
Công ty Cổ phần Xây dựng và năng lượng VCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3/2021

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		295.511.888.201	255.629.523.552
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		138.354.489.721	33.238.755.246
1. Tiền	111	V.01	2.973.599.163	9.365.298.404
2. Các khoản tương đương tiền	112		135.380.890.558	23.873.456.842
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		8.700.000.000	7.562.141.246
1. Đầu tư ngắn hạn	121		8.700.000.000	7.562.141.246
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		133.015.715.488	200.783.643.407
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng	131		30.263.027.285	78.262.264.552
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		5.851.280.879	4.222.239.850
6. Các khoản phải thu khác	136		130.901.407.324	152.299.139.005
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi(*)	137		(34.000.000.000)	(34.000.000.000)
IV. Hàng tồn kho	140		13.713.882.174	13.870.791.673
1. Hàng tồn kho	141	V.02	13.713.882.174	13.870.791.673
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho(*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.727.800.818	174.191.980
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.349.444.480	174.191.980
3. Thuế và các khoản khác phải thu nhà nước	153		378.356.338	
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.995.985.629.520	2.041.477.943.623
I- Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
II. Tài sản cố định	220		733.352.995.288	779.637.118.399
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.03	567.205.471.556	611.181.902.363
- Nguyên giá	222		1.233.137.633.119	1.235.249.143.546
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	223		(665.932.161.563)	(624.067.241.183)
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.04	166.147.523.732	168.455.216.036
- Nguyên giá	228		200.000.000.000	200.000.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế(*)	229		(33.852.476.268)	(31.544.783.964)
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		7.175.772.488	7.175.772.488
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		7.175.772.488	7.175.772.488
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		1.247.226.258.080	1.245.081.011.080
1. Đầu tư vào công ty con	251	V.02A	1.247.226.258.080	1.245.081.011.080
V. Tài sản dài hạn khác	260		8.230.603.664	9.584.041.656
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.05	8.230.603.664	9.584.041.656
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		2.291.497.517.721	2.297.107.467.175

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3/2021
(Tiếp theo)

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.253.497.470.522	1.324.061.759.146
I. Nợ ngắn hạn	310		339.151.315.781	245.988.544.857
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		11.415.008.901	14.417.513.345
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		140.626.000.000	11.482.420.559
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.06	8.292.023.652	15.251.628.674
4. Phải trả người lao động	314		1.248.605.330	3.114.711.388
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.07	9.520.426.300	9.900.426.300
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		4.365.263.762	4.549.630.341
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		160.179.679.758	183.667.401.044
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.504.308.078	3.604.813.206
II. Nợ dài hạn	330		914.346.154.741	1.078.073.214.289
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.08	914.346.154.741	1.078.073.214.289
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.038.000.047.199	973.045.708.029
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.09	1.038.000.047.199	973.045.708.029
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		752.398.790.000	569.999.930.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		752.398.790.000	569.999.930.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		5.940.175.148	5.940.175.148
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		29.589.351.149	29.589.351.149
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		250.071.730.902	367.516.251.732
- LNST chưa phân phối lũy kể đến cuối kỳ trước	421a		181.076.900.257	367.516.251.732
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		68.994.830.645	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		0	0
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		2.291.497.517.721	2.297.107.467.175

Người lập biểu

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN BÌNH

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2021

Chủ tịch HĐQT

VŨ NGỌC TÚ



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý 3/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm nay)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (Năm trước)
1	2	3				
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.10	88.997.329.989	58.881.857.513	341.005.592.057	128.036.402.604
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		88.997.329.989	58.881.857.513	341.005.592.057	128.036.402.604
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.11	50.831.438.974	30.859.435.772	146.343.415.629	93.984.282.869
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		38.165.891.015	28.022.421.741	194.662.176.428	34.052.119.735
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.12	3.981.988.800	20.954.105	4.788.397.997	1.401.785.633
7. Chi phí tài chính	22	VI.13	34.477.938.331	27.086.020.993	108.981.950.930	42.079.197.544
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		33.736.866.901	26.344.949.563	106.758.736.640	40.997.054.685
8. Chi phí bán hàng	24				-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		3.805.963.492	6.249.467.831	17.097.642.796	22.070.669.566
10 Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.863.977.992	(5.292.112.978)	73.370.980.699	(28.695.961.742)
11. Thu nhập khác	31	VI.14	678.363.636	13.409.795.677	2.850.181.818	48.331.277.302
12. Chi phí khác	32		937.415.300		1.574.621.918	460.000.000
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(259.051.664)	13.409.795.677	1.275.559.900	47.871.277.302
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		3.604.926.328	8.117.682.699	74.646.540.599	19.175.315.560
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		706.597.103	2.409.337.322	5.651.709.954	3.054.049.225
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		2.898.329.225	5.708.345.377	68.994.830.645	16.121.266.335
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70					

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2021

Chủ tịch HĐQT

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

NGUYỄN VĂN BÌNH

VŨ NGỌC TỨ



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Quý 3/2021

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ ngày 01/01/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/09/2020
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KD			
Lợi nhuận trước thuế	01	74.646.540.599	19.175.315.560
Điều chỉnh cho các khoản			
Khấu hao TSCĐ	02	44.172.612.684	14.156.679.794
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(4.788.397.997)	(1.401.785.633)
Chi phí lãi vay	06	106.758.736.640	40.997.054.685
Lợi nhuận từ HĐKD trước thay đổi vốn LĐ	08	220.789.491.926	72.927.264.406
Tăng giảm các khoản phải thu	09	74.459.089.718	(61.176.335.344)
Tăng giảm hàng tồn kho	10	156.909.499	1.505.606.912
Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	112.747.861.199	(3.947.048.288)
Tăng giảm chi phí trả trước	12	(178.185.492)	85.240.044
Tiền lãi vay đã trả	13	(102.052.480.006)	(30.844.720.429)
Thuế thu nhập đã nộp	14	(5.922.087.654)	(6.555.017.798)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(33.987.850.467)	(8.502.129.437)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	266.012.748.723	(36.507.139.934)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21	(2.652.341.682)	(2.413.255.073)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22	3.135.200.000	227.272.727
Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		(5.000.000.000)
Tiền thu hồi cho vay, bán công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.000.000.000
Tiền chi đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác	25	(2.145.247.000)	(1.125.000.011.080)
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	210.079.558	1.401.785.633
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(1.452.309.124)	(1.126.284.207.793)
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			

Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	542.718.160.789	1.492.423.605.201
Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(702.156.155.913)	(337.675.354.739)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(6.710.000)	(401.533.447)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	<i>40</i>	<i>(159.444.705.124)</i>	<i>1.154.346.717.015</i>
LƯU CHUYỂN TIỀN THUẦN TRONG KỲ	50	105.115.734.475	(8.444.630.712)
<i>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</i>	<i>60</i>	<i>33.238.755.246</i>	<i>17.659.287.287</i>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ng.tệ			
<i>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</i>	<i>70</i>	<i>138.3543489.721</i>	<i>9.214.656.575</i>

Người lập biểu

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN BÌNH

Lập ngày 20 tháng 10 năm 2021

Chủ tịch HĐQT

VŨ NGỌC TÚ



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 3/2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY.

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Xây dựng và Năng lượng VCP (tên cũ là Công ty Cổ phần Thủy điện Cửa Đạt) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2800799804 thay đổi lần 13 ngày 04/06/2021 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp. Theo đó:

Trụ sở chính: Tầng 19 tòa nhà Vinaconex 34 Láng Hạ - Đống Đa - Hà Nội.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực hoạt động: Xây dựng thủy điện, sản xuất kinh doanh điện năng

Ngành nghề kinh doanh của Công ty:

- Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện, sản xuất và kinh doanh điện năng, tư vấn xây lắp các công trình điện;
- Nhận thầu xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp và cơ sở hạ tầng khác;
- Xây dựng và kinh doanh nhà ở, văn phòng cho thuê;
- Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng; kinh doanh khách sạn du lịch;
- Dịch vụ cho thuê, sửa chữa, bảo dưỡng xe máy, thiết bị;
- Kinh doanh thiết bị xây dựng, kinh doanh bất động sản;
- Tư vấn đầu tư (không bao gồm tư vấn pháp luật, tài chính, thuế, kiểm toán, kế toán, chứng khoán); tư vấn quản lý dự án (chỉ hoạt động khi có đủ điều kiện năng lực theo quy định của pháp luật);
- Thẩm tra các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, thủy lợi, thủy điện;
- Khai thác quặng thiếc, quặng vonfram, quặng kim loại quý hiếm (không bao gồm xuất khẩu vàng nguyên liệu);
- Khai thác đất, đá, cát, sỏi, đất sét.

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN.

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (Ký hiệu là VND).

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

Chế độ kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Công ty đã áp dụng các chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức: Kế toán trên máy vi tính

IV. CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam theo tỷ giá giao dịch thực tế của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố vào ngày kết thúc niên độ kế toán.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính trong năm tài chính.

Chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh trong kỳ và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ tại thời điểm cuối năm của hoạt động đầu tư xây dựng cơ bản được phản ánh trên Bảng cân đối kế toán và được kết chuyển vào doanh thu hoặc chi phí tài chính khi hoàn thành bàn giao công trình.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì phải tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá gốc của hàng tồn kho mua ngoài bao gồm giá mua, các loại thuế không được hoàn lại, chi phí vận chuyển, bốc xếp, bảo quản trong quá trình mua hàng và các chi phí khác có liên quan trực tiếp đến việc mua hàng tồn kho.

Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng. Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là lập theo số chênh lệch giữa số dự phòng phải lập năm nay với số dự phòng đã lập năm trước chưa sử dụng hết dẫn đến năm nay phải lập thêm hay hoàn nhập.

Tại thời điểm 30/09/2021, không có loại hàng hoá vật tư nào phải trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

3. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm được phân loại là Tài sản dài hạn.

Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định:

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình

Tài sản cố định được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.

Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình: Khấu hao được trích theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính phù hợp với Thông tư số 45/2013/QĐ-BTC ngày 25/04/2013:

- Nhà cửa vật kiến trúc	20 – 35 năm
- Máy móc thiết bị	10 – 15 năm
- Phương tiện vận tải	05 – 08 năm
- Thiết bị đồ dùng quản lý	03 – 05 năm
- Tài sản cố định vô hình	65 năm

5. Nguyên tắc ghi nhận chi phí trả trước:

Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh.

- Công cụ, dụng cụ xuất dùng;
- Chi phí thuê văn phòng;
- Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ, chi phí trả trước dài hạn khác.

6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

Các khoản phải trả người bán, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm được phân loại là Nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm được phân loại là Nợ dài hạn.

7. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu.

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

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

Doanh thu chủ yếu của Công ty là sản xuất kinh doanh điện năng.

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai (2) điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

Doanh thu hoạt động tài chính của Công ty trong năm là lãi tiền gửi ngân hàng.

8. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính.

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí lãi tiền vay ngắn hạn, dài hạn.

▪ Chênh lệch tỷ giá được đánh giá theo thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp.
Các khoản trên được ghi nhận theo số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

9. Nguyên tắc ghi nhận Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và các loại thuế khác.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành.
- Việc xác định chi phí thuế TNDN căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế TNDN tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế TNDN.

Thuế giá trị gia tăng

Thuế GTGT được kê khai và hạch toán theo phương pháp khấu trừ, thuế suất thuế GTGT áp dụng cho hoạt động sản xuất điện năng và xây lắp là 10%. Đối với hoạt động thanh lý, nhượng bán vật tư thuế GTGT là 10%.

Các loại thuế khác

Các loại thuế khác Công ty kê khai và nộp thuế theo quy định hiện hành của Nhà nước.

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

Đơn vị tính: VND

	Cuối quý	Đầu năm
1 Tiền		
- Tiền mặt	2.276.463.044	926.938.387
- Tiền gửi ngân hàng	697.136.119	8.438.360.017
Cộng	2.973.599.163	9.365.298.404
2 Hàng tồn kho		
- Công cụ dụng cụ	13.713.882.174	12.749.474.331
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	-	1.121.317.342
Cộng	13.713.882.174	13.870.791.673
2A Đầu tư vào công ty con		
- Công ty CP Thủy điện Bái Thượng	25.500.000.000	25.500.000.000
- Công ty CP Thủy điện Xuân Minh	76.500.000.000	76.500.000.000
- Công ty TNHH thủy điện Đaklo 4	181.000.000.000	181.000.000.000
- Công ty TNHH thủy điện Đakrobaye	178.000.000.000	178.000.000.000
- Công ty CP Thủy điện Nậm La	500.326.258.080	500.000.011.080
- Công ty TNHH MTV nhà máy TĐ Thác Ba	266.000.000.000	266.000.000.000
- Công ty CP Cơ điện VCP	19.900.000.000	18.081.000.000
Cộng	1.247.226.258.080	1.245.081.011.080

3. Tình hình tăng, giảm TSCĐ hữu hình

Đơn vị tính: VND

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị đồ dùng quản lý	Cây lâu năm	Tổng cộng
Nguyên giá TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	679.583.671.830	541.600.376.199	11.320.658.444	2.714.437.073	30.000.000	1.235.249.143.546
- Mua trong kỳ		2.652.341.682				2.652.341.682
- Đầu tư XDCB hoàn thành						0
- Thanh lý, nhượng bán			(4.763.852.109)			(4.763.852.109)
Số dư cuối năm	679.583.671.830	544.252.717.881	6.556.806.335	2.714.437.073	30.000.000	1.233.137.633.119
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	257.030.846.937	357.476.934.317	7.668.803.152	1.860.656.777	30.000.000	624.067.241.183
- Khấu hao trong kỳ	17.941.373.316	27.270.765.506	555.748.926	246.848.923		46.014.736.671
- Thanh lý, nhượng bán			(4.149.816.291)			(4.149.816.291)
Số dư cuối năm	274.972.220.253	384.747.699.823	4.074.735.787	2.107.505.700	30.000.000	665.932.161.563
Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình						
- Tại ngày đầu kỳ	422.552.824.893	184.123.441.882	3.651.855.292	853.780.296	0	611.181.902.363
- Tại ngày cuối kỳ	404.611.451.577	159.505.018.058	2.482.070.548	606.931.373	0	567.205.471.556

4 Tình hình tăng, giảm tài sản cố định vô hình			Đơn vị tính: VND
Khoản mục	Tài sản vô hình khác	Tổng cộng	
Nguyên giá TSCĐ vô hình			
Số dư đầu kỳ	200.000.000.000	200.000.000.000	
- Mua trong kỳ	-	-	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	
Số dư cuối năm	200.000.000.000	200.000.000.000	
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	31.544.783.964	31.544.783.964	
- Khấu hao trong kỳ	2.307.692.304	2.307.692.304	
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	
Số dư cuối năm	33.852.476.268	33.852.476.268	
Giá trị còn lại của TSCĐ vô hình			
- Tại ngày đầu kỳ	168.455.216.036	168.455.216.036	
- Tại ngày cuối kỳ	166.147.523.732	166.147.523.732	
5 Chi phí trả trước dài hạn			
	Cuối quý	Đầu năm	
- Chi phí thuê văn phòng	3.641.374.648	4.855.166.090	
- Chi phí công cụ dụng cụ	1.960.165.944	3.803.035.888	
- Chi phí sửa chữa TSCĐ	279.900	174.487.851	
- Chi phí khác	2.628.783.172	751.351.827	
Cộng	8.230.603.664	9.584.041.656	
6 Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước			
	Cuối quý	Đầu năm	
- Thuế GTGT	2.558.052.716	3.650.627.299	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.137.008.253	4.407.385.953	
- Thuế thu nhập cá nhân		2.235.260.109	
- Thuế tài nguyên	1.596.962.683	4.958.355.313	
Cộng	8.292.023.652	15.251.628.674	
7 Chi phí phải trả			
	Cuối quý	Đầu năm	
- Lãi vay phải trả	9.520.426.300	9.900.426.300	
Cộng	9.520.426.300	9.900.426.300	
8 Vay và nợ dài hạn			
	Cuối quý	Đầu năm	
- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	52.849.726.162	188.800.000.000	
- Trái phiếu phát hành	861.496.428.579	889.273.214.289	
Cộng	914.346.154.741	1.078.073.214.289	

9 Vốn chủ sở hữu

9.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Thặng dư vốn cổ phần	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu kỳ	569.999.930.000	29.589.351.149	5.940.175.148	270.787.646.990	876.317.103.287
- Lãi trong kỳ trước				105.274.573.742	105.274.573.742
- Tăng vốn chủ sở hữu					0
- Giảm khác				(8.545.969.000)	(8.545.969.000)
Số dư cuối kỳ trước số dư đầu kỳ này	569.999.930.000	29.589.351.149	5.940.175.148	367.516.251.732	973.045.708.029
- Lãi trong kỳ này				68.994.830.645	68.994.830.645
- Tăng vốn chủ sở hữu	182.398.860.000				182.398.860.000
- Chia cổ tức				(182.398.860.000)	(182.398.860.000)
- Giảm khác				(4.040.491.475)	(4.040.491.475)
Số dư cuối năm nay	752.398.790.000	29.589.351.149	5.940.175.148	250.071.730.902	1.038.000.047.199

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

Đơn vị tính: VND

	Từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020
10 Doanh thu		
- Doanh thu bán điện	59.251.564.578	53.331.531.778
- Doanh thu khác	29.745.765.411	5.550.325.735
Cộng	88.997.329.989	58.881.857.513
	Từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020
11 Giá vốn hàng bán		
- Giá vốn sản xuất điện	24.851.953.818	25.216.206.228
- Giá vốn khác	25.979.485.156	5.643.229.544
Cộng	50.831.438.974	30.859.435.772
	Từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020
12 Doanh thu hoạt động tài chính		
- Lãi tiền gửi	156.988.800	20.954.105
- Cổ tức nhận được từ Công ty con	3.825.000.000	
Cộng	3.981.988.800	20.954.105
	Từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020
13 Chi phí tài chính		
- Chi phí lãi vay	33.736.866.901	26.344.949.563
- Chi phí tài chính khác	741.071.430	741.071.430
Cộng	34.477.938.331	27.086.020.993
	Từ ngày 01/07/2021 đến ngày 30/09/2021	Từ ngày 01/07/2020 đến ngày 30/09/2020
14 Thu nhập khác		
- Thanh lý tài sản cố định	4.545.454	
- Thu nhập khác	673.818.182	13.409.795.677
Cộng	678.363.636	13.409.795.677

Người lập biểu

NGUYỄN VIỆT HOÀNG

Kế toán trưởng

NGUYỄN VĂN BÌNH

Lần ngày 20 tháng 10 năm 2021

Chủ tịch HĐQT



VŨ NGỌC TỬ