577	21.086.444.237
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	57.505.748.663	22.786.809.523
7. Chi phí tài chính	22	27	36.546.025.056	10.522.097.649
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		7.996.495.057	9.431.309.689
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	16.329.660.109	18.268.398.268
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30	28	25.776.659.075	15.082.757.843
11. Thu nhập khác	31	29	4.767.961.876	2.032.216.823
12. Chi phí khác	32	30	1.004.614.007	262.543.730
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		3.763.347.869	1.769.673.093
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		29.540.006.944	16.852.430.936
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	32	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		29.540.006.944	16.852.430.936

Công ty phải lập cả báo cáo tài chính riêng giữa niên độ và báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ nên thông tin về lãi trên cổ phiếu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 30 - Lãi trên cổ phiếu.

Người lập biểu



Phạm Thị Dung

Kế toán trưởng



Trần Văn Ngự

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2021
Tổng Giám đốc

Lê Văn Tuấn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020	Mẫu số B03a - DN
					Đơn vị tính: VND

I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01		29.540.006.944	16.852.430.936	
2. Điều chỉnh cho các khoản					
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	14	4.570.708.675	3.906.729.224	
- Các khoản dự phòng	03		27.267.214.349	257.868.947	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(61.778.047.920)	(22.647.125.723)	
- Chi phí lãi vay	06	27	7.996.495.057	9.431.309.689	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		7.596.377.105	7.801.213.073	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(20.589.759.083)	26.291.568.879	
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(3.419.102.040)	(35.445.363.719)	
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		39.064.739.783	(16.855.197.626)	
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		376.866.010	63.175.173	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(6.970.002.849)	(8.691.394.209)	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.375.800.000)	(851.300.000)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		14.683.318.926	(27.687.298.429)	
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(386.821.726)	(2.199.810.330)	
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		4.409.090.909	-	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(9.150.000.000)	(6.100.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		2.400.000.000	14.325.400.000	
5. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		52.196.681.167	5.688.850.583	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		49.468.950.350	11.714.440.253	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ đi vay	33		179.110.641.717	168.390.104.236	
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(222.434.671.918)	(189.279.691.080)	
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(14.991.000)	(12.231.102.485)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(43.339.021.201)	(33.120.689.329)	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		20.813.248.075	(49.093.547.505)	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	5	16.777.151.655	55.682.735.599	
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5	37.590.399.730	6.589.188.094	
(70=50+60+61)					

Số thuyết minh được áp dụng cho cột số liệu 6 tháng đầu năm tài chính 2021.

Người lập biểu



Phạm Thị Dung

Kế toán trưởng



Trần Văn Ngu

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2021

Tổng Giám đốc



Lê Văn Tuấn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC

MẪU SỐ B09a - DN
(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**1.1 Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Sông Đà 11 (gọi tắt là "Công ty"), trụ sở đặt tại 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, tiền thân là Doanh nghiệp Nhà nước được cổ phần hóa theo Quyết định số 1332/QĐ-BXD ngày 17 tháng 08 năm 2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0303000212 ngày 21 tháng 9 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Tây cấp và thay đổi lần thứ 16 số 0500313811 ngày 16 tháng 10 năm 2020 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ là 219.718.260.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

1.2 Lĩnh vực kinh doanh: xây lắp và sản xuất điện thương phẩm.**1.3 Ngành nghề kinh doanh:**

- 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;
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật, bảo trì, bảo dưỡng định kỳ cho các nhà máy điện, trạm biến áp, xử lý sự cố bất thường cho các công trình điện;
- Buôn bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác.

1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường: trong vòng 12 tháng.

1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ kế toán có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ: không có yếu tố ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty.

1.6 Cấu trúc doanh nghiệp

Đơn vị	Địa chỉ	HĐKD chính
A Các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc		
1 Chi nhánh Sông Đà 11.1 thuộc Xã Hòa Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình	Xã Hòa Sơn, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình	Xây lắp
2 Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 11.5	Tầng 7, Tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, Km 10 đường Trần Phú, phường Văn Quán, quận Hà Đông, Hà Nội	Xây lắp
3 Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Đà 11 tại Miền Nam	Lô 74-76C, KP3, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai	Xây lắp
4 Nhà máy Thủy điện Thác Trắng	Xã Nà Nhạn, huyện Điện Biên, tỉnh Điện Biên	Sản xuất điện thương phẩm

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09a - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

Đơn vị	Địa chỉ	HĐKD chính	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết
B Các công ty con					
1 Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long	BT3-Vị trí 24, KĐT Xa La, phường Phúc La, Hà Đông, Hà Nội	Xây dựng công trình điện	100%	100%	100%
2 Công ty Cổ phần Thủy điện To Buông	Bản Tin Tộc, xã Tú Nang, huyện Yên Châu, tỉnh Sơn La	Sản xuất điện thương phẩm	70,00%	70,00%	70,00%
3 Công ty Cổ phần Thủy điện Bát Đại Hưng Sơn	Cổ phần 182, đường Trần Hưng Đạo, tổ 5, phường Nguyễn Trãi, thành phố Hà Giang	Sản xuất điện thương phẩm	57,03%	57,03%	57,03%
4 Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa	138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai	Sản xuất điện thương phẩm	65,10%	65,10%	65,10%
5 Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Glei	Làng Đắk Nhoong, xã Đắk Nhoong, huyện Đắk Glei, tỉnh Kon Tum	Sản xuất điện thương phẩm	89,9%	89,9%	89,9%
6 Công ty Cổ phần Đầu tư Điện mặt trời	Nha Mế, xã Phong Phú, huyện Tuy Phong, tỉnh Bình Thuận	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện	99,96%	99,96%	99,96%

1.7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ có thể so sánh được:

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

Năm tài chính bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12. Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/6/2021 là một kỳ kế toán của năm tài chính 2021.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/3/2016 của Bộ Tài chính, chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

4. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ

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

Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty và báo cáo tài chính của các Chi nhánh sau khi bù trừ số dư các khoản công nợ nội bộ, doanh thu và chi phí nội bộ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09a - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

4.2.1 Chứng khoán kinh doanh

Phản ánh giá trị các khoản chứng khoán (cổ phiếu) nắm giữ vì mục đích kinh doanh tại thời điểm báo cáo (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra 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, bao gồm giá mua cộng các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng.

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

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

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh là số chênh lệch lớn hơn giữa giá gốc và giá trị thị trường của chúng được trích lập phù hợp với quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

4.2.2 Các khoản cho vay

Phản ánh các khoản cho vay bằng kế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa hai bên có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng (ngắn hạn) tại thời điểm báo cáo. Các khoản cho vay được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Lãi cho vay được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi phát sinh.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo của các khoản cho vay để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

4.2.3 Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác

Đầu tư vào công ty con:

Phản ánh các khoản đầu tư mà Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết và có quyền kiểm soát, chỉ phối các chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư (công ty con) nhằm thu được lợi ích kinh tế từ các hoạt động của doanh nghiệp đó.

Đầu tư vào công ty con được ghi nhận ban đầu tại thời điểm mua (có quyền kiểm soát, chi phối) theo giá gốc.

Cổ tức, lợi nhuận được chia cho giai đoạn sau ngày đầu tư được hạch toán vào doanh thu hoạt động tài chính tại ngày được quyền nhận. Trong kỳ, Công ty ghi nhận cổ tức từ Công ty Cổ phần Thủy điện Bát Đại Sơn là 8.921.440.000 VND, Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa là 2.163.036.000 VND, Công ty Cổ phần Thủy điện To Bông là 4.480.000.000 VND, Công ty Cổ phần Đầu tư Điện mặt trời là 41.310.500.000 VND.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09a - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

4.3 Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: Phải thu về lãi cho vay; cổ tức và lợi nhuận được chia; các khoản tạm ứng; các khoản ký cược, ký quỹ; phải thu tiền đến bù giải phóng mặt bằng chi hộ chủ đầu tư; phải thu các đội công trình và các khoản phải thu khác.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại hoặc thời gian dự kiến thu hồi tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ trên sáu tháng trở lên, hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị giải thể, phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với quy định tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân từng lần nhập xuất.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công, chi phí máy thi công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

4.5 Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình được xác định theo giá gốc, ngoại trừ một số tài sản cố định được đánh giá lại khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính, riêng máy móc thiết bị của Nhà Máy Thủy điện Thác Trắng được khấu hao theo phương pháp sản lượng phù hợp với các quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

Số năm

06 - 25
03 - 08
05 - 08
03 - 05

Nhà cửa, vật kiến trúc
Máy móc, thiết bị
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn
Thiết bị, dụng cụ quản lý

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09a - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

4.6 Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định vô hình được xác định theo giá gốc.

Tài sản cố định vô hình của Công ty là quyền sử dụng đất bao gồm các chi phí thực tế bỏ ra để có quyền sử dụng 262,0 m2 đất tại thửa đất số 8, BT03-VT24, Khu đô thị Xa La, phường Phúc La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội và quyền sử dụng 113,0 m2 đất tại thửa đất KP3, phường Long Bình Tân, thành phố Biên Hòa, tỉnh Đồng Nai với thời hạn sử dụng lâu dài.

Công ty không thực hiện trích khấu hao đối với quyền sử dụng đất lâu dài.

4.7 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc, phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp 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, quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Việc khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như đối với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

4.8 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được ghi nhận theo thực tế phát sinh, bao gồm: chi phí công cụ dụng cụ xuất dùng và chi phí sửa chữa tài sản cố định. Cụ thể:

- Chi phí công cụ, dụng cụ xuất dùng được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tối đa 02 năm kể từ khi phát sinh;
- Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn do Công ty không thực hiện trích trước chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định, được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng 02 năm kể từ khi phát sinh.

Công ty căn cứ vào thời gian trả trước theo hợp đồng hoặc thời gian phân bổ của từng loại chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

4.9 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: cổ tức phải trả; phải trả về các khoản kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội; lãi vay phải trả; phải trả các đối tượng khác công trình; phải trả tiền ủy thác góp vốn của cán bộ công nhân viên; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ và các khoản khác.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại hoặc thời gian dự kiến thanh toán tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09a - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng xảy ra, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

4.10 Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính bao gồm các khoản đi vay được theo dõi chi tiết theo đối tượng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ; theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính và theo nguyên tệ. Các khoản có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

4.11 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

4.12 Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong kỳ do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, bao gồm: lãi tiền vay và giá vốn của các công trình xây dựng đã được khách hàng nghiệm thu xác nhận giá trị khối lượng hoàn thành, được trích trước vào giá vốn để phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

4.13 Doanh thu chưa thực hiện

Doanh thu chưa thực hiện là khoản phí ủy thác đầu tư cổ phiếu Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7.

4.14 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán phản ánh vốn góp của cổ đông trong và ngoài doanh nghiệp, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá cổ phiếu đã phát hành.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ.

Trong kỳ, Công ty phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2020 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 29/6/2021.

4.15 Doanh thu và thu nhập khác

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**MẪU SỐ B09a - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)****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;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Doanh thu hợp đồng xây dựng:

Hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện, khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng được xác định một cách đáng tin cậy và được khách hàng xác nhận, thì 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 trong kỳ phản ánh trên hóa đơn đã lập.

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

- Doanh thu 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 được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận trên cơ sở biên bản xác nhận số liệu giữa bên mua, bên bán và hóa đơn phát hành.

Doanh thu hoạt động tài chính bao gồm lãi tiền gửi, tiền cho vay; cổ tức được chia và doanh thu hoạt động tài chính khác. Cụ thể như sau:

- Tiền lãi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở dư tiền gửi, cho vay và lãi suất thực tế từng kỳ;
- Cổ tức được chia được ghi nhận theo thông báo của bên chia cổ tức, lợi nhuận;
- Doanh thu hoạt động tài chính khác là phí bảo lãnh được ghi nhận theo thực tế phát sinh.

Thu nhập khác phản ánh các khoản thu nhập phát sinh từ các sự kiện hay các nghiệp vụ riêng biệt với hoạt động kinh doanh thông thường của Công ty, ngoài các khoản doanh thu nêu trên.

4.16 Giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán là trị giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ bán trong kỳ; giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu.

4.17 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: lãi tiền vay; dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và chi phí tài chính khác. Cụ thể như sau:

- Lãi tiền vay được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên cơ sở dư tiền vay và lãi suất vay thực tế từng kỳ;
- Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư trích lập theo quy định được trình bày tại thuyết minh 4.2;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**MẪU SỐ B09a - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)*

- Chi phí hoạt động tài chính khác bao gồm phí bảo lãnh và phí cam kết tín dụng được ghi nhận theo thực tế phát sinh.

4.18 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty phát sinh trong kỳ kế toán, bao gồm: chi phí lương bộ phận quản lý; kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý; tiền thuê đất, lệ phí môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, cước điện thoại...), chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị...).

4.19 Thuế

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong kỳ.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ trong các năm khác và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Việc xác định các loại thuế của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định nghĩa vụ về các loại thuế tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

4.20 Bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là tổ chức hoặc cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Thông tin với các bên liên quan được trình bày tại thuyết minh số 6, 7, 8, 17, 20, 21, 22, 35.

5. TIỀN

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
Tiền mặt	624.604.554	679.814.385
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	36.965.795.176	16.097.337.270
Cộng	<u>37.590.399.730</u>	<u>16.777.151.655</u>

6. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TẠI CHÍNH

30/6/2021		01/01/2021	
Số lượng (CP)	Giá gốc (VND)	Số lượng (CP)	Giá gốc (VND)
Dự phòng	Dự phòng	Dự phòng	Dự phòng
Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý	Giá trị hợp lý

1.872.000,000	-	1.872.000,000	(1.180.089,900)
7.500	7.500	7.500	75.000,000
1.797.000,000	-	1.797.000,000	(1.180.089,900)

6.1 Chứng khoán kinh doanh (có phiếu)

Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên Sông Đà 7

Công ty Cổ phần Sông Đà - Hà Nội

6.2 Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh

doanh

Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2021
đến 30/6/2021	đến 30/6/2020
VND	VND

(1.180.089,900)	(1.132.110,000)
-----------------	-----------------

Số dư đầu kỳ

Trích lập dự phòng

Hoàn nhập dự phòng

Các khoản dự phòng đã sử dụng

Số dư cuối kỳ

6.3 Phải thu về cho vay

30/6/2021	01/01/2021
VND	VND

15.720.000,000	8.970.000,000
----------------	---------------

Ngân hàn

Phải thu về cho vay là các bên liên quan

Công ty Cổ phần Thủy điện To Bường

Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long

14.670.000,000	1.050.000,000
----------------	---------------

7.920.000,000	1.050.000,000
---------------	---------------

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

6.4 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/6/2021	01/01/2021
GIA GỐC	GIA GỐC	GIA GỐC
DỰ PHÒNG	DỰ PHÒNG	DỰ PHÒNG
GIA TRỊ HỢP LÝ	GIA TRỊ HỢP LÝ	GIA TRỊ HỢP LÝ
VND	VND	VND
Đầu tư vào công ty con	562.592.204.720 (44.814.472.127)	562.592.204.720 (16.367.167.878)

Thông tin chi tiết về các khoản đầu tư vào công ty con của Công ty tại ngày 30/6/2021 như sau:

Tên công ty con	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ quyền biểu quyết (%)	Tỷ lệ lợi ích (%)	Vốn điều lệ (VND)	Gia gốc (VND)	Dự phòng (VND)	Gia trị hợp lý (VND)
Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 - Thăng Long	100,00	100,00	100,00	70.000.000.000	47.381.773.480	(44.241.538.417)	
Công ty Cổ phần Thủy điện To Bường	70,00	70,00	70,00	80.000.000.000	57.250.000.000	-	
Công ty Cổ phần Thủy điện Bát Đài Sơn	56,71	56,71	56,71	62.570.100.000	35.814.689.000	-	
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đoa	65,10	65,10	65,10	83.065.900.000	66.942.942.240	-	
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Glai	89,90	89,90	89,90	65.000.000.000	58.435.000.000	(572.933.710)	
Công ty Cổ phần Dầu từ Điện mặt trời	99,96	99,96	99,96	285.000.000.000	296.767.800.000	-	
Cộng				645.636.000.000	562.592.204.720		(44.814.472.127)

Công ty chưa xác định được giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

6.5 Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn

Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020
VND	VND
Số dư đầu kỳ	(16.367.167.878)
Trích lập dự phòng	(31.049.664.360)
Hoàn nhập dự phòng	2.602.360.111
Số dư cuối kỳ	(44.814.472.127)

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

MẪU SỐ B09a - DN

9. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

Ngắn hạn	Từ 01/01/2021		Từ 01/01/2020	
	đến 30/6/2021		đến 30/6/2020	
	VND		VND	
Số dư đầu kỳ	(12.259.262.058)		(12.109.213.111)	
Trích lập dự phòng	-		(159.596.932)	
Hoàn nhập dự phòng	-		9.547.985	
Số dư cuối kỳ	(12.259.262.058)		(12.259.262.058)	
<i>Trong đó:</i>				
- Phải thu của khách hàng	(12.099.665.126)		(12.099.665.126)	
- Phải thu khác	(30.000.000)		(30.000.000)	
- Trả trước cho người bán	(129.596.932)		(129.596.932)	

10. NỢ XẤU

	30/6/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
Tổng giá trị các khoản phải thu quá hạn thanh toán	18.111.080.682	5.851.818.624	18.111.080.682	5.851.818.624
- Tổng Công ty Sông Đà	16.133.651.691	4.483.950.647	16.133.651.691	4.483.950.647
<i>Thời gian quá hạn: trên 36 tháng</i>				
<i>Giá trị các khoản nợ phải thu quá hạn</i>	<i>16.133.651.691</i>	<i>4.483.950.647</i>	<i>16.133.651.691</i>	<i>4.483.950.647</i>
- Các đối tượng khác	1.977.428.991	1.367.867.977	1.977.428.991	1.367.867.977

11. HÀNG TỒN KHO

	30/6/2021		01/01/2021	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	9.968.114.307	-	7.012.434.685	-
Công cụ, dụng cụ	287.284.554	-	383.765.587	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang	84.420.370.601	-	83.860.467.150	-
Cộng	94.675.769.462	-	91.256.667.422	-

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)***MẪU SỐ B09a - DN****12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
12.1 Ngắn hạn	11.234.848	14.024.166
Công cụ dụng cụ xuất dùng	11.234.848	14.024.166
12.2 Dài hạn	669.052.216	1.043.128.908
Công cụ dụng cụ xuất dùng	414.590.826	833.038.396
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	254.461.390	210.090.512

13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNHĐơn vị tính: VND
Cộng**Quyền sử
dụng đất**

NGUYÊN GIÁ		
Tại 01/01/2021	10.663.617.000	10.663.617.000
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Tại 30/6/2021	10.663.617.000	10.663.617.000

GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ

Tại 01/01/2021	-	-
Tăng trong kỳ	-	-
Giảm trong kỳ	-	-
Tại 30/6/2021	-	-

GIÁ TRỊ CÒN LẠI

Tại 01/01/2021	10.663.617.000	10.663.617.000
Tại 30/6/2021	10.663.617.000	10.663.617.000

Công ty đang thế chấp tài sản cố định vô hình với nguyên giá và giá trị còn lại tại ngày 30/6/2021 là 10.176.997.000 VND để đảm bảo cho các khoản vay tại Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)
(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

14. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

Đơn vị tính: VND

NGUYÊN GIÁ	Tài 01/01/2021				Tài 30/6/2021			
	Tăng trong kỳ	Mua sắm	Giảm trong kỳ	Thanh lý, nhượng bán	Tăng trong kỳ	Mua sắm	Giảm trong kỳ	Thanh lý, nhượng bán
NHÀ CỬA, vật kiến trúc	86.666,042.683	299,000,000	-	-	86.666,042.683	299,000,000	-	-
MÁY MÓC, thiết bị	86.301,514,413	-	-	-	82,084,780,216	4,515,734,197	-	-
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	20,525,729,840	-	-	-	20,525,729,840	-	-	-
Thiết bị, dụng cụ quản lý	1,171,371,382	-	-	-	1,171,371,382	-	-	-
	194,664,658,318	299,000,000	-	-	190,447,924,121	4,515,734,197	-	-
	86,666,042,683	299,000,000	-	-	82,084,780,216	4,515,734,197	-	-
	45,215,714,246	1,744,334,856	2,352,636,677	60,743,156,437	16,970,306,338	344,868,958	344,868,958	128,868,184
TĂNG TRONG KỲ								
TĂNG TRONG KỲ								
Khấu hao trong kỳ								
Giảm trong kỳ								
Tài 01/01/2021	45,215,714,246	1,744,334,856	2,352,636,677	60,743,156,437	16,970,306,338	344,868,958	344,868,958	128,868,184
Tài 30/6/2021	46,960,049,102	-	4,515,734,197	58,580,058,917	17,315,175,296	1,093,447,698	123,948,731,013	4,515,734,197
GIÁ TRỊ CÒN LẠI								
Tài 01/01/2021	41,450,328,437	25,558,357,976	23,504,721,299	3,210,554,544	206,791,868	77,923,684	66,499,193,108	70,770,901,783
Tài 30/6/2021	39,705,993,581	23,504,721,299	3,210,554,544	77,923,684	66,499,193,108			

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng tài ngày 30/6/2021 là 47,871,315,862 VND (tài ngày 01/01/2021 là 50,320,982,897 VND).

Công ty đang thể chấp tài sản cố định với nguyên giá và giá trị còn lại tài ngày 30/6/2021 lần lượt là 126,202,075,075 VND và 63,387,254,155 VND để đảm bảo cho các khoản vay (tài ngày 01/01/2021 lần lượt là 126,202,075,075 VND và 66,784,545,174 VND).

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)*(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)***MẪU SỐ B09a - DN****15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Tại ngày 01 tháng 01	425.454.545	730.207.815
Tăng trong kỳ	386.821.726	2.505.638.000
Mua sắm tài sản cố định	299.000.000	2.505.638.000
Xây dựng cơ bản	87.821.726	-
Giảm trong kỳ	299.000.000	2.810.391.270
Kết chuyển sang tài sản cố định	299.000.000	2.777.638.000
Kết chuyển sang chi phí trả trước	-	32.753.270
Cộng	513.276.271	425.454.545

(*) Chi tiết số dư:

	30/6/2021 VND	01/01/2021 VND
Dự án Nhà máy Điện mặt trời Phú Yên	425.454.545	425.454.545
Xây dựng nhà kho	87.821.726	-
Cộng	513.276.271	425.454.545

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2021 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số thực nộp trong kỳ VND	30/6/2021 VND
Thuế giá trị gia tăng đầu ra	5.825.472.083	9.312.864.800	11.802.320.431	3.336.016.452
Thuế thu nhập cá nhân	879.874.354	66.195.032	824.108.597	121.960.789
Thuế tài nguyên	202.517.676	1.496.043.973	1.449.140.279	249.421.370
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	282.486.831	87.363.142	195.123.689
Thuế bảo vệ môi trường	48.766.380	186.226.660	179.126.196	55.866.844
Các loại thuế khác	-	6.000.000	6.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	14.748.235	1.309.728.832	1.161.114.503	163.362.564
Cộng	6.971.378.728	12.659.546.128	15.509.173.148	4.121.751.708

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09a - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/6/2021		01/01/2021	
	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị VND	Số có khả năng trả nợ VND
17.1 Ngắn hạn	97.249.859.717	97.249.859.717	43.073.293.880	43.073.293.880
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả	8.571.781.255	8.571.781.255	11.117.565.682	11.117.565.682
Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long	8.571.781.255	8.571.781.255	11.117.565.682	11.117.565.682
Phải trả cho các đối tượng khác	88.678.078.462	88.678.078.462	31.955.728.198	31.955.728.198
<i>Trong đó:</i>				
Phải trả người bán là các bên liên quan	10.966.592.349	10.966.592.349	13.512.376.776	13.512.376.776
Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long	8.571.781.255	8.571.781.255	11.117.565.682	11.117.565.682
Công ty Cổ phần Cơ khí lắp máy Sông Đà	2.394.811.094	2.394.811.094	2.394.811.094	2.394.811.094
17.2 Dài hạn	23.612.619.412	23.612.619.412	27.744.941.672	27.744.941.672
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả	8.033.062.401	8.033.062.401	10.417.165.650	10.417.165.650
Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long	8.033.062.401	8.033.062.401	10.417.165.650	10.417.165.650
Phải trả cho các đối tượng khác	15.579.557.011	15.579.557.011	17.327.776.022	17.327.776.022
<i>Trong đó:</i>				
Phải trả người bán là các bên liên quan	12.825.325.502	12.825.325.502	15.209.428.751	15.209.428.751
Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long	8.033.062.401	8.033.062.401	10.417.165.650	10.417.165.650
Công ty Cổ phần Sông Đà 3	2.650.203.551	2.650.203.551	2.650.203.551	2.650.203.551
Công ty Cổ phần Cơ khí lắp máy Sông Đà	2.142.059.550	2.142.059.550	2.142.059.550	2.142.059.550

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	7.883.503.191	13.290.660.480
Lãi vay phải trả	719.059.798	890.585.287
Trích trước chi phí công trình	7.164.443.393	12.400.075.193

19. DOANH THU CHƯA THỰC HIỆN

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	7.500.000	7.500.000
Các khoản khác	7.500.000	7.500.000

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)*(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)***MẪU SỐ B09a - DN****20. PHẢI TRẢ KHÁC**

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
Ngắn hạn	31.716.116.965	24.494.473.433
Kinh phí công đoàn	350.208.513	347.051.096
Bảo hiểm xã hội	521.038.633	124.051.659
Bảo hiểm y tế	10.630.186	-
Bảo hiểm thất nghiệp	3.543.395	-
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	11.524.966.998	554.044.998
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa - Lãi vay phải trả	206.684.394	339.487.967
Công ty Cổ phần Đầu tư Điện mặt trời - Lãi vay phải trả	4.676.924.621	3.346.103.351
Công ty Cổ phần Đầu tư Điện mặt trời - Khấu lường công trình	529.745.239	529.745.239
Ủy thác góp vốn của cán bộ công nhân viên	75.000.000	75.000.000
Phải trả các đối tiền khoán công trình	8.644.084.356	13.217.239.712
BQL DA các công trình điện Miền Bắc	33.527.183	33.527.183
BQL DA các công trình điện Miền Nam	-	1.312.587.193
Thù lao người đại diện phần vốn của các công ty con	1.444.934.600	1.237.727.972
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.694.828.847	3.377.907.063
<i>Trong đó:</i>		
Phải trả các bên là bên liên quan	5.413.354.254	4.215.336.557
<i>Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa</i>	<i>206.684.394</i>	<i>339.487.967</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Điện mặt Trời</i>	<i>5.206.669.860</i>	<i>3.875.848.590</i>

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND
21.1 Ngắn hạn	131.914.854.598	158.520.091.892
Các khoản vay	131.914.854.598	158.520.091.892
21.2 Dài hạn	73.809.680.960	90.528.473.867
Các khoản vay	73.809.680.960	90.528.473.867
<i>Trong đó:</i>		
Vay và nợ thuê tài chính bên liên quan	40.277.000.000	52.618.500.000
<i>Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa</i>	<i>13.634.000.000</i>	<i>14.734.000.000</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Điện Mặt trời</i>	<i>26.643.000.000</i>	<i>37.884.500.000</i>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)
 (Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

a. Các khoản vay		01/01/2021		Trong kỳ		30/6/2021	
		Số cơ khả năng trả nợ		Giảm		Số cơ khả năng trả nợ	
		Giá trị		Tăng		Giá trị	
Vay ngắn hạn (VND)		158,520,091,892	147,367,934,624	173,973,171,918	131,914,854,598	131,914,854,598	131,914,854,598
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	77,132,956,876	82,211,947,563	102,958,326,462	56,386,577,977	56,386,577,977	56,386,577,977	56,386,577,977
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Lạng Hà	72,329,135,016	60,778,694,154	66,485,845,456	66,621,983,714	66,621,983,714	66,621,983,714	66,621,983,714
Vay dài hạn (VND)		2,168,000,000	932,292,907	1,084,000,000	2,016,292,907	2,016,292,907	2,016,292,907
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	2,168,000,000	2,168,000,000	932,292,907	2,016,292,907	2,016,292,907	2,016,292,907	2,016,292,907
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây	1,200,000,000	600,000,000	600,000,000	1,200,000,000	1,200,000,000	1,200,000,000	1,200,000,000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	5,690,000,000	2,845,000,000	2,845,000,000	5,690,000,000	5,690,000,000	5,690,000,000	5,690,000,000
Vay dài hạn		90,528,473,867	36,120,000,000	52,838,792,907	73,809,680,960	73,809,680,960	73,809,680,960
Vay dài hạn ngân hàng		1,814,973,867	-	932,292,907	882,680,960	882,680,960	882,680,960
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây [1]	1,814,973,867	-	932,292,907	882,680,960	882,680,960	882,680,960	882,680,960
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Lạng Hà [2]	4,800,000,000	-	600,000,000	4,200,000,000	4,200,000,000	4,200,000,000	4,200,000,000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai [3]	31,295,000,000	-	2,845,000,000	28,450,000,000	28,450,000,000	28,450,000,000	28,450,000,000
Vay dài hạn các tổ chức khác		14,734,000,000	1,800,000,000	2,900,000,000	13,634,000,000	13,634,000,000	13,634,000,000
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăk Đoa [4]	14,734,000,000	1,800,000,000	2,900,000,000	13,634,000,000	13,634,000,000	13,634,000,000	13,634,000,000
Công ty Cổ phần Đầu tư Điện mặt trời [5]	37,884,500,000	34,320,000,000	45,561,500,000	26,643,000,000	26,643,000,000	26,643,000,000	26,643,000,000

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**MẪU SỐ B09a - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)***Chi tiết các hợp đồng vay dài hạn còn số dư tại 30/6/2021:**

[1] Khoản vay với Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây gồm 02 hợp đồng sau:

[1a] Hợp đồng tín dụng số 02/2018/177782/HĐTD ngày 02/10/2018:

Hạn mức vay theo hợp đồng : 5.600.700.000 VND
Số tiền vay : 3.768.292.907 VND
Mục đích vay : Đầu tư nâng cao năng lực thiết bị xe máy phục vụ thi công xây lắp
Lãi suất vay : 9,5%/năm
Thời hạn vay : 60 tháng
Kỳ trả nợ : Theo lịch trả nợ
Kỳ hạn trả lãi : Vào ngày 25 hàng tháng
Tài sản đảm bảo : Tài sản hình thành từ vốn vay (là toàn bộ máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải hình thành từ dự án) và tín chấp bằng năng lực tài chính của Công ty và các nguồn thu hợp pháp khác mà Công ty là người hưởng thụ

Số dư tại ngày 30/6/2021 : 968.292.907 VND

Số phải trả trong vòng 1 năm : 968.292.907 VND

[1b] Hợp đồng tín dụng số 01/2020/177782/HĐTD ngày 08/01/2020:

Hạn mức vay theo hợp đồng : 5.234.000.000 VND
Số tiền vay : 1.831.780.960 VND
Mục đích vay : Đầu tư nâng cao năng lực thiết bị xe máy phục vụ thi công xây lắp
Lãi suất vay : 9,5%/năm
Thời hạn vay : 60 tháng
Kỳ trả nợ : Theo lịch trả nợ
Kỳ hạn trả lãi : Vào ngày 25 hàng tháng
Tài sản đảm bảo : Tài sản hình thành từ vốn vay (là toàn bộ máy móc, thiết bị, phương tiện vận tải hình thành từ dự án) và tín chấp bằng năng lực tài chính của Công ty và các nguồn thu hợp pháp khác mà Công ty là người hưởng thụ

Số dư tại ngày 30/6/2021 : 1.930.680.960 VND

Số phải trả trong vòng 1 năm : 1.048.000.000 VND

[2] Khoản vay Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Láng Hạ theo Hợp đồng tín dụng số 1400LAV201701034/HĐTD ngày 24/7/2017:

Số tiền vay : 9.600.000.000 VND
Mục đích vay : Bù đắp một phần chi phí đã bỏ ra để mua trụ sở làm việc tại vị trí BT03 vị trí 24 khu đô thị Xa La, phường Phúc La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội
Lãi suất vay : Lãi suất thả nổi có điều chỉnh
Thời hạn vay : 96 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên
Kỳ trả nợ : 06 tháng/lần, thanh toán lần đầu vào ngày 20 tháng 02 năm 2018
Kỳ hạn trả lãi : Vào ngày 20 hàng tháng
Tài sản đảm bảo : Quyền sử dụng đất tại địa chỉ BT03 - VT24 - Khu đô thị Xa La, phường Phúc La, quận Hà Đông, thành phố Hà Nội

Số dư tại ngày 30/6/2021 : 5.400.000.000 VND

Số phải trả trong vòng 1 năm : 1.200.000.000 VND

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**MẪU SỐ B09a - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)***[3] Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai theo Hợp đồng tín dụng theo dự án đầu tư số 36/16/NHNT ngày 28/12/2016:**

Số tiền vay	: 47.400.000.000 VND
Mục đích vay	: Hoàn vốn một phần chi phí đầu tư Dự án Nhà máy Thủy điện Thác Trắng (6MW)
Lãi suất vay	: Lãi suất cố định 7,6%/năm áp dụng trong thời hạn 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên (lãi suất năm 2019 là 9,8%/năm)
Thời hạn vay	: 10 năm
Kỳ trả nợ	: 06 tháng/lần, thanh toán lần đầu vào ngày 20 tháng 02 năm 2017
Tài sản đảm bảo	: Công trình Nhà máy Thủy điện Thác Trắng
Số dư tại ngày 30/6/2021	: 34.140.000.000 VND
Số phải trả trong vòng 1 năm	: 5.690.000.000 VND

[4] Khoản vay tín chấp với Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa theo Hợp đồng vay vốn kinh doanh số 09/2018/SĐ11 - HPD ngày 01/10/2018:

Số tiền vay	: 19.800.000.000 VND
Mục đích vay	: Bổ sung vốn phục vụ sản xuất kinh doanh
Lãi suất vay	: Lãi suất cho vay trong hạn 5,3%
Thời hạn vay	: Trung và dài hạn (tối thiểu 12 tháng)
Kỳ trả nợ	: Hoàn trả 01 lần vào ngày đến hạn của khoản vay
Tài sản đảm bảo	: Tín chấp
Số dư tại ngày 30/6/2021	: 13.634.000.000 VND

[5] Khoản vay tín chấp với Khoản vay tín chấp với Công ty Cổ phần Đầu tư Điện mặt trời theo Hợp đồng vay vốn kinh doanh số 01/2019/SĐ11 - ĐMT ngày 18/9/2019:

Hạn mức vay tối đa	: 50.000.000.000 VND
Mục đích vay	: Bổ sung vốn phục vụ sản xuất kinh doanh
Lãi suất vay	: Lãi suất cho vay trong hạn tại thời điểm ký hợp đồng là 7,2%, bằng lãi suất cho vay thấp nhất của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Tây cho công ty vay
Thời hạn vay	: 36 tháng kể từ ngày rút vốn, có thể trả trước hạn nếu bên cho vay có nhu cầu sử dụng
Kỳ trả nợ	: Hoàn trả 01 lần vào ngày đến hạn của khoản vay
Tài sản đảm bảo	: Tín chấp
Số dư tại ngày 30/6/2021	: 26.643.000.000 VND

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)

MẪU SỐ B09a - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)

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

Số cuối kỳ	Tổng nợ	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Đơn vị tính: VND	
				Trên 1 năm	Trên 5 năm
Các khoản vay	82.715.973.867	8.906.292.907	68.119.680.960	5.690.000.000	5.690.000.000
Vay dài hạn ngân hàng	42.438.973.867	8.906.292.907	27.842.680.960	5.690.000.000	5.690.000.000
Vay dài hạn các tổ chức khác	40.277.000.000	-	40.277.000.000	-	-
Cộng	82.715.973.867	8.906.292.907	68.119.680.960	5.690.000.000	5.690.000.000
Số đầu kỳ					
Các khoản vay	99.586.473.867	9.058.000.000	81.993.473.867	8.535.000.000	8.535.000.000
Vay dài hạn ngân hàng	46.967.973.867	9.058.000.000	29.374.973.867	8.535.000.000	8.535.000.000
Vay dài hạn các tổ chức khác	52.618.500.000	-	52.618.500.000	-	-
Cộng	99.586.473.867	9.058.000.000	81.993.473.867	8.535.000.000	8.535.000.000

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Diễn giải	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	Đơn vị tính: VND	
				LNST chưa phân phối	
Số đầu kỳ	219.718.260.000	67.964.007.623	197.388.891.132	84.013.496.248	
Tăng trong kỳ	-	-	-	29.540.006.944	
Lãi trong kỳ	-	-	-	29.540.006.944	
Giảm trong kỳ	-	-	-	11.641.066.067	
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	11.641.066.067	
Số cuối kỳ	219.718.260.000	67.964.007.623	197.388.891.132	101.912.437.125	

CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

	Đơn vị tính: VND	
	Vốn cổ phần thường	
Tổng công ty Sông Đà	37.236.000.000	37.236.000.000
Các cổ đông khác	182.482.260.000	182.482.260.000
Cộng	219.718.260.000	219.718.260.000

a. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	Đơn vị tính: VND	
	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020
Số đầu kỳ	84.013.496.248	139.569.630.178
Tăng trong kỳ	29.540.006.944	16.852.430.936
Lợi nhuận trong kỳ	29.540.006.944	16.852.430.936
Giảm trong kỳ	11.641.066.067	23.258.120.527
Chia có tức bằng tiền	10.985.913.000	18.310.001.000
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	2.657.324.957
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	655.153.067	1.790.794.570
Thưởng ban điều hành	-	500.000.000
Số cuối kỳ	101.912.437.125	133.163.940.587

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)*(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)***MẪU SỐ B09a - DN****b. Cổ phiếu**

	30/6/2021	01/01/2021
	Cổ phiếu	Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành	21.971.826	21.971.826
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	21.971.826	21.971.826
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>21.971.826</i>	<i>21.971.826</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	21.971.826	21.971.826
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>21.971.826</i>	<i>21.971.826</i>

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu) 10.000 10.000

23. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**Ngoại tệ các loại**

	30/6/2021	01/01/2021
--	------------------	-------------------

Đô la Mỹ (USD)

42,56 49,16

Nợ khó đòi đã xử lý

	30/6/2021	01/01/2021
	VND	VND

Công ty Cổ phần Cơ khí Thiết bị điện Hà Nội

12.156.428.764 12.156.428.764

Công ty Cổ phần Linh Linh

1.261.738.423 1.261.738.423

Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm He

1.326.185.000 1.326.185.000

Các đối tượng khác

5.155.896.950 5.155.896.950

Cộng**19.900.249.137** **19.900.249.137****24. DOANH THU**

	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020
	đến 30/6/2021	đến 30/6/2020
	VND	VND

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**227.621.825.092** **106.734.189.908**

Doanh thu bán thành phẩm

14.810.132.683 10.295.022.956

Doanh thu hợp đồng xây dựng

205.824.316.947 89.530.720.143

Doanh thu khác

6.987.375.462 6.908.446.809

Các khoản giảm trừ doanh thu

-

Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ**227.621.825.092** **106.734.189.908****25. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	Từ 01/01/2021	Từ 01/01/2020
	đến 30/6/2021	đến 30/6/2020
	VND	VND

Giá vốn của thành phẩm đã bán

2.753.021.063 2.150.296.923

Giá vốn hợp đồng xây dựng

197.488.267.381 78.137.803.650

Giá vốn khác

6.233.941.071 5.359.645.098

Cộng**206.475.229.515** **85.647.745.671**

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)*(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)***MÃ SỐ B09a - DN****26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	493.981.011	706.573.123
Cổ tức, lợi nhuận được chia	56.874.976.000	21.940.552.600
Doanh thu hoạt động tài chính khác	136.791.652	139.683.800
Cộng	57.505.748.663	22.786.809.523

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Lãi tiền vay	7.996.495.057	9.431.309.689
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư	27.267.214.349	107.820.000
Chi phí tài chính khác	1.282.315.650	982.967.960
Cộng	36.546.025.056	10.522.097.649

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
--	---------------------------------------	---------------------------------------

Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí nhân viên quản lý
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác

	16.329.660.109	18.268.398.268
	10.669.831.225	12.081.327.913
	5.659.828.884	6.187.070.355

29. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
--	---------------------------------------	---------------------------------------

Giá trị thu hồi từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ
Xử lý công nợ
Các khoản khác

	4.409.090.909	-
	290.493.000	2.022.668.838
	68.377.967	9.547.985

Cộng

	4.767.961.876	2.032.216.823
--	----------------------	----------------------

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)*(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)***MẪU SỐ B09a - DN****30. CHI PHÍ KHÁC**

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Giá trị còn lại của vật tư thanh lý	589.359.964	-
Phạt thuế, lãi chậm nộp bảo hiểm xã hội	368.446.358	262.543.729
Các khoản khác	46.807.685	1
Cộng	1.004.614.007	262.543.730

31. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	66.173.035.596	32.185.832.904
Chi phí nhân công	61.325.300.657	52.424.871.957
Chi phí khấu hao tài sản cố định	4.570.708.675	3.906.729.224
Chi phí khác	91.186.267.089	58.139.402.712
Cộng	223.255.312.017	146.656.836.797

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021 VND	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020 VND
Tổng lợi nhuận kế toán (1)	29.540.006.944	16.852.430.936
Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng (2)</i>	<i>524.446.358</i>	<i>351.579.405</i>
Chi phí không được trừ	524.446.358	351.579.405
<i>Các khoản điều chỉnh giảm (3)</i>	<i>56.874.976.000</i>	<i>21.940.552.600</i>
Cổ tức được chia	56.874.976.000	21.940.552.600
Tổng lợi nhuận tính thuế (4)=(1)+(2)-(3)	(26.810.522.698)	(4.736.542.259)
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (5)	20%	20%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập	-	-
tính thuế năm hiện hành (6)=(4)*(5)	-	-
Thuế TNDN được giảm (7)	-	-
Chi phí thuế TNDN hiện hành (8)=(6)+(7)	-	-

33. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ

Mã số 27 - Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia không được chia không bao gồm khoản chưa thu được là 5.172.275.844 VND.

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**MẪU SỐ B09a - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)*

Mã số 33 - Tiền thu từ đi vay và Mã số 34 - Tiền trả nợ gốc vay không bao gồm khoản phân loại vay và nợ dài hạn sang vay và nợ ngắn hạn, số tiền 4.377.292.907 VND.

Mã số 36 - Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu bao gồm số dư tại ngày 01/01/2021 thanh toán trong kỳ là 14.991.000 VND, không bao gồm khoản chưa thanh toán tại ngày 30/6/2021 là 10.985.913.000 VND.

34. CÁC SỰ KIỆN SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

Ban Tổng Giám đốc khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày 30/6/2021 làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021.

35. THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Giao dịch với các bên liên quan	Mối quan hệ	Từ 01/01/2021	
		đến 30/6/2021	VND
		Từ 01/01/2020	
		đến 30/6/2020	VND
Công ty Cổ phần Thủy điện To Bường	Công ty con		
Doanh thu bán vật tư, lịch Tết cho Công ty con		-	17.960.000
Cổ tức được chia		4.480.000.000	-
Lãi vay phải thu		447.372.986	361.585.418
Cho Công ty con vay		9.150.000.000	6.100.000.000
Công ty con trả gốc vay		2.400.000.000	3.500.000.000
Công ty TNHH Một thành viên Sông Đà	Công ty con		
11 - Thăng Long			
Giao dịch bán hàng			
Doanh thu xây dựng		1.686.324.000	(42.516.788)
Doanh thu điện nước, bảo vệ, vật tư, doanh thu khác		109.481.058	360.942.370
Giao dịch mua hàng			
Chi phí xây lắp hoàn thành		18.141.037.648	10.933.480.969
Thanh toán bằng tiền ứng trước		2.348.521.123	-
Mua vật tư		-	430.926.240
Giao dịch khác			
Thu phí bảo lãnh thực hiện hợp đồng		136.791.652	137.866.491
Cho thuê Văn phòng		147.272.727	-
Lãi vay phải thu		33.286.644	333.858.722
Công ty con trả nợ vay		-	10.825.400.000
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa	Công ty con		
Vay công ty con		1.800.000.000	7.200.000.000
Trả tiền vay vốn công ty con		2.900.000.000	1.336.000.000
Lãi vay phải trả công ty con		401.909.894	399.308.478
Lãi vay đã trả công ty con		534.713.467	-
Cổ tức phải thu		2.163.036.000	4.866.831.000
Cổ tức đã thu		7.570.626.000	-

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**MẪU SỐ B09a - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)*

Giao dịch với các bên liên quan	Mối quan hệ	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020
		VND	VND

Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Glei	Công ty con		
Doanh thu cung cấp dịch vụ xây lắp		-	(836.735.758)
Thu tiền dịch vụ xây lắp		1.800.000.000	-
Vay vốn của công ty con		-	1.390.847.617
Trả tiền vay vốn		-	4.550.000.000
Lãi vay phải trả		-	225.157.800

Công ty Cổ phần Đầu tư Điện mặt Trời	Công ty con		
Vay vốn của công ty con		34.320.000.000	34.000.000.000
Trả gốc vay cho công ty con		17.200.000.000	7.500.000.000
Lãi vay phải trả		1.330.821.270	1.110.496.436
Cổ tức năm 2020		2.849.000.000	11.396.000.000
Cổ tức năm 2021		38.461.500.000	-
Cổ tức đã thu		41.310.500.000	11.396.000.000

Công ty Cổ phần Thủy điện Bát Đại Sơn	Công ty con		
Cổ tức phải thu		8.921.440.000	5.677.721.600
Cổ tức đã thu		2.854.860.800	5.677.721.600

Ngoại trừ số dư với các bên liên quan đã được trình bày tại thuyết minh số 6, 7, 8, 17, 20, 21, 22, thông tin về số dư với các bên liên quan tại các khoản mục còn lại như sau:

Số dư với các bên liên quan	Mối quan hệ	30/6/2021	01/01/2021
		VND	VND

Trả trước cho người bán ngắn hạn

Công ty TNHH Một thành viên Sông Đà 11 - Thăng Long	Công ty con	-	2.348.521.123
---	-------------	---	---------------

Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

	Từ 01/01/2021 đến 30/6/2021	Từ 01/01/2020 đến 30/6/2020
	VND	VND

Tiền lương, thưởng	853.182.598	864.000.000
Thù lao	156.000.000	168.000.000

Cộng	1.009.182.598	1.032.000.000
-------------	----------------------	----------------------

36. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ**Bộ phận theo khu vực địa lý**

Ban Tổng Giám đốc cho rằng Công ty chỉ có một bộ phận địa lý là Việt Nam nên không lập báo cáo bộ phận theo khu vực địa lý.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)**MẪU SỐ B09a - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)***Bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh**

Để phục vụ mục đích quản lý, cơ cấu tổ chức của Công ty được chia thành 03 bộ phận hoạt động: bộ phận xây lắp, bộ phận thủy điện, bộ phận khác. Công ty lập báo cáo bộ phận theo 03 bộ phận kinh doanh này.

Hoạt động chủ yếu của 03 bộ phận kinh doanh trên như sau:

- Bộ phận xây lắp: Thi công các công trình điện;
- Bộ phận thủy điện: Bán điện thương phẩm;
- Bộ phận hoạt động khác: Đầu tư vào các công ty con để được hưởng cổ tức, cung cấp điện, nước tại các công trình, kinh doanh bán đá và cung cấp các dịch vụ khác.

Các thông tin bộ phận về hoạt động kinh doanh của Công ty như sau:

Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 30/6/2021

	Xây lắp	Thủy điện	Khác	Đơn vị tính: VND
				Cộng
Tài sản				
Tài sản bộ phận	428.088.077.791	39.337.640.822	562.592.204.720	1.030.017.923.333
Tài sản không phân bổ				-
Cộng				<u>1.030.017.923.333</u>
Nợ phải trả				
Nợ phải trả bộ phận	442.205.904.801	828.422.652	-	443.034.327.453
Nợ phải trả không phân bổ				-
Cộng				<u>443.034.327.453</u>

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp 06 tháng đầu năm tài chính 2021

	Xây lắp	Thủy điện	Khác	Đơn vị tính: VND
				Cộng
Doanh thu thuần	205.824.316.947	14.810.132.683	6.987.375.462	227.621.825.092
Giá vốn hàng bán	197.488.267.381	2.753.021.063	6.233.941.071	206.475.229.515
Chi phí không phân bổ				16.329.660.109
Doanh thu hoạt động tài chính				57.505.748.663
Chi phí tài chính				36.546.025.056
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				25.776.659.075
Lãi (lỗ) khác				3.763.347.869
Lợi nhuận trước thuế				29.540.006.944
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp				-
Lợi nhuận sau thuế				<u>29.540.006.944</u>

Cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2021

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP CHỌN LỌC (TIẾP THEO)*(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 36 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ)***MÃ SỐ B09a - DN****Bảng cân đối kế toán tổng hợp giữa niên độ tại ngày 01/01/2021**

	Xây lắp	Thủy điện	Khác	Đơn vị tính: VND
Tài sản				Cộng
Tài sản bộ phận	404.133.046.638	38.376.254.241	562.592.204.720	1.005.101.505.599
Tài sản không phân bổ				
Cộng				1.005.101.505.599
Nợ phải trả				
Nợ phải trả bộ phận	435.634.154.855	382.695.741	-	436.016.850.596
Nợ phải trả không phân bổ				
Cộng				436.016.850.596

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp 06 tháng đầu năm tài chính 2020

	Xây lắp	Thủy điện	Khác	Đơn vị tính: VND
Cộng				Cộng
Doanh thu thuần	89.530.720.143	10.295.022.956	6.908.446.809	106.734.189.908
Giá vốn hàng bán	78.137.803.650	2.150.296.923	5.359.645.098	85.647.745.671
Chi phí không phân bổ				18.268.398.268
Doanh thu hoạt động tài chính				22.786.809.523
Chi phí tài chính				10.522.097.649
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh				15.082.757.843
Lãi (lỗ) khác				1.769.673.093
Lợi nhuận trước thuế				16.852.430.936
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp				-
Lợi nhuận sau thuế				16.852.430.936

37. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là báo cáo tài chính tổng hợp năm 2020 đã được kiểm toán và báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng đầu năm tài chính 2020 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt.

Người lập biểu

Phạm Thị Dung**Kế toán trưởng**

Trần Văn Ngự

Hà Nội, ngày 28 tháng 8 năm 2021

Tổng Giám đốc**Lê Văn Tuấn**