



**SÔNG ĐÀ II**

**TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ  
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ II**  
Tel: 0433 544 735 Fax: 0433 542 280

=====

# **BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP QUÝ III VÀ LŨY KẾ 30/9/2014**

**HÀ NỘI NĂM 2014**

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÔNG TY MẸ**

Đến thời điểm 30/09/2014

| TÀI SẢN                     |  | MÃ SỐ      | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI KỲ             | SỐ ĐẦU NĂM             |
|-----------------------------|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. TÀI SẢN NGÂN HÀNG</b> |  | <b>100</b> |             | <b>460.618.334.143</b> | <b>437.132.813.426</b> |
| I                           | Tiền và các khoản tương đương tiền             | 110        | V.1         | 32.322.542.334         | 47.989.591.649         |
| 1                           | Tiền   | 111        |             | 32.322.542.334         | 47.989.591.649         |
| 2                           | Các khoản tương đương tiền                     | 112        |             | -                      | -                      |
| II                          | Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn            | 120        |             | 18.907.000.000         | 18.882.000.000         |
| 1                           | Đầu tư ngắn hạn                                | 121        | V.2         | 19.252.000.000         | 19.452.000.000         |
| 2                           | Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)      | 129        |             | (345.000.000)          | (570.000.000)          |
| III                         | Các khoản phải thu ngắn hạn                    | 130        |             | 207.993.999.398        | 248.795.821.105        |
| 1                           | Phải thu khách hàng                            | 131        | V.3         | 203.977.604.692        | 234.032.817.612        |
| 2                           | Trả trước cho người bán                        | 132        | V.4         | 23.188.249.554         | 16.649.024.024         |
| 3                           | Phải thu nội bộ ngắn hạn                       | 133        |             | -                      | -                      |
| 4                           | Phải thu theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng     | 134        |             | -                      | -                      |
| 5                           | Các khoản phải thu khác                        | 135        | V.5         | 11.748.678.638         | 4.129.187.883          |
| 6                           | Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)         | 139        | V.6         | (30.920.533.486)       | (6.015.208.414)        |
| IV                          | Hàng tồn kho                                   | 140        |             | 180.572.490.035        | 107.850.882.708        |
| 1                           | Hàng tồn kho                                   | 141        | V.7         | 180.572.490.035        | 107.850.882.708        |
| 2                           | Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)             | 149        |             | -                      | -                      |
| V                           | Tài sản ngắn hạn khác                          | 150        |             | 20.822.302.376         | 13.614.517.964         |
| 1                           | Chi phí trả trước ngắn hạn                     | 151        | V.8         | 1.291.040.564          | 97.055.739             |
| 2                           | Thuế GTGT được khấu trừ                        | 152        |             | 3.249.759.011          | 1.211.040.635          |
| 3                           | Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước       | 154        |             | -                      | 273.788.728            |
| 5                           | Tài sản ngắn hạn khác                          | 158        | V.9         | 16.281.502.801         | 12.032.632.862         |
| B                           | <b>TÀI SẢN DÀI HẠN(200=220+240+250+260)</b>    | <b>200</b> |             | <b>207.468.496.724</b> | <b>192.476.306.381</b> |
| I                           | Các khoản phải thu dài hạn                     | 210        |             | 25.173.577.426         | 10.361.936.310         |
| 1                           | Phải thu dài hạn của khách hàng                | 211        | V.10        | 25.173.577.426         | 10.361.936.310         |
| 2                           | Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc             | 212        |             | -                      | -                      |
| 3                           | Phải thu dài hạn nội bộ                        | 213        |             | -                      | -                      |
| 4                           | Phải thu dài hạn khác                          | 218        |             | -                      | -                      |
| 5                           | Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)          | 219        |             | -                      | -                      |
| II                          | Tài sản cố định                                | 220        |             | 108.965.392.735        | 114.381.270.553        |
| 1                           | Tài sản cố định hữu hình                       | 221        | V.11        | 100.425.202.859        | 105.834.292.712        |
|                             | - Nguyên giá                                   | 222        |             | 171.698.011.602        | 170.577.854.669        |
| 2                           | Tài sản cố định vô hình                        | 223        |             | (71.272.808.743)       | (64.743.561.957)       |
|                             | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 224        |             | -                      | -                      |
|                             | - Nguyên giá                                   | 225        |             | -                      | -                      |
|                             | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 226        |             | -                      | -                      |
| 3                           | Tài sản cố định vô hình                        | 227        | V.12        | 558.681.348            | 688.391.625            |
|                             | - Nguyên giá                                   | 228        |             | 2.216.090.426          | 2.216.090.426          |
|                             | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 229        |             | (1.657.409.078)        | (1.527.698.801)        |
| 4                           | Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                | 230        | V.13        | 7.981.508.528          | 7.858.586.216          |
| III                         | Bất động sản đầu tư                            | 240        |             | -                      | -                      |
|                             | - Nguyên giá                                   | 241        |             | -                      | -                      |
|                             | - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                   | 242        |             | -                      | -                      |
| IV                          | Các khoản đầu tư tài chính dài hạn             | 250        |             | 70.251.773.480         | 66.081.773.480         |
| 1                           | Đầu tư vào công ty con                         | 251        | V.14        | 70.251.773.480         | 66.081.773.480         |
| 2                           | Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh        | 252        | V.15        | -                      | -                      |
| 3                           | Đầu tư dài hạn khác                            | 258        | V.16        | -                      | -                      |
| 4                           | Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*) | 259        |             | -                      | -                      |
| V                           | Tài sản dài hạn khác                           | 260        |             | 3.077.753.083          | 1.651.326.038          |
| 1                           | Chi phí trả trước dài hạn                      | 261        | V.17        | 3.077.753.083          | 1.651.326.038          |
| 2                           | Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                 | 262        |             | -                      | -                      |
| 3                           | Tài sản dài hạn khác                           | 268        | V.18        | -                      | -                      |
|                             | <b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>         | <b>270</b> |             | <b>668.086.830.867</b> | <b>629.609.119.807</b> |
|                             | <b>NGUỒN VỐN</b>                               |            |             | <b>SỐ CUỐI KỲ</b>      | <b>SỐ ĐẦU NĂM</b>      |
| A                           | <b>NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>               | <b>300</b> |             | <b>446.508.834.544</b> | <b>409.833.259.553</b> |

|           |  |            |      |      |                        |                        |
|-----------|--|------------|------|------|------------------------|------------------------|
| <b>I</b>  | <b>Nợ ngân hạn</b>                         | <b>310</b> |      |      | <b>406.937.310,642</b> | <b>365.904.102,509</b> |
| 1         | Vay và nợ ngân hạn                         | 311        | V.19 |      | 87.683.272,985         | 88.579.186,333         |
| 2         | Phải trả người bán                         | 312        | V.20 |      | 96.203.314,428         | 123.911.276,195        |
| 3         | Người mua trả tiền trước                   | 313        | V.21 |      | 119.069.160,537        | 24.715.845,639         |
| 4         | Thuế và các khoản phải nộp nhà nước        | 314        | V.22 |      | 15.278.587,700         | 27.835.146,629         |
| 5         | Phải trả người lao động                    | 315        | V.23 |      | 28.612.760,410         | 16.007.248,001         |
| 6         | Chi phí phải trả                           | 316        | V.23 |      | 18.899.022,839         | 32.447.583,382         |
| 7         | Phải trả nội bộ                            | 317        |      |      | -                      | -                      |
| 8         | Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng | 318        |      |      | -                      | -                      |
| 9         | Các khoản phải trả, phải nộp ngân hạn khác | 319        | V.24 |      | 40.115.310,152         | 51.127.534,739         |
| 10        | Dự phòng phải trả ngân hạn                 | 320        |      |      |                        |                        |
| 11        | Quý khen thường phúc lợi                   | 323        | V.25 |      | 1.075.881,591          | 1.280.281,591          |
| <b>II</b> | <b>Nợ dài hạn</b>                          | <b>330</b> |      |      | <b>39.571.523,902</b>  | <b>43.929.157,044</b>  |
| 1         | Phải trả dài hạn người bán                 | 331        | V.26 |      | 15.585.009,646         | 21.698.897,441         |
| 2         | Phải trả dài hạn nội bộ                    | 332        |      |      | -                      | -                      |
| 3         | Phải trả dài hạn khác                      | 333        | V.27 |      | 2.058.000,000          | 2.058.000,000          |
| 4         | Vay và nợ dài hạn                          | 334        | V.28 |      | 21.726.264,256         | 19.970.009,603         |
| 5         | Thuế thu nhập hoãn lại phải trả            | 335        |      |      | -                      | -                      |
| 6         | Dự phòng trợ cấp mất việc làm              | 336        | V.29 |      | -                      | -                      |
| 7         | Dự phòng phải trả dài hạn                  | 337        |      |      | -                      | -                      |
| 8         | Doanh thu chưa thực hiện                   | 338        | V.30 |      | 202.250,000            | 202.250,000            |
| 9         | Quý phát triển khoa học và công nghệ       | 339        |      |      |                        |                        |
|           | <b>VỐN CHỦ SỞ HỮU ( 400=410+430)</b>       | <b>400</b> |      |      | <b>221.577.996,323</b> | <b>219.775.860,254</b> |
| <b>I</b>  | <b>Vốn chủ sở hữu</b>                      | <b>410</b> |      | V.31 | <b>221.577.996,323</b> | <b>219.775.860,254</b> |
| 1         | Vốn đầu tư của chủ sở hữu                  | 411        |      |      | 115.531.050,000        | 115.531.050,000        |
| 2         | Thặng dư vốn cổ phần                       | 412        |      |      | 34.387.700,408         | 34.387.700,408         |
| 3         | Vốn khác của chủ sở hữu                    | 413        |      |      | -                      | -                      |
| 4         | Cổ phiếu quỹ (*)                           | 414        |      |      | (128.058,585)          | (128.058,585)          |
| 5         | Chênh lệch đánh giá lại tài sản            | 415        |      |      | -                      | -                      |
| 6         | Chênh lệch tỷ giá hối đoái                 | 416        |      |      | -                      | -                      |
| 7         | Quý đầu tư phát triển                      | 417        |      |      | 49.305.095,143         | 48.961.310,205         |
| 8         | Quý dự phòng tài chính                     | 418        |      |      | 6.369.467,288          | 5.916.467,288          |
| 9         | Quý khác thuộc vốn chủ sở hữu              | 419        |      |      | -                      | -                      |
| 10        | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 420        |      |      | 16.112.742,069         | 15.107.390,938         |
| 11        | Nguồn vốn đầu tư XD CB                     | 421        |      |      | -                      | -                      |
| 12        | Quý hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp            | 421        |      |      | -                      | -                      |
| <b>II</b> | <b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>          | <b>430</b> |      |      | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| 1         | Nguồn kinh phí                             | 432        |      |      | -                      | -                      |
| 2         | Nguồn kinh phí đã hình thành TSCD          | 433        |      |      | -                      | -                      |
|           | <b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN ( 440=300+400)</b>  | <b>440</b> |      |      | <b>668.086.830,867</b> | <b>629.609.119,807</b> |

**CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

| TT | CHỈ TIÊU                                    | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | SỐ CUỐI KỲ    | SỐ ĐẦU NĂM    |
|----|---|-------|-------------|---------------|---------------|
| 1  | Tài sản thuê ngoài                          |       |             |               |               |
| 2  | Vật tư, hàng hóa nhận giữ hộ, nhận gia công |       |             |               |               |
| 3  | Hàng hóa nhận bán bộ, nhận ký gửi, ký cược  |       |             |               |               |
| 4  | Nợ khó đòi đã xử lý                         |       | V.35        | 8.092.639,768 | 8.092.639,768 |
| 5  | Ngoại tệ các loại (USD)                     |       |             | 175,51        | 180,85        |
| 6  | Dự toán chi sự nghiệp, dự án                |       |             |               |               |

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 24 tháng 10 năm 2014

CÔNG TẮC GIẤM ĐỐC



*Phạm Thị Dung*

Trần Văn Ngư

Lê Văn Tuấn

**BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH CÔNG TY MẸ**  
Quý III & 9 tháng đầu năm 2014

Đơn vị tính: Đồng

| CHỈ TIÊU   | MÃ SỐ | THUYẾT MINH | QUÝ III/2014    | QUÝ III/2013    | LUỸ KẾ ĐẾN<br>30/09/2014 | LUỸ KẾ ĐẾN<br>30/09/2013 |
|--|-------|-------------|-----------------|-----------------|--------------------------|--------------------------|
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ        | 01    | VI.1        | 112.323.722.991 | 109.321.347.921 | 467.603.380.260          | 345.542.468.150          |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu                  | 02    |             | -               |                 | 384.619.736              |                          |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp DV    | 10    |             | 112.323.722.991 | 109.321.347.921 | 467.218.760.524          | 345.542.468.150          |
| 4. Giá vốn hàng bán                              | 11    | VI.2        | 93.936.034.695  | 98.139.975.881  | 395.554.380.005          | 301.137.636.329          |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ | 20    |             | 18.387.688.296  | 11.181.372.040  | 71.664.380.519           | 44.404.831.821           |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính                 | 21    | VI.3        | 590.588.632     | 1.485.475.100   | 8.748.218.560            | 2.761.478.465            |
| 7. Chi phí tài chính                             | 22    | VI.4        | 3.113.944.463   | 4.440.508.977   | 9.529.397.383            | 12.978.201.000           |
| Trong đó :Chi phí lãi vay                        |       |             | 2.364.373.516   | 3.047.744.724   | 7.533.561.224            | 9.671.244.217            |
| 8. Chi phí bán hàng                              | 24    |             | -               |                 | -                        |                          |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp                  | 25    | VI.5        | 14.977.790.631  | 7.920.836.730   | 53.700.916.748           | 23.766.228.916           |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh      | 30    |             | 886.541.834     | 305.501.433     | 17.182.284.948           | 10.421.880.370           |
| 11. Thu nhập khác                                | 31    | VI.6        | 370.984.650     | 174.324.791     | 681.378.443              | 972.046.534              |
| 12. Chi phí khác                                 | 32    | VI.7        | 274.548.912     | 305.633.508     | 1.481.206.313            | 593.350.176              |
| 13. Lợi nhuận khác                               | 40    |             | 96.435.738      | (131.308.717)   | (799.827.870)            | 378.696.358              |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế            | 50    |             | 982.977.572     | 174.192.716     | 16.382.457.078           | 10.800.576.728           |
| 15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành              | 51    | VI.30       | 21.348.246      | 19.629.392      | 269.715.009              | 1.230.039.933            |
| 16. Chi phí thuế thu nhập.                       | 52    | V.21        |                 |                 |                          |                          |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp     | 60    |             | 961.629.326     | 154.563.324     | 16.112.742.069           | 9.570.536.795            |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu                     | 70    | VI.8        |                 |                 |                          |                          |

LẬP BIỂU

*Phạm Thị Dung*

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Trần Văn Ngự*

Hà Nội, ngày 24 tháng 10 năm 2014

TỔNG GIÁM ĐỐC

*Lê Văn Tuấn*



LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ  
QUÝ III/2014

| CHỈ TIÊU  | MÃ SỐ     | QUÝ III/2014           | QUÝ III/2013           |
|---|-----------|------------------------|------------------------|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>           |           |                        |                        |
| 1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 1         | 201.203.504.394        | 136.148.626.494        |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ      | 2         | -44.722.921.868        | -53.083.665.166        |
| 3. Tiền chi trả cho người lao động                          | 3         | -7.525.615.599         | -7.811.171.114         |
| 4. Tiền chi trả lãi vay                                     | 4         | -2.262.894.079         | -2.691.662.352         |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp                  | 5         | 0                      | -1.105.569.431         |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                    | 6         | 161.413.202.151        | 115.240.209.024        |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                   | 7         | -236.327.287.888       | -150.786.272.442       |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>        | <b>20</b> | <b>71.777.987.111</b>  | <b>35.910.495.013</b>  |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>              |           |                        |                        |
| 1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCD và tài sản dài hạn khác  | 21        | 0                      | 0                      |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCD và tài sản dài hạn | 22        | 0                      | 0                      |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác     | 23        | 0                      | 0                      |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác | 24        | 0                      | 0                      |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                  | 25        | 0                      | 0                      |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác              | 26        | 0                      | 0                      |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia      | 27        | 49.860.873             | 46.737.149             |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>            | <b>30</b> | <b>49.860.873</b>      | <b>46.737.149</b>      |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>          |           |                        |                        |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH     | 31        | 0                      | 0                      |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu    | 32        | 0                      | 0                      |
| 3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được                     | 33        | 0                      | 0                      |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay                                  | 34        | -54.983.324.149        | -36.959.260.769        |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                           | 35        | 0                      | 0                      |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                  | 36        | 0                      | 0                      |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>         | <b>40</b> | <b>-54.983.324.149</b> | <b>-36.959.260.769</b> |
| <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b>                       | <b>50</b> | <b>16.844.523.835</b>  | <b>-1.002.028.607</b>  |
| <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>                      | <b>60</b> | <b>15.478.018.499</b>  | <b>22.724.076.066</b>  |
| Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ     | 61        | 0                      | 0                      |
| <b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b>                     | <b>70</b> | <b>32.322.542.334</b>  | <b>21.722.047.459</b>  |

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 24 tháng 10 năm 2014



Trần Văn Ngụ

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, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

### **BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

#### **I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY**

1. Hình thức sở hữu vốn : Công ty cổ phần
2. Lĩnh vực kinh doanh : Sản xuất – xây dựng
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;
  - Xây lắp hệ thống cấp thoát nước đô thị và khu công nghiệp, đường dây tải điện trạm biến áp đến cấp điện áp 500 KV, kết cấu công trình, quản lý vận hành nhà máy thủy điện vừa và nhỏ, nhà máy nước khu công nghiệp và đô thị;
  - Sản xuất kinh doanh kim khí, các sản phẩm về cơ khí, quản lý và kinh doanh bán điện;
  - Xây lắp, thi 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. Nhân viên  
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014 Công ty có 1.392 nhân viên đang làm việc (tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 là 918 nhân viên).

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

1. Năm tài chính  
Năm tài chính của Công ty 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 (VNĐ).

#### **III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

1. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng  
Công ty áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính.
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 và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ trưởng Bộ Tài chính cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và chế độ kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

3. Hình thức kế toán áp dụng  
Công ty sử dụng hình thức kế toán nhật ký chung trên máy vi tính.

## IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

### 1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

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

Các đơn vị trực thuộc hình thành bộ máy kế toán riêng, hạch toán phụ thuộc. Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ của toàn Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của các đơn vị trực thuộc. Doanh thu và số dư giữa các đơn vị trực thuộc được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

### 2. Tiền và tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định cũng như không có nhiều rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền.

### 3. Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho 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.

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

Chi phí sản xuất kinh doanh cuối kỳ được xác định cho từng công trình như sau:

- Đối với công trình đầu thầu, Công ty xác định được giá thành nội bộ:  
Chi phí sản xuất      Chi phí sản xuất      Chi phí sản xuất      Giá vốn hàng bán  
kinh doanh dở dang      =      kinh doanh dở      +      kinh doanh      phát      -      trong kỳ  
cuối kỳ                      dang đầu kỳ                      sinh trong kỳ.

Trong đó:

$$\text{Giá vốn hàng bán trong kỳ} = \frac{\text{Giá thành nội bộ}}{\text{Tổng doanh thu}} \times \text{Doanh thu ghi nhận trong kỳ}$$

- Đối với các công trình khác:

|                  |         |                 |           |            |          |         |   |          |
|------------------|---------|-----------------|-----------|------------|----------|---------|---|----------|
| Chi phí sản xuất | Giá trị | Thu nhập        | Các khoản | Chi phí    | Lãi vay  |         |   |          |
| kinh doanh dở    | =       | sản lượng       | -         | chịu thuế  | -        | quản lý | - | ước tính |
| dang cuối kỳ     |         | dở dang cuối kỳ |           | tính trước | (nếu có) |         |   | (nếu có) |

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận khi giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Tăng hoặc giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong năm.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

### **4. Các khoản phải thu thương mại và phải thu khác**

Các khoản phải thu thương mại và các khoản phải thu khác được ghi nhận theo hóa đơn, chứng từ.

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 hoặc giảm số dự phòng nợ phải thu khó đòi được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong năm.

### **5. 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 Công ty 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 không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận ngay vào chi phí.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và khấu hao lũy kế được xóa sổ và bất kỳ khoản lãi lỗ nào phát sinh do việc thanh lý đều được tính 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 – 25        |
| Máy móc và thiết bị             | 3 – 8         |
| Phương tiện vận tải, truyền dẫn | 5 – 8         |
| Thiết bị, dụng cụ quản lý       | 3 – 5         |

Riêng máy móc thiết bị của nhà máy Thủy điện Thác Trắng được khấu hao theo phương pháp sản lượng.

### **6. Tài sản cố định vô hình**

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

#### ***Giá trị lợi thế kinh doanh và Thương hiệu Sông Đà***

Giá trị lợi thế kinh doanh của Công ty và giá trị thương hiệu Sông Đà được ghi nhận khi xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa và được khấu hao theo phương pháp đường thẳng với thời gian là 10 năm.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

### ***Quyền sử dụng đất***

Quyền sử dụng đất là toàn bộ các chi phí thực tế Công ty 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.

## **7. 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 đến việc xây dựng nhà xưởng và lắp đặt máy móc, thiết bị chưa hoàn thành và chưa lắp đặt xong. Các tài sản đang trong quá trình xây dựng cơ bản dở dang và lắp đặt không được tính khấu hao.

## **8. Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí phát sinh.

## **9. Đầu tư tài chính**

Các khoản đầu tư vào chứng khoán, công ty con, công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được ghi nhận theo giá gốc. Tiền lãi, cổ tức, lợi nhuận của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Tiền lãi, cổ tức và lợi nhuận của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu.

Dự phòng giảm giá chứng khoán được lập cho từng loại chứng khoán được mua bán trên thị trường và có giá thị trường thấp hơn giá trị đang hạch toán trên sổ sách. Giá thị trường làm căn cứ xem xét trích lập dự phòng được xác định như sau:

- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX) là giá giao dịch bình quân tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã niêm yết trên Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh (HOSE) là giá đóng cửa tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán đã đăng ký giao dịch trên thị trường giao dịch của các công ty đại chúng chưa niêm yết (UPCom) là giá giao dịch bình quân trên hệ thống tại ngày trích lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán chưa đăng ký giao dịch ở thị trường giao dịch của các công ty đại chúng là giá trung bình trên cơ sở giá giao dịch do tới thiểu của 3 công ty chứng khoán công bố tại ngày lập dự phòng.
- Đối với chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập Bảng cân đối kế toán gần nhất.

Dự phòng cho các khoản đầu tư vào tổ chức kinh tế khác được trích lập khi các tổ chức kinh tế này bị lỗ (từ trường hợp lỗ theo kế hoạch đã được xác định trong phương án kinh doanh trước khi đầu tư) với mức trích lập bằng chênh lệch giữa vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế và vốn chủ sở hữu thực có nhân (x) với tỷ lệ góp vốn của Công ty so với tổng số vốn góp thực tế của các bên tại tổ chức kinh tế.

Tăng, giảm số dự phòng các khoản đầu tư tài chính được ghi nhận vào chi phí tài chính trong năm.

Khi thanh lý một khoản đầu tư, phần chênh lệch giữa giá trị thanh lý thuần và giá trị ghi sổ được hạch toán vào thu nhập hoặc chi phí.

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

### 10. Chi phí trả trước dài hạn

#### *Công cụ, dụng cụ*

Cáo 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

#### *Chi phí bóc phủ khai thác mỏ đá*

Chi phí bóc phủ khai thác bao gồm các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến việc bóc hết lớp đất phủ trên mỏ đá của Chi nhánh Sông Đà 11.7 trước khi Chi nhánh chính thức hoạt động khai thác đá xây dựng. Các chi phí này được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 05 năm kể từ khi Chi nhánh bắt đầu hoạt động khai thác đá.

### 11. 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.

### 12. Trợ cấp thôi việc và bảo hiểm thất nghiệp

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động có thời gian làm việc tại Công ty từ 12 tháng trở lên tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2008 với mức chi trả bằng  $\frac{1}{2}$  tháng lương công phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 1 năm làm việc.

Theo Luật bảo hiểm xã hội, kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2009 Công ty phải đóng quỹ Bảo hiểm thất nghiệp do cơ quan Bảo hiểm xã hội Việt Nam quản lý với tỷ lệ 1% của mức thấp hơn giữa lương cơ bản của người lao động hoặc 20 lần mức lương tối thiểu chung được Chính phủ qui định trong từng thời kỳ. Với việc áp dụng chế độ bảo hiểm thất nghiệp Công ty không phải trả trợ cấp thôi việc cho thời gian làm việc của người lao động từ ngày 01 tháng 01 năm 2009.

Trợ cấp thôi việc được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp khi chi trả cho người lao động.

### 13. Nguồn vốn kinh doanh

#### *Vốn đầu tư của chủ sở hữu*

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực tế đã đầu tư của các cổ đông.

#### *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, phát hành bổ sung hoặc chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

#### *Cổ phiếu quỹ*

Khi mua lại cổ phiếu do Công ty phát hành, khoản tiền trả bao gồm cả các chi phí liên quan đến giao dịch được ghi nhận là cổ phiếu quỹ và được phản ánh là một khoản giảm trừ trong vốn chủ sở hữu. Khi tái phát hành, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá sổ sách của cổ phiếu quỹ được ghi vào chi tiêu Thặng dư vốn cổ phần.

### 14. Cổ tức

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được công bố.

### 15. Trích lập các quỹ

Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu được trích lập theo Nghị quyết Đại hội cổ đông hàng năm.

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tếp theo)

### 16. Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

#### *Thuế thu nhập hiện hành*

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

#### *Thuế thu nhập hoãn lại*

Thuế thu nhập hoãn lại là khoản thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp hoặc sẽ được hoàn lại do chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của tài sản và nợ phải trả cho mục đích Báo cáo tài chính và các giá trị dùng cho mục đích thuế. 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 trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trừ khi liên quan đến các khoản mục được ghi tăng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi tăng vào vốn chủ sở hữu.

### 17. 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 cuối năm được quy đổi theo tỷ giá tại ngày kết thúc năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong năm từ các giao dịch bằng ngoại tệ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm 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 thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch của ngân hàng thương mại nơi Công ty có giao dịch phát sinh. Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ cuối năm là tỷ giá mua vào của Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam.

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

### 18. 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 phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với việc sở hữu cũng như quyền quản lý hàng hóa, thành phẩm đó được chuyển giao cho người mua, và không còn tồn tại yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền, chi phí kèm theo hoặc khả năng hàng bán bị trả lại.

#### *Doanh thu cung cấp dịch vụ*

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi không còn những yếu tố không chắc chắn đáng kể liên quan đến việc thanh toán tiền hoặc chi phí kèm theo. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì doanh thu được ghi nhận căn cứ vào tỷ lệ dịch vụ hoàn thành tại ngày kết thúc năm tài chính.

#### *Doanh thu xây dựng*

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy thì: Đối với các hợp đồng xây dựng qui 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 chi được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

#### *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 Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

### 19. Tài sản tài chính

#### *Phân loại 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 Công ty gồm các nhóm: các khoản phải thu, tài sản tài chính sẵn sàng để bán.

#### *Các khoản phải thu*

Các khoản cho vay và phải thu là các tài sản tài chính phi phải sinh với các khoản thanh toán cố định hoặc có thể xác định và không được niên yết trên thị trường.

#### *Tài sản tài chính sẵn sàng để bán*

Tài sản tài chính sẵn sàng để bán là các tài sản tài chính phi phải sinh được xác định là sẵn sàng để bán hoặc không được phân loại là các tài sản tài chính ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản đầu tư giữ đến ngày đáo hạn hoặc các khoản cho vay và phải thu.

#### *Giá trị ghi sổ ban đầu của tài sản tài chính*

Các tài sản tài chính được ghi nhận tại ngày mua và được ghi nhận tại ngày bán. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BAO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

### **20. Nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu**

Các công cụ tài chính được phân loại là nợ phải trả tài chính hoặc công cụ vốn chủ sở hữu tại thời điểm ghi nhận ban đầu phù hợp với bản chất và định nghĩa của nợ phải trả tài chính và công cụ vốn chủ sở hữu.

#### ***Nợ phải trả tài chính***

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

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc trừ các chi phí phát sinh khác 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 từ được những lợi ích còn lại về tài sản của công ty sau khi trừ đi toàn bộ nghĩa vụ.

### **21. 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 Công ty:

- 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.

### **22. Bảo cáo theo hộ 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.

### **23.**

#### **Bên liên quan**

Các bên được coi là liên quan nếu 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.

Giao dịch với các bên có liên quan trong năm được trình bày ở thuyết minh số VII.1.

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ**

| 1. Tiền và các khoản tương đương tiền   | Số cuối năm                             |                        | Số đầu năm   |                       |
|---|---|------------------------|--|-----------------------|
|   | Tiền mặt                                | Tiền gửi ngân hàng     | Tiền đang chuyển   | Cộng                  |
|   | 2.488.304.063                           | 29.834.238.271         | 47.282.995.573   |                       |
|   |   |                        |  | <b>32.322.542.334</b> |
|   |   |                        |  | <b>47.989.591.649</b> |
| 2. Đầu tư ngắn hạn  | Số lượng                                | Giá trị                | Số lượng   | Giá trị               |
| Đầu tư ngắn hạn khác  |   |                        |  |                       |
| Công ty Tài chính CP Sông Đà  | 1.000.000                               | 10.000.000.000         | 1.000.000  | 10.000.000.000        |
| Công ty CP Thủy điện Cao nguyên Sông Đà <sup>(a)</sup>  | 595.200                                 | 5.952.000.000          | 595.200  | 5.952.000.000         |
| Công ty CP Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 <sup>(a)</sup>   | 150.000                                 | 1.500.000.000          | 150.000  | 1.500.000.000         |
| Công ty CP Sông Đà Hà Nội   | 180.000                                 | 1.800.000.000          | 200.000  | 2.000.000.000         |
| <b>Cộng</b>   |   | <b>19.252.000.000</b>  |  | <b>19.452.000.000</b> |
| (i) Tổng vốn góp vào Công ty CP Thủy điện Cao Nguyên - Sông Đà theo đăng ký là 8.000.000.000 VND, chiếm 10% vốn điều lệ, trong đó: từ nguồn vốn của Công ty là 4.000.000.000 VND, các cá nhân góp vốn ủy thác qua Công ty là 4.000.000.000 VND. Tại ngày kết thúc năm tài chính, Công ty đã nắm giữ 595.200 cổ phiếu. |   |                        |  |                       |
| (ii) Mua cổ phần ủy thác qua Tổng Công ty Sông Đà.  |   |                        |  |                       |
| 3. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn  | Là khoản dự phòng đầu tư ngắn hạn khác. |                        | Tinh hình biến động dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn như sau: |                       |
|   |   | <b>Kỳ này</b>          |  | <b>Năm trước</b>      |
| Số đầu năm  |   | (570.000.000)          |  | (780.000.000)         |
| Trích lập dự phòng bổ sung  |   | -                      |  | -                     |
| Hoàn nhập dự phòng  |   | 225.000.000            |  | 210.000.000           |
| <b>Số cuối kỳ</b>   |   | <b>(345.000.000)</b>   |  | <b>(570.000.000)</b>  |
| 4. Phải thu khách hàng  | Số cuối kỳ                              |                        | Số đầu năm   |                       |
| Phải thu về khối lượng xây lắp  | 186.071.304.757                         | 216.024.595.345        |  |                       |
| Phải thu về cung cấp điện, nước   | 10.590.471.908                          | 6.054.422.856          |  |                       |
| Phải thu tiền bán thành phẩm  | 2.824.746.065                           | 6.907.525.459          |  |                       |
| Phải thu tiền khác  | 4.491.081.962                           | 5.046.273.952          |  |                       |
| <b>Cộng</b>   | <b>203.977.604.692</b>                  | <b>234.032.817.612</b> |  |                       |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
**BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

**5. Trả trước cho người bán**

|   | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Trả trước về khối lượng xây lắp             | 13.347.958.836        | 10.179.239.586        |
| Trả trước cho nhà cung cấp vật tư, thiết bị | 9.605.650.717         | 5.655.605.292         |
| Trả trước cho nhà cung cấp điện             | -                     | 225.496.340           |
| Trả trước cho nhà cung cấp dịch vụ          | 234.640.001           | 588.682.806           |
| <b>Cộng</b>                                 | <b>23.188.249.554</b> | <b>16.649.024.024</b> |

**6. Các khoản phải thu khác**

|  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm           |
|--|-----------------------|----------------------|
| Phải thu của CBCNV   | 1.843.595.656         | 1.416.674.113        |
| Phải thu các đội công trình  | 1.221.098.606         | 895.252.841          |
| Tiền cổ tức phải thu   | 695.750.000           | 695.750.000          |
| Phải thu BHDH ĐA thủy điện Hòa Na  | 399.227.449           | 415.428.837          |
| Phải thu Sở tài chính tiền thuê đất được giảm                                  | 158.503.664           | -                    |
| Phải thu tiền nợ nung bán vật tư   | 257.205.397           | -                    |
| Phải thu tiền đền bù GPMB chi hộ chủ đầu tư                                    | 6.001.328.342         | -                    |
| Phải thu tiền bảo hiểm lấp đất ĐZ 500KV Duyên Hải - Mỹ Tho chi hộ nhà thầu phụ | 257.299.470           | -                    |
| Các khoản phải thu khác  | 914.670.054           | 706.082.092          |
| <b>Cộng</b>  | <b>11.748.678.638</b> | <b>4.129.187.883</b> |

**7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

|   | Số cuối kỳ              | Số đầu năm             |
|---|-------------------------|------------------------|
| Dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán                                     | (30.920.533.486)        | (6.015.208.414)        |
| - <i>Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn dưới 1 năm</i>              | (1.550.673.632)         | -                      |
| - <i>Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 1 năm đến dưới 2 năm</i> | (2.303.982.173)         | -                      |
| - <i>Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến dưới 3 năm</i> | (11.508.095.154)        | -                      |
| - <i>Dự phòng cho các khoản nợ phải thu quá hạn từ 3 năm trở lên</i>        | (15.557.782.527)        | (6.015.208.414)        |
| Dự phòng nợ phải thu chưa quá hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi  | -                       | -                      |
| <b>Cộng</b>   | <b>(30.920.533.486)</b> | <b>(6.015.208.414)</b> |

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

|                            | Kỳ này                  | Năm trước              |
|----------------------------|-------------------------|------------------------|
| Số đầu năm                 | (722.555.657)           | (722.555.657)          |
| Trích lập dự phòng bổ sung | (30.197.977.829)        | (5.292.652.757)        |
| Hoàn nhập dự phòng         | -                       | -                      |
| <b>Số cuối kỳ</b>          | <b>(30.920.533.486)</b> | <b>(6.015.208.414)</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
**BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

**8. Hàng tồn kho**

|                                      | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Hàng mua đang đi trên đường          | 14.740.000             | 3.819.360.085          |
| Nguyên liệu, vật liệu                | 25.001.558.702         | 10.520.688.783         |
| Công cụ, dụng cụ                     | 700.950.598            | 565.472.608            |
| Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang | 154.855.240.735        | 92.427.207.058         |
| Thành phẩm                           | -                      | 518.154.174            |
| <b>Cộng</b>                          | <b>180.572.490.035</b> | <b>107.850.882.708</b> |

**9. Chi phí trả trước ngắn hạn**

|                          | Số cuối kỳ           | Số đầu năm        |
|--------------------------|----------------------|-------------------|
| Chi phí thuê văn phòng   | -                    | -                 |
| Chi phí thuê truyền tải  | 32.654.623           | -                 |
| Chi phí công cụ dụng cụ  | 1.146.867.545        | -                 |
| Chi phí sửa chữa tài sản | 100.554.544          | 36.754.545        |
| Chi phí bảo hiểm tài sản | 10.963.852           | 60.301.194        |
| <b>Cộng</b>              | <b>1.291.040.564</b> | <b>97.055.739</b> |

**10. Tài sản ngắn hạn khác**

|  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Tạm ứng                                    | -                     | -                     |
|  | 16.189.002.801        | 11.981.632.862        |
| Các khoản cầm cố, ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 42.500.000            | 1.000.000             |
| Tài sản thiếu chờ xử lý                    | 50.000.000            | 50.000.000            |
| <b>Cộng</b>                                | <b>16.281.502.801</b> | <b>12.032.632.862</b> |

**11. Phải thu dài hạn của khách hàng**

Là khoản phải thu dài hạn về khối lượng xây lắp thực hiện.

**12. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

|   | Nhà cửa, vật<br>kiến trúc | Máy móc và<br>thiết bị | Phương tiện<br>vận tải,<br>truyền dẫn | Thiết bị, dụng<br>cụ quản lý | Cộng                   |
|---|---------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------------|------------------------|
| Nguyên giá                                  |                           |                        |                                       |                              |                        |
| Số đầu năm                                  | 79.490.086.439            | 66.177.026.851         | 24.345.090.470                        | 565.650.909                  | 170.577.854.669        |
| Tăng trong năm do<br>mua sắm                | -                         | 3.155.251.107          | -                                     | -                            | 3.155.251.107          |
| Giảm trong năm do<br>thanh lý, nhượng bán   | -                         | (2.035.094.174)        | -                                     | -                            | (2.035.094.174)        |
| <b>Số cuối kỳ</b>                           | <b>79.490.086.439</b>     | <b>67.297.183.784</b>  | <b>24.345.090.470</b>                 | <b>565.650.909</b>           | <b>171.698.011.602</b> |
| <i>Trong đó:</i>                            |                           |                        |                                       |                              |                        |
| Đã khấu hao hết<br>nhưng vẫn còn sử<br>dụng | 303.150.100               | 4.064.395.744          | 9.343.139.059                         | 171.939.091                  | 13.882.623.994         |



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

| Giá trị hao mòn        | Nhà cửa, vật          |                       | Máy móc và            |                    | Phương tiện           |            | Thiết bị, dụng |      | Cộng |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|------------|----------------|------|------|
|                        | kiến trúc             | thiết bị              | thiết bị              | truyền dẫn         | vận tải,              | truyền dẫn | cụ quản lý     | Cộng |      |
| Số đầu năm             | 20.109.469.152        | 26.378.603.810        | 17.837.814.995        | 417.674.000        | 64.743.561.957        |            |                |      |      |
| Khấu hao trong năm     | 1.913.957.694         | 4.059.380.027         | 2.110.813.757         | 81.035.446         | 8.165.186.924         |            |                |      |      |
| Giảm trong năm         | (60.787.475)          | (502.313.492)         | (879.901.792)         | (193.937.379)      | (1.635.940.138)       |            |                |      |      |
| - Giảm do phân loại    | (60.787.475)          | 60.787.475            | -                     | -                  | -                     |            |                |      |      |
| - Thanh lý, nhượng bán | -                     | (563.100.967)         | (878.901.792)         | (193.937.379)      | (1.635.940.138)       |            |                |      |      |
| Số cuối kỳ             | <u>21.962.639.371</u> | <u>29.935.670.345</u> | <u>19.069.726.960</u> | <u>304.772.067</u> | <u>71.272.808.743</u> |            |                |      |      |

**Giá trị còn lại**

Số đầu năm

59.380.617.287

39.798.423.041

6.507.275.475

147.976.909

105.834.292.712

Số cuối kỳ

57.527.447.068

37.361.513.439

5.275.363.510

260.878.842

100.425.202.859

**13. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình**

| Nguyên giá                            | Quyền sử           |                    | Lợi thế kinh         |                      | Thương hiệu |  | Cộng |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------|----------------------|-------------|--|------|
|                                       | dụng đất           | dụng đất           | doanh                | Sông Đà              | Cộng        |  |      |
| Số đầu năm                            | 486.620.000        | 729.470.426        | 1.000.000.000        | 2.216.090.426        |             |  |      |
| Tăng trong năm                        | -                  | -                  | -                    | -                    |             |  |      |
| Giảm trong năm                        | -                  | -                  | -                    | -                    |             |  |      |
| Số cuối kỳ                            | <u>486.620.000</u> | <u>729.470.426</u> | <u>1.000.000.000</u> | <u>2.216.090.426</u> |             |  |      |
| <i>Trong đó:</i>                      |                    |                    |                      |                      |             |  |      |
| Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng | -                  | -                  | -                    | -                    |             |  |      |

**Giá trị hao mòn**

|                |          |                    |                    |                      |  |  |  |
|----------------|----------|--------------------|--------------------|----------------------|--|--|--|
| Số đầu năm     | -        | 644.365.462        | 883.333.339        | 1.527.698.801        |  |  |  |
| Tăng trong năm | -        | 54.710.280         | 74.999.997         | 129.710.277          |  |  |  |
| Giảm trong năm | -        | -                  | -                  | -                    |  |  |  |
| Số cuối kỳ     | <u>-</u> | <u>699.075.742</u> | <u>958.333.336</u> | <u>1.657.409.078</u> |  |  |  |

**Giá trị còn lại**

|            |                    |                   |                   |                    |  |  |  |
|------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|--|--|--|
| Số đầu năm | 486.620.000        | 85.104.964        | 116.666.661       | 688.391.625        |  |  |  |
| Số cuối kỳ | <u>486.620.000</u> | <u>30.394.684</u> | <u>41.666.664</u> | <u>558.681.348</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, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**  
 9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014  
 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)

**14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

|                                 | Số đầu năm           |                      | Chi phí phát sinh trong kỳ |                      | Kết chuyển vào TSCĐ trong kỳ |          | Số cuối kỳ           |          |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|------------------------------|----------|----------------------|----------|
|                                 |                      |                      |                            |                      |                              |          |                      |          |
| Mua sắm TSCĐ                    |                      |                      |                            |                      |                              |          |                      |          |
| XDCB dở dang                    | 7.582.308.778        | -                    | 4.309.645.734              | 4.309.645.734        | -                            | -        | 7.582.308.778        | 0        |
| - DA KDC Vĩnh Thanh - Phú Thanh | 5.991.951.013        | -                    | -                          | -                    | -                            | -        | 5.991.951.013        | -        |
| - DA KDC Phương Lâm - Hòa Bình  | 1.590.357.765        | -                    | -                          | -                    | -                            | -        | 1.590.357.765        | -        |
| Sửa chữa lớn TSCĐ               | 276.277.438          | 122.922.312          | -                          | -                    | -                            | -        | 399.199.750          | -        |
| <b>Cộng</b>                     | <b>7.858.586.216</b> | <b>4.432.568.046</b> | <b>4.309.645.734</b>       | <b>4.309.645.734</b> | <b>-</b>                     | <b>-</b> | <b>7.981.508.528</b> | <b>-</b> |

**15. Đầu tư vào công ty con**

|   | Số cuối kỳ | Giá trị               | Số đầu năm |                       |
|---|------------|-----------------------|------------|-----------------------|
|   |            |                       | Số lượng   | Giá trị               |
| Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long <sup>(i)</sup> | 5.000.000  | 47.381.773.480        | 5.000.000  | 47.381.773.480        |
| Công ty Cổ phần Thủy điện To Bường <sup>(ii)</sup>    | 2.162.000  | 22.870.000.000        | 1.745.000  | 18.700.000.000        |
| <b>Cộng</b>   |            | <b>70.251.773.480</b> |            | <b>66.081.773.480</b> |

(i) Trong năm 2013, Công ty hoàn thành nhận sáp nhập Công ty Cổ phần Sông Đà 11 Thăng Long và tổ chức lại thành Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long do Công ty Cổ phần Sông Đà 11 làm chủ sở hữu theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và đăng ký thuế số 01106408857 ngày 31 tháng 12 năm 2013.

(ii) Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5500378582, đăng ký thay đổi lần thứ 5, ngày 4 tháng 9 năm 2013 của Công ty Cổ phần Thủy điện To Bường do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp, Công ty đầu tư vào Công ty Cổ phần Thủy điện To Bường 42.000.000.000 VND, tương đương 70% vốn điều lệ. Trong kỳ, Công ty đầu tư thêm 4.170.000.000 VND tương đương với 417.000 cổ phiếu. Tài ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty nắm giữ 2.162.000 cổ phiếu, tương đương 36,03% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Thủy điện To Bường (số đầu năm là 1.745.000 cổ phiếu, tương đương 29,1% vốn điều lệ). Vốn điều lệ còn phải đầu tư là 20.380.000.000 VND tương đương với 2.038.000 cổ phiếu.

**16. Chi phí trả trước dài hạn**

|                            | Số đầu năm           |                      | Chi phí phát sinh trong kỳ |                      | Kết chuyển vào chi phí SXKD trong kỳ |                      | Số cuối kỳ |  |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------------|----------------------|------------|--|
|                            |                      |                      |                            |                      |                                      |                      |            |  |
| Chi phí CCDC               | 574.844.430          | 3.026.012.865        |                            | 932.990.572          |                                      | 2.667.866.723        |            |  |
| Chi phí bóc phủ            | 655.818.179          |                      |                            | 245.931.819          |                                      | 409.886.360          |            |  |
| Chi phí sửa chữa văn phòng | 420.663.429          |                      |                            | 420.663.429          |                                      | -                    |            |  |
| <b>Cộng</b>                | <b>1.651.326.038</b> | <b>3.026.012.865</b> |                            | <b>1.599.585.820</b> |                                      | <b>3.077.753.083</b> |            |  |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội;  
**BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỌNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

**17. Vay và nợ ngắn hạn**

|   | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <i>Vay ngắn hạn ngân hàng</i>                         |                       |                       |
| Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây                 | 82.859.272.985        | 78.113.186.333        |
| Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Lạng Hạ | 39.633.843.787        | 30.635.313.519        |
| Ngân hàng TMCP Công thương VN - CN Quảng Trung        | 6.222.516.145         | 2.961.274.690         |
| CN Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Đông Đô             | 34.057.148.181        | 35.310.916.810        |
| <i>Vay dài hạn đến hạn trả</i>                        | 2.945.764.872         | 9.205.681.314         |
| CN Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Điện Biên           | 4.824.000.000         | 10.466.000.000        |
| CN Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Đông Đô             | 4.415.000.000         | 8.830.000.000         |
| Cộng  | 409.000.000           | 1.636.000.000         |
|   | <b>87.683.272.985</b> | <b>88.579.186.333</b> |

**Chi tiết số phát sinh về các khoản vay**

|                         | Số đầu năm            | Số tiền vay phát sinh trong kỳ | Số tiền vay đã trả trong kỳ | Số cuối kỳ            |
|-------------------------|-----------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| Vay ngắn hạn ngân hàng  | 78.113.186.333        | 168.204.846.668                | 163.458.760.016             | 82.859.272.985        |
| Vay dài hạn đến hạn trả | 10.466.000.000        | -                              | 5.642.000.000               | 4.824.000.000         |
| Cộng                    | <b>88.579.186.333</b> | <b>168.204.846.668</b>         | <b>169.100.760.016</b>      | <b>87.683.272.985</b> |

**18. Phải trả người bán**

|  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm             |
|--|-----------------------|------------------------|
| Phải trả nhà cung cấp vật tư, TB, CCDC | 18.950.007.029        | 30.467.474.553         |
| Phải trả nhà cung cấp điện             | 57.183.258            | 265.426.567            |
| Phải trả nhà thầu xây lắp              | 75.554.933.940        | 85.804.941.920         |
| Phải trả nhà cung cấp khác             | 1.641.190.201         | 7.373.433.155          |
| Cộng                                   | <b>96.203.314.428</b> | <b>123.911.276.195</b> |

**19. Người mua trả tiền trước**

|   | Số cuối kỳ             | Số đầu năm            |
|---|------------------------|-----------------------|
| Trả trước liên quan đến hợp đồng xây dựng | 118.545.926.251        | 24.546.347.239        |
| Các khoản người mua trả trước khác        | 523.234.286            | 169.498.400           |
| Cộng                                      | <b>119.069.160.537</b> | <b>24.715.845.639</b> |

**20. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**

|                            | Số đầu năm     | Số phải nộp trong năm | Số đã nộp trong năm | Số cuối kỳ     |
|----------------------------|----------------|-----------------------|---------------------|----------------|
| Thuế GTGT hàng bán nội địa | 24.355.150.587 | 16.116.113.020        | 28.327.251.753      | 12.144.011.854 |
| Thuế thu nhập doanh nghiệp | (143.330.749)  | 269.715.009           | -                   | 126.384.260    |
| Thuế thu nhập cá nhân      | 997.689.212    | 235.440.909           | 603.709.957         | 629.420.164    |
| Thuế tài nguyên            | 827.942.106    | 1.217.173.998         | 1.480.093.931       | 565.022.173    |
| Thuế nhà đất               | 14.729.653     | -                     | 14.729.653          | -              |
| Tiền thuế đất              | 62.150.760     | 74.375.000            | 136.525.760         | -              |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
 BẢO CAO TÀI CHÍNH TÔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

|  | Số đầu năm            | Số phải nộp trong năm | Số đã nộp trong năm   | Số cuối kỳ            |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Phí bảo vệ môi trường                            | 1.215.795.517         | 397.513.719           | 46.148.159            | 1.567.161.077         |
| Các loại thuế khác                               | 108.654.445           | 10.000.000            | 10.000.000            | 108.654.445           |
| Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 122.576.370           | 15.357.357            |                       | 137.933.727           |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>27.561.357.901</b> | <b>18.335.689.012</b> | <b>30.618.459.213</b> | <b>15.278.587.700</b> |

*Trong đó:*

|                                     | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Thuế và các khoản phải thu nhà nước | -                     | (273.788.728)         |
| Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 15.278.587.700        | 27.835.146.629        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>15.278.587.700</b> | <b>27.561.357.901</b> |

**Thuế giá trị gia tăng**

Công ty 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 khác như nước sạch 5%

**Thuế tài nguyên**

Công ty 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 kỳ, hoạt động khai thác nước thiên nhiên dùng để sản xuất thủy điện với mức 4%/ giá tính thuế.

**Thuế thu nhập doanh nghiệp**

Công ty phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp cho các khoản thu nhập tính thuế suất 25%.

Theo Giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 3758 ngày 07 tháng 06 năm 2005 do Bộ Kế hoạch và Đầu tư cấp, Công ty được hưởng ưu đãi thuế TNDN cho dự án đầu tư mở rộng tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội khó khăn (Dự án đầu tư công trình Thủy điện Thác Trắng). Công ty áp dụng ưu đãi thuế theo điểm 3, điều 38 Nghị định số 164/2003/NĐ-CP ngày 22 tháng 12 năm 2003 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 A Phụ lục ban hành kèm theo Nghị định này và thực hiện tại địa bàn quy định tại Danh mục B Phụ lục ban hành kèm theo Nghị định này. Theo đó, Công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập từ nhà máy thủy điện Thác Trắng trong 03 năm kể từ năm 2012 và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 05 năm tiếp theo.

Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong kỳ được dự tính như sau:

|  | Các hoạt động khác | Thủy điện Thác Trắng | Tổng cộng       |
|--|--------------------|----------------------|-----------------|
| Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế  | 6.809.962.643      | 9.572.494.435        | 16.382.457.078  |
| Các khoản điều chỉnh tăng, giảm lợi nhuận kế toán để xác định lợi nhuận chịu thuế thu nhập doanh nghiệp: | (6.373.882.304)    |                      | (6.373.882.304) |
| - Các khoản điều chỉnh tăng  | 1.126.117.696      |                      | 1.126.117.696   |
| <i>Tiền phải thuế, BHXH</i>  | 936.217.795        |                      | 936.217.795     |
| <i>Thù lao HDQT không điều hành</i>  | 72.000.000         |                      | 72.000.000      |
| <i>Chi phí không có chứng từ hợp lệ</i>  | 53.405.062         |                      | 53.405.062      |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
**BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÔNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

|  | Các hoạt động khác | Thủy điện Thác Tráng | Tổng cộng          |
|--|--------------------|----------------------|--------------------|
| <i>Chi phí khấu hao không được duyệt</i>   | 37.560.755         |                      | 37.560.755         |
| <i>Xir lý công nợ</i>  | 26.934.084         |                      | 26.934.084         |
| - Các khoản điều chỉnh giảm  | (7.500.000.000)    |                      | (7.500.000.000)    |
| <i>Cổ tức được chia</i>  | (7.500.000.000)    |                      | (7.500.000.000)    |
| Thu nhập chịu thuế   | 436.080.339        | 9.572.494.435        | 10.008.574.774     |
| Thu nhập được miễn thuế  |                    |                      |                    |
| Lỗ các năm trước được chuyển   |                    |                      |                    |
| Thu nhập tính thuế   | 436.080.339        | 9.572.494.435        | 10.008.574.774     |
| Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp   | 22%                | 22%                  | 22%                |
| <i>Thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp theo thuế suất phổ thông</i>                        | 95.937.675         | 2.105.948.776        | 2.201.886.451      |
| <i>Thuế thu nhập doanh nghiệp chênh lệch do áp dụng thuế suất khác thuế suất phổ thông</i> | -                  | -                    | -                  |
| <i>Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn, giảm</i>  | -                  | (2.105.948.776)      | (2.105.948.776)    |
| <i>Thuế thu nhập doanh nghiệp còn phải nộp</i>   | 95.937.675         |                      | 95.937.675         |
| <i>Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của các năm trước</i>                    | 173.777.334        | -                    | 173.777.334        |
| <b>Tổng thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp</b>  | <b>269.715.009</b> |                      | <b>269.715.009</b> |

**Các loại thuế khác**

Công ty kê khai và nộp theo qui định.

**21. Chi phí phải trả**

|   | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Trích trước chi phí các công trình              | 15.780.662.814        | 31.990.392.695        |
| Tiền vật tư chưa có hóa đơn                     | 1.964.247.025         | 205.125.000           |
| Phải trả tiền thuê văn phòng, thuê xe, thuê đất |                       | 85.454.545            |
| Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ                       | 1.154.113.000         | -                     |
| Chi phí lãi vay phải trả                        |                       | 166.611.142           |
| <b>Cộng</b>                                     | <b>18.899.022.839</b> | <b>32.447.583.382</b> |

**22. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác**

|  | Số cuối kỳ     | Số đầu năm     |
|--|----------------|----------------|
| Kinh phí hoạt động công tác đảng       | 190.728.318    | -              |
| Kinh phí công đoàn                     | 685.244.422    | 1.129.798.413  |
| Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN            | 2.029.679.094  | 3.550.115.203  |
| Phải trả các đội tiền khoán công trình | 20.159.015.198 | 31.654.185.242 |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

|  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Nhân ủy thác đầu tư góp vốn vào Công ty Cổ phần thủy điện Cao Nguyên - Sông Đà của CBCNV | 2.022.500.000         | 2.022.500.000         |
| Các quỹ xã hội nhân đạo  | 598.462.316           | 567.595.710           |
| Cổ tức phải trả các cổ đông  | 937.861.853           | 607.263.423           |
| Phải trả tiền mua cổ phần  | 7.850.000.000         | 7.850.000.000         |
| Phải trả Jurong Engineering Limited  | 2.112.966.780         | 2.112.966.780         |
| Phải trả trên đền bù giải phóng mặt bằng hộ chủ đầu tư                                   | 2.644.369.547         | -                     |
| Các khoản phải trả phải nộp khác   | 1.075.210.942         | 1.633.109.968         |
| <b>Cộng</b>  | <b>40.115.310.152</b> | <b>51.127.534.739</b> |

**23. Quỹ khen thưởng, phúc lợi**

|                 | Tăng do              |                        | Số cuối năm          |
|-----------------|----------------------|------------------------|----------------------|
|                 | Số đầu năm           | trích lập từ lợi nhuận |                      |
| Quỹ khen thưởng | 138.884.066          | 453.000.000            | 239.600.000          |
| Quỹ phúc lợi    | 1.141.397.525        | -                      | 417.800.000          |
| <b>Cộng</b>     | <b>1.280.281.591</b> | <b>453.000.000</b>     | <b>657.400.000</b>   |
|                 |                      |                        | <b>1.075.881.591</b> |

**24. Phải trả dài hạn người bán**

Là khoản phải trả dài hạn về khối lượng xây lắp hoàn thành.

**25. Phải trả dài hạn khác**

|                                     | Số cuối kỳ           |                      | Số đầu năm           |
|-------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                     | Số cuối kỳ           | Số cuối kỳ           |                      |
| Ký quỹ, ký cược dài hạn             | 1.058.000.000        | 1.058.000.000        | 1.058.000.000        |
| Tiền ứng hộ người nghèo tỉnh Sơn La | 1.000.000.000        | 1.000.000.000        | 1.000.000.000        |
| <b>Cộng</b>                         | <b>2.058.000.000</b> | <b>2.058.000.000</b> | <b>2.058.000.000</b> |

**26. Vay và nợ dài hạn****Chi nhánh Ngân hàng DT&PT Điện Biên**

Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng dài hạn số 02/2004/HĐ-TDDH ngày 09/09/2004, thời hạn vay là 138 tháng, vay để nhập khẩu thiết bị nước ngoài và đầu tư các hạng mục xây lắp, thiết bị và các chi phí khác trực tiếp phục vụ sản xuất của DÀ Thủy điện Thác Trắng. Khoản vay được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay.

Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng dài hạn số 03/2007/HĐ ngày 28/02/2007, thời hạn vay 114 tháng, vay để trả lãi vay trong thời gian thi công dự án Nhà máy thủy điện Thác Trắng.

**Chi nhánh Ngân hàng DT&PT Đông Đò**

Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng trung hạn số 01/2012/HĐTD, vay mua xe ô tô phục vụ quản lý điều hành.

|  | Số cuối kỳ     | Số đầu năm     |
|--|----------------|----------------|
|  | 13.256.546.906 | 13.256.546.906 |
|  | 11.412.123.867 | 11.412.123.867 |
|  | 1.844.423.039  | 1.844.423.039  |
|  | 6.713.462.697  | 6.713.462.697  |
|  | 153.600.000    | 153.600.000    |

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

|  | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng trung hạn số 02/2012/HĐTTD, vay để thực hiện dự án đầu tư mua sàn tầng 7 - Tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông.   | 6.559.862.697         | 6.559.862.697         |
| <i>Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Hà Tây</i>   | <i>1.756.254.653</i>  | -                     |
| Khoản vay theo Hợp đồng tín dụng dài hạn số 01/2014/HĐTTD ngày 14/05/2014, 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 năm 2014 | 1.756.254.653         | -                     |
| <b>Cộng</b>  | <b>21.726.264.256</b> | <b>19.970.009.603</b> |

### *Kỳ hạn thanh toán vay và nợ dài hạn*

|                      | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Từ 1 năm trở xuống   | 4.824.000.000         | 10.466.000.000        |
| Trên 1 năm đến 5 năm | 21.726.264.256        | 19.970.009.603        |
| Trên 5 năm           | -                     | -                     |
| <b>Tổng nợ</b>       | <b>26.550.264.256</b> | <b>30.436.009.603</b> |

### *Chi tiết phát sinh của khoản vay và nợ dài hạn ngân hàng như sau:*

|                       | Kỳ này                | Kỳ trước              |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Số đầu năm            | 19.970.009.603        | 30.436.009.603        |
| Số tiền vay phát sinh | 1.756.254.653         | -                     |
| Số tiền vay đã trả    | -                     | -                     |
| <b>Số cuối kỳ</b>     | <b>21.726.264.256</b> | <b>30.436.009.603</b> |

## 27. Doanh thu chưa thực hiện

Là phí ủy thác góp vốn vào Công ty Cổ phần Thủy điện Cao nguyên Sông Đà.

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ (tiếp theo)****28. Vốn chủ sở hữu***Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu*

|                                   | <u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u> | <u>Thặng dư vốn cổ phần</u> | <u>Cổ phiếu quỹ</u>  | <u>Quỹ đầu tư phát triển</u> | <u>Quỹ dự phòng tài chính</u> | <u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u> | <u>Cộng</u>            |
|-----------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------------|-------------------------------|--|------------------------|
| Số đầu năm trước                  | 79.968.970.000                   | 30.746.580.408              | (128.058.585)        | 41.999.284.819               | 4.694.959.399                 | 20.372.275.618                           | 177.654.011.659        |
| Tăng, giảm do sáp nhập            | 35.562.080.000                   | 3.641.120.000               | -                    | 614.672.830                  | 202.894.108                   | (7.660.114.470)                          | 32.360.652.468         |
| Lợi nhuận trong năm trước         |                                  |                             |                      |                              |                               | 22.767.505.408                           | 22.767.505.408         |
| Trích lập các quỹ trong năm trước |                                  |                             |                      | 6.347.352.556                | 1.018.613.781                 | (8.384.580.118)                          | (1.018.613.781)        |
| Chia cổ tức năm trước             |                                  |                             |                      | -                            | -                             | (11.987.695.500)                         | (11.987.695.500)       |
| <b>Số dư cuối năm trước</b>       | <b>115.531.050.000</b>           | <b>34.387.700.408</b>       | <b>(128.058.585)</b> | <b>48.961.310.205</b>        | <b>5.916.467.288</b>          | <b>15.107.390.938</b>                    | <b>219.775.860.254</b> |
| Số dư đầu năm nay                 | 115.531.050.000                  | 34.387.700.408              | (128.058.585)        | 48.961.310.205               | 5.916.467.288                 | 15.107.390.938                           | 219.775.860.254        |
| Lợi nhuận trong kỳ này            | -                                | -                           | -                    | -                            | -                             | 16.112.742.069                           | 16.112.742.069         |
| Trích lập các quỹ trong kỳ này    | -                                | -                           | -                    | 343.784.938                  | 453.000.000                   | (1.249.784.938)                          | (453.000.000)          |
| Chia cổ tức kỳ này                | -                                | -                           | -                    | -                            | -                             | (13.857.606.000)                         | (13.857.606.000)       |
| <b>Số dư cuối kỳ này</b>          | <b>115.531.050.000</b>           | <b>34.387.700.408</b>       | <b>(128.058.585)</b> | <b>49.305.095.143</b>        | <b>6.369.467.288</b>          | <b>16.112.742.069</b>                    | <b>221.577.996.323</b> |

*Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu*

|  | <u>Số cuối kỳ</u>      | <u>Số đầu năm</u>      |
|--|------------------------|------------------------|
| 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, thành viên            | 84.501.050.000         | 84.501.050.000         |
| Thặng dư vốn cổ phần                           | 34.387.700.408         | 34.387.700.408         |
| Cổ phiếu quỹ                                   | (128.058.585)          | (128.058.585)          |
| <b>Cộng</b>                                    | <b>149.790.691.823</b> | <b>149.790.691.823</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Vạn Quán, Hà Đông, Hà Nội;  
 BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

**Cổ tức**

Cổ tức đã chi trả như sau:

|                      |  |                              |
|----------------------|--|------------------------------|
| Trả cổ tức năm trước |  | <b>Kỳ này</b>                |
| <b>Cộng</b>          |  | <b>13.527.007.570</b>        |
|                      |  | <b><u>13.527.007.570</u></b> |

**Cổ phiếu**

|  | <b>Số cuối kỳ</b> | <b>Số đầu năm</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Số lượng cổ phiếu đang ký phát hành          | 11.553.105        | 11.553.105        |
| Số lượng cổ phiếu đã phát hành ra công chúng | 11.553.105        | 11.553.105        |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                  | 11.553.105        | 11.553.105        |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>                     | -                 | -                 |
| Số lượng cổ phiếu được mua lại               | 5.100             | 5.100             |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                  | 5.100             | 5.100             |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>                     | -                 | -                 |
| Số lượng cổ phiếu đang lưu hành              | 11.548.005        | 11.548.005        |
| - <i>Cổ phiếu phổ thông</i>                  | 11.548.005        | 11.548.005        |
| - <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>                     | -                 | -                 |

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

**29. Nợ khó đòi đã xử lý**

|                                 | <b>Kỳ này</b>        | <b>Kỳ trước</b>      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Số đầu năm                      | 8.092.639.768        | 8.092.639.768        |
| Nợ khó đòi đã xử lý             | -                    | -                    |
| Nợ khó đòi đã được thu hồi được | -                    | -                    |
| Số cuối kỳ                      | <b>8.092.639.768</b> | <b>8.092.639.768</b> |

**VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỨC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP GIỮA NIÊN ĐỘ****1.**

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

|   | <b>Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này</b> |                        |
|---|--|------------------------|
|   | <b>Năm nay</b>                           | <b>Năm trước</b>       |
| Tổng doanh thu                                | 467.603.380.260                          | 345.542.468.150        |
| - <i>Doanh thu điện thương phẩm</i>           | 18.453.350.240                           | 17.612.385.772         |
| - <i>Doanh thu hoạt động xây dựng</i>         | 406.106.688.200                          | 290.166.544.084        |
| - <i>Doanh thu hoạt động khác</i>             | 43.043.341.820                           | 37.763.538.294         |
| Các khoản giảm trừ doanh thu:                 | (384.619.736)                            | -                      |
| - <i>Giảm giá hàng bán</i>                    | (384.619.736)                            | -                      |
| <b>Doanh thu thuần</b>                        | <b>467.218.760.524</b>                   | <b>345.542.468.150</b> |
| <i>Trong đó:</i>                              |  |                        |
| - <i>Doanh thu thuần bán điện thương phẩm</i> | 18.453.350.240                           | 17.612.385.772         |
| - <i>Doanh thu thuần hoạt động xây dựng</i>   | 406.106.688.200                          | 290.166.544.084        |
| - <i>Doanh thu thuần hoạt động khác</i>       | 43.043.341.820                           | 37.763.538.294         |

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỌNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

**2. Giá vốn hàng bán**

|  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                        |
|--|-----------------------------------|------------------------|
|  | Năm nay                           | Năm trước              |
| Giá vốn của điện thương phẩm đã cung cấp | 5.844.811.297                     | 5.832.568.317          |
| Giá vốn của hoạt động xây dựng           | 346.291.279.351                   | 264.412.502.095        |
| Giá vốn của hoạt động kinh doanh khác    | 43.418.289.357                    | 30.892.565.916         |
| <b>Cộng</b>                              | <b>395.554.380.005</b>            | <b>301.137.636.329</b> |

**3. Doanh thu hoạt động tài chính**

|                                      | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                      |
|--------------------------------------|-----------------------------------|----------------------|
|                                      | Năm nay                           | Năm trước            |
| Lãi tiền gửi không kỳ hạn            | 151.323.302                       | 225.548.961          |
| Lãi thu cho vay                      | 150.149.437                       | 491.170.222          |
| Cổ tức và lợi nhuận được chia        | 7.500.000.000                     | 993.600.000          |
| Phí bảo lãnh                         | 946.699.500                       | 1.051.159.282        |
| Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện   | 7.680                             |                      |
| Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện | 38.641                            |                      |
| <b>Cộng</b>                          | <b>8.748.218.560</b>              | <b>2.761.478.465</b> |

**4. Chi phí tài chính**

|  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                       |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
|  | Năm nay                           | Năm trước             |
| Chi phí lãi vay                                      | 7.533.561.224                     | 9.671.244.217         |
| Phí bảo lãnh   | 2.166.418.638                     | 1.404.506.783         |
| Phí cam kết tín dụng                                 | 54.409.600                        | 43.450.000            |
| Hoàn nhập dự phòng giảm giá khoản đầu tư ngắn hạn    | (225.000.000)                     |                       |
| Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn |                                   | 1.859.000.000         |
| Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện                   | 7.921                             |                       |
| <b>Cộng</b>  | <b>9.529.397.383</b>              | <b>12.978.201.000</b> |

**5. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

|                           | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                       |
|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
|                           | Năm nay                           | Năm trước             |
| Chi phí nhân viên quản lý | 18.113.949.822                    | 14.841.721.234        |
| Chi phí vật liệu quản lý  | 1.852.128.922                     | 1.670.373.099         |
| Chi phí đồ dùng văn phòng | 591.824.937                       | 328.818.576           |
| Chi phí khấu hao TSCĐ     | 1.477.077.489                     | 1.398.071.588         |
| Thuế, phí và lệ phí       | 306.307.210                       | 321.578.487           |
| Chi phí dự phòng          | 24.905.325.072                    |                       |
| Chi phí dịch vụ mua ngoài | 2.964.913.888                     | 2.143.541.742         |
| Chi phí bằng tiền khác    | 3.489.389.408                     | 3.062.124.190         |
| <b>Cộng</b>               | <b>53.700.916.748</b>             | <b>23.766.228.916</b> |

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

### 6. Thu nhập khác

|                                      | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |             |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------|
|                                      | Năm nay                           | Năm trước   |
| Thu tiền thanh lý tài sản cố định    | 624.499.918                       | 727.272.727 |
| Các khoản nợ không xác định được chủ |                                   |             |
| Thu nhập khác                        | 56.878.525                        | 244.773.807 |
| <b>Cộng</b>                          | <b>681.378.443</b>                |             |

### 7. Chi phí khác

|  | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                    |
|--|-----------------------------------|--------------------|
|  | Năm nay                           | Năm trước          |
| Giá trị còn lại tài sản cố định thanh lý | 399.154.036                       | 0                  |
| Tiền phạt chậm nộp BHXH, phạt thuế       | 936.217.795                       | 566.889.204        |
| Thuế GTGT không được khấu trừ            | -                                 | 26.379.902         |
| Truy thu thuế                            | 32.376.781                        | -                  |
| Xử lý công nợ                            | -                                 | -                  |
| Chi phí khác                             | 113.457.701                       | 81.070             |
| <b>Cộng</b>                              | <b>1.481.206.313</b>              | <b>593.350.176</b> |

### 8. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Công ty không tính chỉ tiêu này trên Báo cáo tài chính riêng vì theo quy định tại chuẩn mực kế toán số 30 về "Lãi trên cổ phiếu" yêu cầu trường hợp Công ty phải lập cả Báo cáo tài chính riêng và Báo cáo tài chính hợp nhất thì chỉ phải trình bày thông tin về lãi trên cổ phiếu theo qui định của chuẩn mực này trên Báo cáo tài chính hợp nhất.

## VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

### 1. Giao dịch với các bên liên quan

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

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

Thu nhập của các thành viên quản lý chủ chốt như sau:

|             | Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này |                      |
|-------------|-----------------------------------|----------------------|
|             | Năm nay                           | Năm trước            |
| Tiền lương  | 1.200.912.841                     | 802.964.132          |
| Phụ cấp     | 120.000.000                       | 288.000.000          |
| <b>Cộng</b> | <b>1.320.912.841</b>              | <b>1.090.964.132</b> |

*Giao dịch với các bên liên quan khác*

Các bên liên quan khác với Công ty gồm:

| <u>Bên liên quan</u>                     | <u>Mối quan hệ</u>          |
|--|-----------------------------|
| Tổng công ty Sông Đà                     | Công ty mẹ                  |
| Các công ty con của Tổng Công ty Sông Đà | Công ty con cùng công ty mẹ |

Các giao dịch phát sinh trong kỳ giữa Công ty với các bên liên quan khác 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, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TONG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

*Tổng công ty Sông Đà*  
Giá vốn dịch vụ được cung cấp  
Thuế GTGT

**Kỳ này**  
49.090.910  
4.909.090

*Công ty Cổ phần Sông Đà II - Thăng Long*  
**Giao dịch bán hàng**  
Doanh thu bán vật tư, thu phí tiếp địa  
Thuế GTGT  
**Giao dịch mua hàng**  
Giá vốn xây lắp hoàn thành  
Thuế GTGT  
**Giao dịch khác**  
Có tức được chia  
Doanh thu bán thanh lý tài sản cố định  
Thuế GTGT  
Thu phí bảo lãnh thực hiện hợp đồng

12.081.641.307  
1.208.164.131  
7.500.000.000  
306.318.100  
30.631.810  
445.531.472

*Công ty Cổ phần Thủy điện To Bướng*  
Ứng trước về giá trị công trình xây dựng  
Cho vay vốn lưu động  
Góp vốn điều lệ

11.483.347.300  
500.000.000  
4.170.000.000

Doanh thu xây lắp thực hiện  
Thuế GTGT

475.235.415  
47.523.542

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, công nợ với các bên liên quan khác như sau:

|  | <b>Số cuối kỳ</b> |
|--|-------------------|
| Tổng Công ty Sông Đà                             | 364.235.777       |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 11 Thăng Long            | 8.201.556.333     |
| BDH dự án thủy điện Sơn La                       | 2.504.583.326     |
| BDH dự án thủy điện Nậm Chiến                    | 3.327.999.409     |
| BDH dự án thủy điện Lai Châu                     | 8.021.823.751     |
| BDH dự án thủy điện Hòa Na                       | 6.504.665.002     |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 4                        | 57.021.719        |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 5                        | 376.827.174       |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 6                        | 154.701.010       |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 7                        | 365.248.556       |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 8                        | 87.826.656        |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 9                        | 155.150.681       |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 10                       | 184.397.488       |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 19                       | 10.386.608        |
| Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long                  | 732.354.681       |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Chiến              | 50.668.981        |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà                   | 10.715.403        |
| Công ty Cổ phần Sông Đà 7.04                     | 91.323.971        |
| Công ty TNHH MTV Sông Đà 705                     | 272.637.251       |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Cao Nguyên - Sông Đà 7 | 7.240.263.917     |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm He                 | 1.326.185.000     |
| Công ty Tư vấn XD Sông Đà - Ucin                 | 3.347.563         |

## **CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CAO TÀI CHÍNH TÔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

|  | Số cuối kỳ  |
|--|-------------|
| Cty CP TV Sông Đà - XN khảo sát xây dựng   | 164.604.956 |
| Công ty TNHH MTV Kỹ thuật Công nghệ Someco | 44.786.104  |
| Công ty Cổ phần Someco Hòa Bình            | 105.281.701 |

### **Cộng nợ phải thu**

**40.358.593.018**

#### *Tông Công ty Sông Đà*

Phải trả về phụ phí công trình Nặm Chiến  
Phải trả về cung cấp dịch vụ

1.903.853  
211.012.825

#### *Công ty Cổ phần Sông Đà II Thăng Long*

Phải trả về giá trị xây lắp hoàn thành  
Phải trả về giá trị mua cổ phần

6.401.416.942  
7.850.000.000

*Phải trả về giá trị xây lắp hoàn thành và cung cấp dịch vụ với các công ty con*

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| Công ty Cổ phần Sông Đà 12         | 930.205.575    |
| Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long    | 159.147.669    |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Nà Long  | 143.680.338    |
| Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà     | 150.255.124    |
| Công ty Cổ phần Thép Việt Ý        | 8.472.109      |
| Công ty TNHH MTV Sông Đà 17        | 211.948.780    |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Hè   | 383.305.000    |
| Công ty Cổ phần Thủy Điện To Bường | 11.483.347.300 |
| Công ty Cổ phần Someco Hòa Bình    | 2.894.466.265  |

### **Cộng nợ phải trả**

**30.829.161.780**

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Khoản phải thu Tông Công ty Sông Đà, Công ty xác định là khó đòi và đã thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi 100%. Ngoài ra, không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

## **2. Thông tin về bộ phận**

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

### *Lĩnh vực kinh doanh*

Công ty có các lĩnh vực kinh doanh chính sau:

- Lĩnh vực xây lắp: Thực hiện thi công các công trình điện.
- Lĩnh vực ngoài xây lắp: 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 Công ty 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, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
**BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

|   | Xây lắp                | Các lĩnh vực ngoài xây lắp | Cộng                   |
|---|------------------------|----------------------------|------------------------|
| <b>Kỳ này</b>   |                        |                            |                        |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài                        | 406.106.688.200        | 61.112.072.324             | 467.218.760.524        |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận                    | -                      | -                          | -                      |
| <b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>                         | <b>406.106.688.200</b> | <b>61.112.072.324</b>      | <b>467.218.760.524</b> |
| Chi phí bộ phận   |                        |                            | (395.554.380.005)      |
| Kết quả kinh doanh theo bộ phận   |                        |                            | 71.664.380.519         |
| Các chi phí không phân bổ theo bộ phận  |                        |                            | (53.700.916.748)       |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh   |                        |                            | 17.963.463.771         |
| Doanh thu hoạt động tài chính   |                        |                            | 8.748.218.560          |
| Chi phí tài chính   |                        |                            | (9.529.397.383)        |
| Thu nhập khác   |                        |                            | 681.378.443            |
| Chi phí khác  |                        |                            | (1.481.206.313)        |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành  |                        |                            | (269.715.009)          |
| <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>                                     |                        |                            | <b>16.112.742.069</b>  |
| <b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b> |                        |                            | <b>6.181.363.972</b>   |
| <b>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</b>                   |                        |                            | <b>9.764.772.744</b>   |
| <b>Kỳ trước</b>   |                        |                            |                        |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ ra bên ngoài                        | 290.166.544.084        | 55.375.924.066             | 345.542.468.150        |
| Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ giữa các bộ phận                    |                        |                            |                        |
| <b>Tổng doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>                         | <b>290.166.544.084</b> | <b>55.375.924.066</b>      | <b>345.542.468.150</b> |
| Chi phí bộ phận   | (264.412.502.095)      | (36.725.134.233)           | (301.137.636.329)      |
| Kết quả kinh doanh theo bộ phận   | 25.754.041.989         | 18.650.789.833             | 44.404.831.821         |
| Các chi phí không phân bổ theo bộ phận  |                        |                            | (23.766.228.916)       |
| Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh   |                        |                            | 20.638.602.905         |
| Doanh thu hoạt động tài chính   |                        |                            | 2.761.478.465          |
| Chi phí tài chính   |                        |                            | (12.978.201.000)       |
| Thu nhập khác   |                        |                            | 972.046.534            |
| Chi phí khác  |                        |                            | (593.350.176)          |
| Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành  |                        |                            | (1.230.039.933)        |
| <b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>                                     |                        |                            | <b>9.570.536.975</b>   |
| <b>Tổng chi phí đã phát sinh để mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác</b> |                        |                            | <b>754.713.070</b>     |

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thực ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

|   | Xây lắp | Các lĩnh vực ngoài xây lắp | Cộng                 |
|---|---------|----------------------------|----------------------|
| <i>Tổng chi phí khấu hao và phân bổ chi phí trả trước dài hạn</i> |         |                            | <b>8.696.053.478</b> |

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

| Số cuối kỳ                             | Xây lắp         | Các lĩnh vực ngoài xây lắp | Cộng                          |
|--|-----------------|----------------------------|-------------------------------|
| Tài sản trực tiếp của bộ phận          |                 |                            |                               |
| Tài sản phân bổ cho bộ phận            | 388.831.747.298 | 42.873.368.045             | 431.705.115.343               |
| Các tài sản không phân bổ theo bộ phận |                 |                            | <u>236.381.715.524</u>        |
| <b>Tổng tài sản</b>                    |                 |                            | <b><u>668.086.830.867</u></b> |

|  |                 |               |                               |
|--|-----------------|---------------|-------------------------------|
| Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận      | 244.639.090.024 | 4.128.671.512 | 248.767.761.536               |
| Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận        |                 |               | 197.741.073.008               |
| Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận |                 |               | <u>446.508.834.544</u>        |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>                |                 |               | <b><u>696.516.865.058</u></b> |

|  |                 |                |                               |
|--|-----------------|----------------|-------------------------------|
| Số đầu năm                             |                 |                |                               |
| Tài sản trực tiếp của bộ phận          | 236.565.771.241 | 24.478.006.705 | 261.043.777.946               |
| Tài sản phân bổ cho bộ phận            | -               | -              | -                             |
| Các tài sản không phân bổ theo bộ phận |                 |                | <u>368.565.341.861</u>        |
| <b>Tổng tài sản</b>                    |                 |                | <b><u>629.609.119.807</u></b> |

|  |                 |                |                               |
|--|-----------------|----------------|-------------------------------|
| Nợ phải trả trực tiếp của bộ phận      | 195.694.764.537 | 58.206.372.859 | 253.901.137.396               |
| Nợ phải trả phân bổ cho bộ phận        | -               | -              | -                             |
| Nợ phải trả không phân bổ theo bộ phận |                 |                | <u>155.932.122.157</u>        |
| <b>Tổng nợ phải trả</b>                |                 |                | <b><u>409.833.259.553</u></b> |

### *Khu vực địa lý*

Toàn bộ hoạt động của Công ty chỉ diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam.

### 3. Thay đổi ước tính kế toán

Trong kỳ, Công ty giảm thời gian khấu hao loại máy móc thiết bị băng tải tại bê tông từ 5 năm xuống 3 năm và khấu hao phương tiện vận tải các loại xe ô tô trộn bê tông từ 8 năm xuống 6 năm vì thực tế sử dụng những năm qua cho thấy thời gian khấu hao các năm trước chưa hợp lý. Việc thay đổi thời gian khấu hao này làm cho chi phí khấu hao kỳ này tăng 178.189.336 VND so với việc áp dụng thời gian khấu hao như kỳ trước.

### 4. Quản lý rủi ro tài chính

#### *Tổng quan*

Hoạt động của Công ty 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 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

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

Kiểm soát đã thiết lập. Việc quản lý rủi ro được thực hiện chủ yếu bởi Phòng Kế toán – Tài chính theo các chính sách và các thủ tục đã được Ban Tổng Giám đốc phê duyệt.

**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 Công ty.

Công ty có các rủi ro tín dụng phát sinh chủ yếu từ các khoản phải thu khách hàng, tiền gửi ngân hàng.

**Phải thu khách hàng**

Công ty giám thiêu rủi ro tín dụng bằng cách chi giao dịch với các đơn vị có khả năng tài chính tốt. Ngoài ra, nhân viên kê toán công nợ thường xuyên theo dõi nợ phải thu để đơn đốc thu hồi.

Khoản phải thu khách hàng của Công ty 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 không có kỳ hạn của Công ty được gửi tại các ngân hàng có uy tín do vậy rủi ro tín dụng đối với tiền gửi ngân hàng 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.5 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:

|                                     | Số cuối kỳ                         |                                    | Đã quá hạn                        |                                | Cộng                   |
|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|------------------------|
|                                     | Tiền và các khoản tương đương tiền | Tiền và các khoản tương đương tiền | Chưa quá hạn hay chưa bị giảm giá | Chưa quá hạn nhưng bị giảm giá |                        |
| Phải thu khách hàng 229.151.182.118 | 32.322.542.334                     | -                                  | -                                 | -                              | 32.322.542.334         |
| Các khoản phải thu khác             | 11.846.678.638                     | -                                  | -                                 | -                              | 11.846.678.638         |
| Tài sản tài chính sẵn sàng để bán   | 17.407.000.000                     | 1.500.000.000                      | -                                 | -                              | 18.907.000.000         |
| <b>Cộng</b>                         | <b>290.727.403.090</b>             | <b>1.500.000.000</b>               | <b>-</b>                          | <b>30.920.533.486</b>          | <b>323.147.936.576</b> |
| <b>Số đầu năm</b>                   |                                    |                                    |                                   |                                |                        |
| Tiền và các khoản tương đương tiền  | 47.989.591.649                     | -                                  | -                                 | -                              | 47.989.591.649         |
| Phải thu khách hàng 226.030.022.407 | -                                  | -                                  | -                                 | 18.364.731.515                 | 244.394.753.922        |
| Các khoản phải thu khác             | 4.180.187.883                      | -                                  | -                                 | -                              | 4.180.187.883          |
| Tài sản tài chính sẵn sàng để bán   | 17.952.000.000                     | 1.500.000.000                      | -                                 | -                              | 19.452.000.000         |
| <b>Cộng</b>                         | <b>296.151.801.939</b>             | <b>1.500.000.000</b>               | <b>-</b>                          | <b>18.364.731.515</b>          | <b>316.016.533.454</b> |



## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CAO TÀI CHÍNH TÔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

### *Rủi ro thanh khoản*

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

Rủi ro thanh khoản của Công ty 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.

Công ty 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 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 phải sinh (bao gồm cả lãi phải trả) dựa trên thời hạn thanh toán theo hợp đồng và chưa được chiết khấu như sau:

| Số cuối kỳ              | Từ 1 năm               | Trên 1 năm            | Trên 5 năm | Tổng                   |
|-------------------------|------------------------|-----------------------|------------|------------------------|
|                         | trở xuống              | đến 5 năm             |            |                        |
| Vay và nợ               | 87.683.272.985         | 21.726.264.256        | -          | 109.409.537.241        |
| Phải trả người bán      | 96.203.314.428         | 15.585.009.646        | -          | 111.788.324.074        |
| Các khoản phải trả khác | 58.357.409.475         | -                     | -          | 58.357.409.475         |
| <b>Cộng</b>             | <b>242.243.996.888</b> | <b>37.311.273.902</b> | <b>-</b>   | <b>279.555.270.790</b> |
| <b>Số đầu năm</b>       |                        |                       |            |                        |
| Vay và nợ               | 88.579.186.333         | 19.970.009.603        | -          | 108.549.195.936        |
| Phải trả người bán      | 123.911.276.195        | 21.698.897.441        | -          | 145.610.173.636        |
| Các khoản phải trả khác | 78.895.204.505         | 2.058.000.000         | -          | 80.953.204.505         |
| <b>Cộng</b>             | <b>291.385.667.033</b> | <b>43.726.907.044</b> | <b>-</b>   | <b>335.112.574.077</b> |

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

### *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 Công ty gồm: rủi ro ngoại tệ, rủi ro lãi suất, và rủi ro giá hàng hóa/nguyên vật liệu.

### *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.

Công ty quản lý rủi ro liên quan đến biến động của tỷ giá hối đoái bằng cách tối ưu thời hạn thanh toán các khoản nợ, dự báo tỷ giá ngoại tệ, lựa chọn thời điểm mua và thanh toán các khoản ngoại tệ tại thời điểm tỷ giá thấp, sử dụng tối ưu nguồn tiền hiện có để cân bằng giữa rủi ro tỷ giá và rủi ro thanh khoản.

**CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11**

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
**BẢO CÁO TÀI CHÍNH TÓNG HỢP**

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

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

|                                      | <b>Kỳ này (USD)</b> |
|--------------------------------------|---------------------|
| Tiền và các khoản tương đương tiền   | 175,51              |
| Các khoản phải trả khác              | 99.890              |
| <b>Tài sản thuần có gốc ngoại tệ</b> | <b>100.065,51</b>   |

Ban Tổng Giám đốc 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 Công ty là không đáng kể do tỷ giá hối đoái tại thời điểm lập báo cáo tài chính biến động 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 Công ty chủ yếu liên quan đến các khoản vay có lãi suất thả nổi.

Công ty 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 Công ty là khoản vay ngắn hạn và dài hạn.

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2014, 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 kỳ này của Công ty sẽ giảm/tăng 2.834.641.592. VND.

**Rủi ro về giá nguyên vật liệu**

Công ty có rủi ro về sự biến động của giá nguyên vật liệu. Công ty 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.

**Tài sản đảm bảo**

Công ty 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 01 tháng 01 năm 2014 và tại ngày 30 tháng 9 năm 2014.

**5. Giá trị hợp lý của tài sản và nợ phải trả tài chính****Tài sản tài chính**

|                                    | Giá trị ghi số          |                         | Giá trị hợp lý         |                        |
|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
|                                    | Số cuối năm             | Dự phòng                | Số đầu năm             | Số đầu năm             |
| Tiền và các khoản tương đương tiền | 32.322.542.334          | -                       | 47.989.591.649         | 47.989.591.649         |
| Phải thu khách hàng                | 229.151.182.118         | (30.920.533.486)        | 244.394.753.922        | 198.230.648.632        |
| Các khoản phải thu khác            | 11.846.678.638          | -                       | 4.180.187.883          | 4.180.187.883          |
| Tài sản tài chính sẵn sàng để bán  | 19.252.000.000          | (345.000.000)           | -                      | -                      |
| <b>Cộng</b>                        | <b>292.572.403.090</b>  | <b>(31.265.533.486)</b> | <b>19.452.000.000</b>  | <b>18.882.000.000</b>  |
|                                    | <b>(31.265.533.486)</b> | <b>316.016.533.454</b>  | <b>(6.585.208.414)</b> | <b>261.306.869.604</b> |
|                                    |                         | <b>309.431.325.040</b>  |                        |                        |

## CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 11

Địa chỉ: Tầng 7, tòa nhà hỗn hợp Sông Đà - Hà Đông, km 10 đường Trần Phú, Văn Quán, Hà Đông, Hà Nội  
BẢO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

9 tháng đầu của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014

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

### Nợ phải trả tài chính

|                         | Giá trị ghi số         |                        | Giá trị hợp lý         |                        |
|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|                         | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
| Vay và nợ               | 109.409.537.241        | 108.549.195.936        | 109.409.537.241        | 108.549.195.936        |
| Phải trả người bán      | 111.788.324.074        | 145.610.173.636        | 111.788.324.074        | 145.610.173.636        |
| Các khoản phải trả khác | 58.357.409.475         | 80.953.204.505         | 58.357.409.475         | 80.953.204.505         |
| <b>Cộng</b>             | <b>279.555.270.790</b> | <b>335.112.574.077</b> | <b>279.555.270.790</b> | <b>335.112.574.077</b> |

Giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được phân ánh theo giá trị có thể được chuyển đổi trong một giao dịch hiện tại giữa các bên có đầy đủ hiểu biết và mong muốn giao dịch.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau để ước tính giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính:

- Giá trị hợp lý của tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, vay, phải trả người bán và các khoản phải trả khác ngắn hạn và dài hạn tương đương giá trị sổ sách (đã trừ dự phòng cho phần ước tính có khả năng không thu hồi được).
- Công ty chưa thực hiện đánh giá chính thức các tài sản tài chính sẵn sàng để bán chưa niêm yết và không có giá giao dịch của 3 công ty chứng khoán công bố. Tuy nhiên, Ban Tổng Giám đốc đánh giá giá trị hợp lý của các tài sản tài chính này không có sự khác biệt trọng yếu so với giá trị ghi sổ.

Hà Nội, ngày 24 tháng 10 năm 2014



Phạm Thị Dung  
Người lập biểu

Trần Văn Ngur *fanon*  
Kế toán trưởng

Lê Văn Tuấn  
Tổng Giám đốc