

Số: 107/CV-HPD-2021
V/v: Công bố thông tin theo quy định

Gia Lai, ngày 14 tháng 10 năm 2021

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên công ty: Công ty CP thủy điện Đắk Đoa

- Mã chứng khoán: HPD
- Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng – P. Yên Thế - TP.Pleiku – Gia Lai
- Điện thoại liên hệ: 02696 288 688 Fax: 02693 866 472
- Email: thuydiendakdoa.th@yahoo.com
- Loại công bố thông tin: Theo quy định.

2. Nội dung thông tin công bố:

Công bố Báo cáo tài chính Quý III năm 2021 kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty cổ phần thủy điện Đắk Đoa.

Chúng tôi xin cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu TH, Website.

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN
TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Văn Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA
ĐC: 138 Tôn Đức Thắng – Pleiku – Gia Lai
MST: 5900419811

ĐT: 02696 288 688. Fax: 02693 866 472



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Quý III năm 2021 kết thúc ngày 31/12/2021)

Gia Lai, tháng 10 năm 2021

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số dư cuối kỳ	Số dư đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn	100	...	18,749,328,065	23,636,076,251
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	...	1,843,292,756	11,159,786,167
1. Tiền	111	V.01	1,843,292,756	11,159,786,167
2. Các khoản tương đương tiền	112	...		
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0
1. Chứng khoán kinh doanh	121	...		
2. Dự phòng giảm giá, chứng khoán đầu tư ngắn hạn	122	...		
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	...		
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	...	16,414,447,400	11,993,967,675
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	...	12,636,544,248	8,300,343,245
2. Trả trước cho người bán	132	...	67,000,000	80,000,000
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	...	2,500,000,000	2,500,000,000
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03	1,210,903,152	1,113,624,430
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	...		0
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139	...		
IV. Hàng tồn kho	140	...	488,087,909	482,322,409
1. Hàng tồn kho	141	V.04	488,087,909	482,322,409
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	...		
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	...	3,500,000	0
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	...	0	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	...	0	
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	V.05	3,500,000	
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	...		
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	...		
B. Tài sản dài hạn	200	...	153,240,779,923	163,148,629,852
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	...	13,634,000,000	14,734,000,000
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	...		
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212	...		
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	...		
4. Phải thu dài hạn nội bộ	214	V.06		
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215	V.07	13,634,000,000	14,734,000,000
6. Phải thu dài hạn khác	216	...	0	0
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	...		
II. Tài sản cố định	220	...	137,336,779,923	147,349,629,852
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	137,336,779,923	147,349,629,852
- Nguyên giá	222	...	282,134,314,678	282,134,314,678
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	...	(144,797,534,755)	(134,784,684,826)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá	225	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	226	...		
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá	228	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	...		
III. Bất động sản đầu tư	230	V.12		
- Nguyên giá	231	...		
- Giá trị hao mòn lũy kế	232	...		
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	V.12	0	0
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	...		
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	...	0	
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	...	2,270,000,000	1,065,000,000
1. Đầu tư vào Công ty con	251	...		
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	...	2,205,000,000	0
3. Đầu tư khác góp vốn vào đơn vị khác	253	...	65,000,000	1,065,000,000
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	V.13		
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	...		
VI. Tài sản dài hạn khác	260	...	0	0
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	0	
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21		
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	...		
4. Tài sản dài hạn khác	268	...		
Tổng cộng tài sản	270	...	171,990,107,988	186,784,706,103

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số dư cuối kỳ	Số đầu năm
C. Nợ phải trả	300	...	65,964,405,966	86,773,276,301
I. Nợ ngắn hạn	310	...	17,964,405,966	26,773,276,301
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	...	135,721,738	145,521,738
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	...	0	0
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	2,875,760,521	3,327,308,278
4. Phải trả người lao động	314	...		319,525,446
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	525,406,818	643,781,818
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	...		
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	...		
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	...		
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	1,375,356,789	9,363,494,632
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	...	12,000,000,000	12,000,000,000
12. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	...		
13. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	...	1,052,160,100	973,644,389
II. Nợ dài hạn	330	...	48,000,000,000	60,000,000,000
1. Phải trả người bán dài hạn	331	...		
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332	...		
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	...		
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	...		
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335	V.19		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	...		
7. Phải trả dài hạn khác	337	...		
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.20	48,000,000,000	60,000,000,000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339	...		
10. Cổ phiếu ưu đãi	340	...		
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.21		
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342	...		
13. Quỹ phát triển khoa học công nghệ	343	...		
D. Vốn chủ sở hữu	400	V.22	106,022,202,022	100,011,429,802
I. Vốn chủ sở hữu	410	...	106,022,202,022	100,011,429,802
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	...	83,065,900,000	83,065,900,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	...	83,065,900,000	83,065,900,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b	...		
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	...		
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	...		
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414	...		
5. Cổ phiếu quỹ	415	...		
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	...		
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	...		
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	...	11,775,087,729	11,775,087,729
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	...		
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	...	1,125,460,929	1,125,460,929
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	...	10,055,753,364	4,044,981,144
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	...	598,829,433	4,044,981,144
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	...	9,456,923,931	
12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	...		
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430	...		
1. Nguồn kinh phí	432	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	...		
Tổng cộng nguồn vốn	440	...	171,986,607,988	186,784,706,103

Lập biểu

NAM

Phạm Thùy Nhung

Kê toán trưởng

Trần Mạnh Đăng

Trần Mạnh Đăng

Gia Lai, ngày 06 tháng 10 năm 2021



Phạm Văn Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

KẾT QUẢ KINH DOANH

Quý III năm 2021

Phần I - Lãi, lỗ

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế đến kỳ trước	Kỳ này	Lũy kế từ đầu năm
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	16,808,314,127	10,153,691,552	26,962,005,679
- Doanh thu tiền điện			16,624,230,822	10,152,705,600	26,776,936,422
- Tiền phí MRT, TTNN			0		
+ Doanh thu cung cấp khác			184,083,305	985,952	185,069,257
2. Các khoản giảm trừ (04+05+06+07)	02		0	0	
+Chiết khấu					
+Giảm giá					
+Giá trị hàng bán bị trả lại					
+Thuế tiêu thu đặc biệt, thuế xuất khẩu phải nộp					
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	10		16,808,314,127	10,153,691,552	26,962,005,679
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	8,115,071,770	3,848,569,643	11,963,641,413
Trong đó: - Giá vốn sản xuất điện			7,930,988,465	3,847,583,691	11,778,572,156
- Chi phí phí MTR, TTNN			0		
- Giá vốn cung cấp khác			184,083,305	985,952	185,069,257
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (10-11)	20		8,693,242,357	6,305,121,909	14,998,364,266
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.26	470,049,592	220,159,663	690,209,255
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	2,811,556,629	1,336,991,667	4,148,548,296
Trong đó lãi vay phải trả	23		2,811,556,629	1,336,991,667	4,148,548,296
8. Chi phí bán hàng	24				0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		1,128,715,845	445,529,516	1,574,245,361
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh=20+(21-22)-(24+25)	30		5,223,019,475	4,742,760,389	9,965,779,864
11. Thu nhập khác	31		12,000,000	16,363,636	28,363,636
12. Chi phí khác	32		12,942,387	16,015,462	28,957,849
13. Lợi nhuận khác(40=31-32)	40		(942,387)	348,174	(594,213)
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)	50		5,222,077,088	4,743,108,563	9,965,185,651
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	272,105,085	236,156,635	508,261,720
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30			0
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (= 50 - 51 - 52)	60		4,949,972,003	4,506,951,928	9,456,923,931
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)	70		596	543	1,138
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)	71				

Lập biểu

Phạm Thùy Nhung

Phạm Thùy Nhung

Kế toán trưởng

Trần Mạnh Đăng

Trần Mạnh Đăng

Gia Lai, ngày 06 tháng 10 năm 2021

Giám đốc



Phạm Văn Hùng

Phạm Văn Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

Phần II - Tình hình thực hiện nghĩa vụ với nhà nước

Chỉ tiêu	Số còn phải nộp đầu năm	Số phát sinh trong kỳ		Lũy kế từ đầu năm		Số còn phải nộp cuối kỳ
		Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
I - Thuế	3,010,429,978	2,862,421,562	1,879,212,961	5,816,818,379	6,569,356,136	2,257,892,221
1. Thuế GTGT hàng bán nội địa	2,166,125,517	1,236,326,859	837,431,906	3,033,789,808	3,974,416,458	1,225,498,867
2. Thuế GTGT hàng nhập khẩu						
3. Thuế tiêu thụ đặc biệt						
4. Thuế xuất, nhập khẩu						
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp	442,983,822	236,156,635	190,000,000	508,261,720	637,337,933	313,907,609
6. Thuế thu nhập cá nhân	127,241,900		57,246,400	238,065,399	368,807,299	-3,500,000
7. Thuế tài nguyên	274,078,739	1,337,963,068	742,559,655	1,926,916,452	1,479,009,446	721,985,745
8. Thuế nhà đất				2,835,000	2,835,000	
9. Tiền thuế đất		51,975,000	51,975,000	103,950,000	103,950,000	
10. Thuế môn bài				3,000,000	3,000,000	
11. Các loại thuế khác						
II - Các khoản phí, lệ phí phải nộp	316,878,300	855,743,304	286,757,928	1,422,237,840	1,121,247,840	617,868,300
1. Phí MTR	316,878,300	516,687,804	286,757,928	744,126,840	782,192,340	278,812,800
2. Phí cấp quyền khai thác TNN		339,055,500		678,111,000	339,055,500	339,055,500
3. Các khoản phải nộp khác						
Tổng cộng	3,327,308,278	3,718,164,866	2,165,970,889	7,239,056,219	7,690,603,976	2,875,760,521

Gia Lai, ngày 06 tháng 10 năm 2021

Kế toán trưởng

Lập biểu



(Handwritten signature)

Trần Mạnh Đăng

(Handwritten signature)

Phạm Thủy Nhung

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

Phần III - Thuế GTGT được khấu trừ, được hoàn lại, được miễn giảm

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này	L.kế từ đầu năm
I. Thuế GTGT được khấu trừ	1		
1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10	0	0
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	10,827,992	77,183,138
3. Số thuế GTGT đã được khấu trừ, đã được hoàn lại (12= 13+14)	12	10,827,992	77,183,138
a/ Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	10,827,992	77,183,138
b/ Số thuế GTGT đã hoàn lại	14	0	0
c/ Số thuế GTGT hàng mua giảm lại, giảm giá hàng mua	15	0	0
d/ Số thuế GTGT không được khấu trừ	16	0	0
4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ	17	0	0
II. Thuế GTGT được hoàn lại	2		
1. Số thuế GTGT được hoàn lại đầu kỳ	20		
2. Số thuế GTGT được hoàn lại	21		
3. Số thuế GTGT đã hoàn lại	22		
4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ	23		
III. Thuế GTGT được miễn giảm	3		
1. Số thuế GTGT được miễn giảm đầu kỳ	30		
2. Số thuế GTGT được miễn giảm	31		
3. Số thuế GTGT đã được miễn giảm	32		
4. Số thuế GTGT còn được miễn giảm cuối kỳ	33		
IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa	4		
1. Số thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40	826,603,914	2,166,125,517
2. Số thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	1,236,326,859	3,033,789,808
3. Số thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	10,827,992	77,183,138
4. Số thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43	0	0
5. Số thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44		
6. Số thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN	45	826,603,914	3,897,233,320
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đến cuối kỳ	46	1,225,498,867	1,225,498,867

Gia Lai, ngày 06 tháng 10 năm 2021

Lập biểu

Kế toán trưởng

Giám đốc






Phạm Thùy Nhung

Trần Mạnh Đăng

Phạm Văn Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (PPTT)

Quý III năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế đến kỳ trước	Kỳ này
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	22,551,090,967	6,465,965,411
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	-467,513,705	-98,566,202
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	-1,681,477,349	-694,073,241
4. Tiền chi trả lãi vay	4	-2,898,806,629	-1,368,116,667
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-447,337,933	-190,000,000
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	834,913,467	
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	-5,907,219,686	-2,040,219,395
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	11,983,649,132	2,074,989,906
II. Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và tài sản dài hạn	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-1,800,000,000	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	2,900,000,000	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	-1,205,000,000	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	0	
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1,521,642	1,633,596
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	-103,478,358	1,633,596
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của CSH	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu	32		
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-7,500,000,000	-4,500,000,000
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-11,273,287,687	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-18,773,287,687	-4,500,000,000
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	-6,893,116,913	-2,423,376,498
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	11,159,786,167	4,266,669,254
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	4,266,669,254	1,843,292,756

Gia Lai, ngày 06 tháng 10 năm 2021

Lập biểu



Phạm Thủy Nhung

Kế toán trưởng



Trần Mạnh Đăng

Giám đốc



Phạm Văn Hùng

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

- Hình thức sở hữu vốn** : Công ty Cổ phần
- Lĩnh vực kinh doanh** : Sản xuất
- Ngành nghề kinh doanh** : Đầu tư các công trình thủy điện, nhiệt điện; sản xuất, truyền tải và phân phối điện; xây dựng nhà các loại, công trình đường bộ, công trình công ích và các công trình kỹ thuật dân dụng khác; khảo sát, thiết kế, xây dựng các công trình thủy lợi, thủy điện, công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp công trình hạ tầng kỹ thuật đô thị; sản xuất và mua bán vật liệu xây dựng; khai thác khoáng hóa chất và khoáng phân bón; trồng rừng và chăm sóc rừng./.

4. Đặc điểm hoạt động của Công ty trong quý có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

Quý 3 năm 2021 do sản lượng điện tăng hơn dẫn đến doanh thu và lợi nhuận sau thuế tăng hơn so với cùng kỳ năm trước.

5. Nhân sự

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021 Tổng số nhân viên hiện có 24 người đang làm việc.

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 (VND).

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 thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 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 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 thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

tháng 12 năm 2014 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.

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).

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.

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.

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 dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng hoặc giảm số dư 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

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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	30
Máy móc và thiết bị	15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10
Thiết bị, dụng cụ quản lý	5

6. 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.

7. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh. Trường hợp chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì chi phí đi vay này được vốn hóa.

8. Chi phí trả trước dài hạn

Chênh lệch tỷ giá trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản

Khi kết thúc quá trình đầu tư xây dựng, toàn bộ chênh lệch tỷ giá hối đoái thực tế phát sinh trong giai đoạn đầu tư xây dựng (lỗ hoặc lãi tỷ giá hối đoái) không tính vào trị giá TSCĐ mà phân bổ trong thời gian 5 năm.

Công cụ, dụng cụ, chi phí sửa chữa máy móc thiết bị

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

9. 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.

10. Trợ cấp thôi việc

Công ty phải chi trả trợ cấp thôi việc cho người lao động làm việc thường xuyên tại Công ty từ đủ 12 tháng trở lên. Mức chi trả trợ cấp thôi việc bằng $\frac{1}{2}$ tháng lương cộng phụ cấp lương (nếu có) bình quân của sáu tháng liền kề trước thời điểm thôi việc cho 1 năm làm việc đối với thời gian người lao động không tham gia đóng bảo hiểm thất nghiệp.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐOÀ

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

11. 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.

12. Cổ tức

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

13. 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 thẳng vào vốn chủ sở hữu khi đó thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

14. 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 qui 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

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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.

Riêng trong giai đoạn đầu tư xây dựng để hình thành tài sản cố định trước khi Công ty đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh (giai đoạn trước hoạt động), chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ để thực hiện đầu tư xây dựng và chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh khi đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc năm tài chính được phản ánh lũy kế trên Bảng cân đối kế toán (chỉ tiêu Chênh lệch tỷ giá hối đoái). Khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái này được phân bổ dần vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính với thời gian không quá 5 năm kể từ khi công trình đưa vào hoạt động.

15. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu cung cấp điện thương phẩm

Doanh thu cung cấp điện thương phẩm 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 và đã có bằng thanh toán điện năng được khách hàng chấp nhận.

Tiền lãi

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

16. 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:

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

17. 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 các khoản phải trả khác.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính 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 TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

18. 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.

19. Bên liên quan

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

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

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

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền.

	<u>30/9/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.843.292.756	11.159.786.167
Các khoản tương đương tiền		
Cộng	<u>1.843.292.756</u>	<u>11.159.786.167</u>

2. Phải thu ngắn hạn

2.1 Phải thu khách hàng

	<u>30/9/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Tổng công ty Điện lực Miền Trung	11.345.565.728	7.009.364.725
Công ty CP thủy điện Sông Đà Tây Nguyên	967.014.233	967.014.233
Các khách hàng khác	323.964.287	323.964.287
Cộng	<u>12.636.544.248</u>	<u>8.300.343.245</u>

2.2 Trả trước cho người bán

	<u>30/9/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Công ty CP tư vấn LiGi		80.000.000
Công ty TBCN Sài Gòn	67.000.000	
Cộng	<u>67.000.000</u>	<u>80.000.000</u>

2.3 Phải thu về cho vay ngắn hạn

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	<u>30/9/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Công ty TNHH Sông Đà 11 Thăng Long	2.500.000.000	2.500.000.000
Cộng	<u>2.500.000.000</u>	<u>2.500.000.000</u>

2.4 Phải thu khác

- Phải thu ngắn hạn khác

	<u>Số 30/9/2021</u>		<u>Số 31/12/2020</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Dự phòng</u>
Phải thu các tổ chức và cá nhân khác		-		-
- Công ty CP thủy điện Sông Đà Tây Nguyên chi phí sử dụng chung đường dây 110kV	37.562.960			-
- Tổng Công ty Điện lực Miền Trung 10% tiền góp vốn thực hiện đường dây			287.000.000	-
- Công ty CP Sông Đà 11	391.349.350		339.487.967	-
- Công ty TNHH Sông Đà 11 Thăng Long	562.062.501		461.583.334	-
- Tạm ứng cho nhân viên	23.593.509		12.693.509	-
- Bảo hiểm xã hội, thuế TNCN phải thu nhân viên	12.164.496		12.859.620	-
- Phải thu khác CBCNV	184.170.336			-
Cộng	<u>1.210.903.152</u>		<u>1.113.624.430</u>	-

3. Hàng tồn kho

	<u>30/9/2021</u>		<u>31/12/2020</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
Nguyên liệu, vật liệu	484.387.909		478.622.409	-
Công cụ, dụng cụ	3.700.000		3.700.000	-
Cộng	<u>488.087.909</u>		<u>482.322.409</u>	-

4. Chi phí trả trước

4.1 Chi phí trả trước ngắn hạn

5. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu năm	160.830.486.568	120.284.410.472	937.811.290	81.606.348	282.134.314.678
Giảm trong năm (*)					
Số cuối kỳ	160.830.486.568	120.284.410.472	937.811.290	81.606.348	282.134.314.678
<i>Trong đó:</i>					
Đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng			937.811.290	81.606.348	1.019.417.638
Giá trị hao mòn					
Số đầu năm	56.582.737.388	77.182.529.800	937.811.290	81.606.348	134.784.684.826

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐOÀ

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc và thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cộng
Khấu hao trong năm	3.859.743.141	6.153.106.788			10.012.849.929
Số cuối kỳ	60.442.480.529	83.335.636.588	937.811.290	81.606.348	144.797.534.755
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	104.247.749.180	43.101.880.672			147.349.629.852
Số cuối kỳ	100.388.006.039	36.948.773.884			137.336.779.923

Công trình nhà máy thủy điện Đắc Đoa có giá trị còn lại theo sổ sách là 137.336.779.923 VND đã được thế chấp để đảm bảo cho các khoản vay của Ngân hàng VCB Chi nhánh Gia Lai.

6. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/9/2021	31/12/2020
Công ty CP thủy điện Đắc Glei	65.000.000	65.000.000
Công ty CP thủy điện Ia Grai Thượng	2.205.000.000	1.000.000.000
Các nhà cùng cấp khác		
Cộng	2.270.000.000	1.065.000.000

7. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/9/2021	31/12/2020
Cộng		

8. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/9/2021	31/12/2020
Công ty CP ĐT và XD Thành An	78.751.748	78.751.748
Chi nhánh giám định VinaControl	36.900.000	36.900.000
Các nhà cùng cấp khác	20.069.990	29.869.990
Cộng	135.721.738	145.521.738

9. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	31/12/2020	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	30/9/2021
Thuế GTGT hàng bán nội địa	2.166.125.517	3.033.789.808	3.974.416.458	1.225.498.867
Thuế thu nhập doanh nghiệp	442.983.822	508.261.720	637.337.933	313.907.609
Thuế thu nhập cá nhân	127.241.900	238.065.399	368.807.299	(3.500.000)
Thuế tài nguyên	274.078.739	1.926.916.452	1.479.009.446	721.985.745
Thuế nhà đất, tiền thuê đất		106.785.000	106.785.000	
Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	316.878.300	1.425.237.840	1.124.247.840	617.868.300
Cộng	3.327.308.278	7.239.056.219	7.690.603.976	2.875.760.521

Thuế giá trị gia tăng

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ với thuế suất 10%.

Thuế thu nhập doanh nghiệp

Theo Giấy chứng nhận đầu tư số 39 121 000 033 ngày 13 tháng 8 năm 2007 do Ủy ban nhân dân tỉnh Gia Lai cấp:

- Công ty được miễn thuế 04 năm kể từ ngày có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 09 năm tiếp theo.
- Dự án thủy Điện Đắc Đoa được hưởng mức thuế suất 10% áp dụng trong 15 năm kể từ khi dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh.

Năm 2015 là năm bắt đầu tính thuế thu nhập doanh nghiệp từ dự án thủy điện.

Thuế tài nguyên

Công ty phải nộp thuế tài nguyên cho hoạt động khai thác nước thiên nhiên phục vụ hoạt động thủy điện với mức thuế suất 5%.

Tiền thuê đất

Công ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 3.500 m² đất đang sử dụng với mức 103.950.000 VND/năm.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo qui định

10. Chi phí phải trả ngắn hạn

	<u>30/9/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Chi phí lãi vay	504.225.000	622.600.000
Chi phí tiền tàu xe nghỉ phép	21.181.818	21.181.818
Chi phí phải trả ngắn hạn khác		
Cộng	<u>525.406.818</u>	<u>643.781.818</u>

11. Các khoản phải trả ngắn hạn khác

	<u>30/9/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Kinh phí công đoàn	4.308.571	8.770.432
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	976.376.000	9.115.359.000
Thù lao HĐQT, BKS	360.000.000	168.044.288
Các khoản phải trả khác	34.672.218	71.320.912
Cộng	<u>1.375.356.789</u>	<u>9.363.494.632</u>

12. Vay và nợ thuế tài chính

a. Vay và nợ thuế tài chính ngắn hạn.

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Nợ dài hạn đến hạn trả	12.000.000.000	12.000.000.000
- Ngân hàng VCB Chi nhánh Gia Lai	12.000.000.000	12.000.000.000
Cộng	<u>12.000.000.000</u>	<u>12.000.000.000</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐOÀ

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

	<u>Cuối kỳ</u>	<u>Đầu năm</u>
Vay dài hạn		
- Ngân hàng Phát tiền Việt Nam CN Gia Lai	48.000.000.000	60.000.000.000
Cộng	48.000.000.000	60.000.000.000

Khoản vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Gia Lai để tái cấu trúc tài chính doanh nghiệp và hoàn vốn đầu tư dự án Nhà máy thủy điện Đắc Đoa với lãi suất cố định trong 24 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, sau đó điều chỉnh theo lãi suất tiền gửi kỳ hạn 12 tháng cộng với mức biên là 2,80%/năm, thời hạn vay 120 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Số tiền vay được hoàn trả 6 tháng/lần, thanh toán lần đầu vào ngày 01 tháng 3 năm 2017. Khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp công trình nhà máy thủy điện Đắc Đoa.

13. Vốn chủ sở hữu

	<u>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</u>	<u>Quỹ đầu tư phát triển</u>	<u>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</u>	<u>Cộng</u>
Số dư 01/01/2020	83.065.900.000	11.775.087.729	1.125.460.929	7.679.091.321	103.645.539.979
Tăng trong năm	-	-	-	12.351.571.144	12.351.571.144
Giảm trong năm	-	-	-	15.985.681.321	15.985.681.321
Số dư 31/12/2020	83.065.900.000	11.775.087.729	1.125.460.929	4.044.981.144	100.011.429.802
Số dư 01/01/2021	83.065.900.000	11.775.087.729	1.125.460.929	4.044.981.144	100.011.429.802
Tăng trong năm	-	-	-	9.456.923.931	9.456.923.931
Giảm trong năm	-	-	-	3.446.151.711	3.446.151.711
Số dư 30/9/2021	83.065.900.000	11.775.087.729	1.125.460.929	10.055.753.364	106.022.202.022

Cổ phiếu

	<u>Số cuối năm</u>	<u>Số đầu năm</u>
Số lượng cổ phiếu phổ thông đã phát hành	8.306.590	8.306.590
Số lượng cổ phiếu phổ thông đang lưu hành	8.306.590	8.306.590

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

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

1. Doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	09 tháng đầu năm năm 2021	09 tháng đầu năm năm 2020
Doanh thu bán điện thương phẩm	26.776.936.422	18.350.528.542
Doanh thu sản xuất kinh doanh khác	185.069.257	86.843.274
Doanh thu thuần	26.962.005.679	18.437.371.816

2. Giá vốn hàng bán

	09 tháng đầu năm năm 2021	09 tháng đầu năm năm 2020
Giá vốn của điện thương phẩm đã cung cấp	11.778.572.156	11.537.564.779
Giá vốn sản xuất kinh doanh khác	185.069.257	
Cộng	11.963.641.413	11.537.564.779

3. Doanh thu hoạt động tài chính

Là lãi tiền gửi ngân hàng, tiền cho vay ngắn hạn

4. Chi phí tài chính

	09 tháng đầu năm năm 2021	09 tháng đầu năm năm 2020
Chi phí lãi vay	4.148.548.296	5.542.637.500
Cộng	4.148.548.296	5.542.637.500

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	09 tháng đầu năm năm 2021	09 tháng đầu năm năm 2020
Chi phí nhân viên quản lý	493.027.641	429.308.162
Chi phí vật liệu quản lý	38.032.684	29.136.916
Chi phí đồ dung văn phòng	600.000	604.546
Chi phí khấu hao TSCĐ		
Thuế, phí và lệ phí	97.785.000	57.810.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	92.120.478	95.477.945
Chi phí bằng tiền khác	852.679.558	686.911.549
Cộng	1.574.245.361	1.299.249.118

6. Chi phí khác

	09 tháng đầu năm năm 2021	09 tháng đầu năm năm 2020
Lãi chậm nộp bảo hiểm, nộp thuế	957.849	372.884
Chi phí khác	28.000.000	
Cộng	28.957.849	372.884

7. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	9 tháng đầu năm năm 2021	09 tháng đầu năm năm 2020
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9.456.923.931	803.720.468

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐOÀ

Địa chỉ: Số 138 Tôn Đức Thắng, phường Yên Thế, thành phố Pleiku, tỉnh Gia Lai

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2021

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính (tiếp theo)

	9 tháng đầu năm năm 2021	09 tháng đầu năm năm 2020
LN phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	9.456.923.931	803.720.468
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong năm	8.306.590	8.306.590
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.138	97

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Giao dịch với các bên liên quan

Bên liên quan

Công ty Cổ phần Sông Đà 11

Mối quan hệ

Thành viên góp vốn

Lập, ngày 06 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

Phạm Thủy Nhung

Kế toán trưởng

Trần Mạnh Đăng

Tổng Giám đốc



Phạm Văn Hùng