

CÔNG TY CP XÂY DỰNG VÀ NĂNG LƯỢNG VCP
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN XUÂN MINH

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ 3/2025



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		13.150.020.421	11.927.286.540
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		2.262.515.106	1.774.919.107
1. Tiền	111	V.01	2.262.515.106	1.774.919.107
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.642.596.927	8.061.825.567
1. Phải thu của khách hàng	131	V.02	8.291.596.927	7.680.599.967
2. Trả trước cho người bán	132		54.000.000	54.000.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hđ xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Các khoản phải thu khác	136	V.03	297.000.000	327.225.600
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2.244.908.388	2.090.541.866
1. Hàng tồn kho	141	V.04	2.244.908.388	2.090.541.866
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		-	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu của Nhà nước	153		-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B- TÀI SẢN DÀI HẠN	200		358.518.751.084	372.165.780.033
I. CÁC KHOẢN PHẢI THU DÀI HẠN	210		-	-
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 nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi(*)	219		-	-
II. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH	220		351.468.123.152	365.898.351.508
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.05	332.642.629.826	346.724.237.935
- Nguyên giá	222		463.972.820.519	463.972.820.519
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(131.330.190.693)	(117.248.582.584)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.06	18.825.493.326	19.174.113.573
- Nguyên giá	228		21.818.442.843	21.818.442.843
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(2.992.949.517)	(2.644.329.270)

2802
CÔNG
CỔ
THỦ
XUÂN
G X

III. BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. TÀI SẢN DỜ DANG DÀI HẠN	240		-	-
1. Chi phí sản xuất KD dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
V. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	250		-	-
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		-	-
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI. TÀI SẢN DÀI HẠN KHÁC	260		7.050.627.932	6.267.428.525
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.07	7.050.627.932	6.267.428.525
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG TÀI SẢN	270		371.668.771.505	384.093.066.573
NGUỒN VỐN	Mã số	TM	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		192.713.109.603	211.222.314.391
I. Nợ ngắn hạn	310		70.512.464.314	70.771.932.008
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.08	1.315.134.361	188.343.810
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.09	3.002.048.034	2.844.727.796
4. Phải trả người lao động	314		-	681.676.030
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.10	2.586.972.974	1.625.334.045
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch HD xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.11	8.447.350.400	1.169.130.800
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	54.383.178.545	64.261.494.527
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.13	777.780.000	1.225.000
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại T/phiếu chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		122.200.645.289	140.450.382.383
1. Phải trả dài hạn 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 nội bộ dài hạn	335		-	-
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.14	122.200.645.289	140.450.382.383
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		178.955.661.902	172.870.752.182
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.15	178.955.661.902	172.870.752.182
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		150.000.000.000	150.000.000.000
Vốn chủ sở hữu	41111		150.000.000.000	150.000.000.000

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/07/2025 đến ngày 30/09/2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/07/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/07/2024 đến 30/09/2024	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1	VI.01	14.996.932.696	14.027.666.620	57.508.172.753	50.975.342.581
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về BH và CCDV (10=01-02)	10		14.996.932.696	14.027.666.620	57.508.172.753	50.975.342.581
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	7.727.641.245	7.547.503.250	22.530.169.022	21.979.209.962
5. Lợi nhuận gộp về BH và CCDV (20=10-11)	20		7.269.291.451	6.480.163.370	34.978.003.731	28.996.132.619
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	543.035	28.440.048	1.118.034	41.111.073
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	3.689.383.932	4.249.386.267	11.670.214.269	13.103.498.961
Trong đó: - Chi phí lãi vay	23		3.689.383.932	4.249.386.267	11.670.214.269	13.103.498.961
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.05	859.452.074	821.303.267	2.788.676.894	4.270.306.181
10. LN thuần từ HĐKD (30=20+21-22-25-26)	30		2.720.998.480	1.437.913.884	20.520.230.602	11.663.438.550
11. Thu nhập khác	31	VI.06	30.000.000	30.000.000	90.000.000	90.000.000
12. Chi phí khác	32	VI.07	6.120.230	-	139.240.877	184.021.326
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		23.879.770	30.000.000	(49.240.877)	(94.021.326)
14. Tổng LN kế toán trước thuế (50=30+40)	50		2.744.878.250	1.467.913.884	20.470.989.725	11.569.417.224
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	762.080.005	553.921.461
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		2.744.878.250	1.467.913.884	19.708.909.720	11.015.495.763
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		-	-	-	-
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Người lập biểu



Đỗ Thị Hồng Ngát

Kế toán trưởng



Đinh Thuý Lâm

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2025

Đang Giám đốc
CÔNG TY
CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN
XUÂN MINH
H. THƯỜNG XUÂN T. THANH HOÁ
Phạm Quang Minh

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/09/2025

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2025 đến 30/09/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/09/2024
1	2	3	4
I - Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	20.470.989.725	11.569.417.224
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao	02	14.430.228.356	14.156.596.800
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi, lỗ CLTG đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(1.118.034)	(41.111.073)
- Chi phí lãi vay	06	11.670.214.269	13.103.498.961
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	46.570.314.316	38.788.401.912
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	(580.771.360)	845.068.593
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(154.366.522)	(179.338.959)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	1.202.365.660	1.360.226.364
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	(783.199.407)	(382.679.837)
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(10.803.980.030)	(11.701.808.626)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.006.089.601)	(825.758.916)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(473.579.701)	(164.291.690)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	33.970.693.355	27.739.818.841
II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các TS dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	1.118.034	41.111.073
Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư	30	1.118.034	41.111.073
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận góp vốn của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả góp vốn cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	23.395.996.142	2.042.571.783
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(51.860.068.332)	(26.555.484.350)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(5.020.143.200)	(2.434.014.160)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(33.484.215.390)	(26.946.926.727)
Lưu chuyển thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	487.595.999	834.003.187
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	1.774.919.107	2.072.886.096
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)	70	2.262.515.106	2.906.889.283

Hà Nội, ngày 16 tháng 10 năm 2025

Người lập biểu



Đỗ Thị Hồng Ngát

Kế toán trưởng



Đinh Thùy Lâm



Phạm Quang Minh

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 3/2025

I- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- 1- Hình thức sở hữu vốn: Vốn điều lệ 150.000.000 VNĐ tương đương 15.000.000 cổ phần mệnh giá 10.000 đồng
- 2- Lĩnh vực kinh doanh: Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện; sản xuất, truyền tải và phân phối điện
- 3- Ngành nghề kinh doanh
- 4- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường
- 5- Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính
- 6- Cấu trúc doanh nghiệp
 - Danh sách các công ty con
 - Danh sách các công ty liên doanh, liên kết
 - Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc
- 7- Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính

II- Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1- Kỳ kế toán năm

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

2- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền trong ghi chép kế toán và lập Báo cáo tài chính là đồng Việt Nam (VND) hạch toán theo phương pháp giá gốc phù hợp với các quy định của Luật kế toán số 03/2003/QH11 ngày 17/06/2003 và Chuẩn mực kế toán số 01 - Chuẩn mực chung.

III- Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1- Chế độ kế toán áp dụng

Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính về việc hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp

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

IV- Các chính sách kế toán áp dụng

- 1- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- 2- Các loại tỷ giá áp dụng trong kế toán
- 3- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
- 4- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền.

a) Nguyên tắc ghi nhận các khoản tương đương tiền:

- Tiền là chỉ tiêu tổng hợp phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của doanh nghiệp tại thời điểm báo cáo, gồm tiền mặt tại quỹ của doanh nghiệp và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn được ghi nhận và lập báo cáo theo đồng Việt Nam (VND).

- Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 03 tháng và có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành tiền kể từ thời điểm mua khoản đầu tư đó tại thời điểm báo cáo;

b) Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:

Các nghiệp kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ được quy đổi ra đồng Việt Nam (VND) theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh. Tại thời điểm cuối năm các khoản mục tiền có gốc ngoại tệ được quy đổi theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố.

c) Nguyên tắc ghi nhận các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái: Các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái phản ánh trên Bảng cân đối kế toán là chênh lệch tỷ giá hối đoái phát sinh hoặc đánh giá lại cuối kỳ của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (lãi hoặc lỗ tỷ giá) của hoạt động đầu tư XDCB (giai đoạn trước hoạt động, chưa hoàn thành đầu tư).

5- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính:

- a) Chứng khoán kinh doanh
- b) Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn
- c) Các khoản cho vay
- d) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết
- e) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác
- f) Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.

6- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

7- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- a) Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc.
- b) Phương pháp tính giá hàng tồn kho: Phương pháp tính theo giá đích danh.
- c) Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.
- d) Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Hàng tồn kho tại thời điểm kết thúc năm tài chính được thực hiện trích lập dự phòng giảm giá khi giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc của hàng tồn kho, theo quy định tại Chuẩn mực kế toán số 02 - "Hàng tồn kho".

8- Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao tài sản cố định, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư:

- a) Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình và TSCĐ thuê tài chính: TSCĐ của Công ty được hạch toán theo Nguyên giá, Hao mòn và Giá trị còn lại. Nguyên giá của TSCĐ bao gồm giá mua cộng thuế nhập khẩu, chi phí vận chuyển, lắp đặt, chạy thử và các chi phí liên quan khác (nếu có)
- b) Phương pháp khấu hao TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình và TSCĐ thuê tài chính: Khấu hao TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính được thực hiện theo phương pháp đường thẳng và theo thời gian sử dụng hữu ích ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao áp dụng phù hợp với tỷ lệ khấu hao theo quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20/10/2009 của Bộ Tài chính.

9- Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

10- Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

11- Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

12- Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

13- Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

14- Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

15- Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

16- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả

17- Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện

18- Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi

19- Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.

20- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Nguyên tắc ghi nhận doanh thu bán hàng, doanh thu cung cấp dịch vụ và doanh thu tài chính được thực hiện theo chuẩn mực kế toán số 14 - Doanh thu và thu nhập khác.

a) Doanh thu bán hàng

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

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- 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

b) Doanh thu cung cấp dịch vụ

Doanh thu được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn
 - Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
 - Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
 - Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó
- Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

c) Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức, lợi nhuận được chia 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.
- Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức/ lợi nhuận từ việc góp vốn.

21- Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22- Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

23- 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 hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
 - Chi phí cho vay và đi vay vốn;
 - Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong kỳ, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

24- Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng chi phí quản lý doanh nghiệp

25- Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định là số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp tính trên thu nhập tính thuế trong năm và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định là số thuế thu nhập doanh nghiệp sẽ phải nộp trong tương lai phát sinh từ thuế thu nhập hoãn lại phải trả trong năm và hoàn nhập tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước.

26- Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác:

a) Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu, phải trả:

- Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và hợp đồng kinh tế.
- Nguyên tắc xác định các khoản phải trả cho người bán dựa vào hợp đồng kinh tế, Hóa đơn bán hàng của bên bán.

b) Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng dở dang:

Các tài sản trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hay bất kỳ mục đích nào được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hóa đơn, chứng từ hợp pháp.

c) Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn:

Các khoản vay được ghi nhận trên cơ sở các chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn dưới 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.

d) Nguyên tắc ghi nhận quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:

e) Các nghĩa vụ về Thuế:

- Thuế Giá trị gia tăng (GTGT): Công ty áp dụng việc kê khai thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty đang trong thời gian được hưởng ưu đãi thuế TNDN
- Thuế khác: Các loại thuế, phí khác thực hiện kê khai và nộp cho cơ quan thuế theo đúng quy định hiện hành của Nhà nước.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

		30/09/2025	01/01/2025
01- Tiền			
- Tiền mặt		473.276.246	340.349.628
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn		1.789.238.860	1.434.569.479
	Cộng	2.262.515.106	1.774.919.107
02- Phải thu khách hàng			
a) Phải thu khách hàng ngắn hạn		8.259.196.927	7.657.919.967
<i>Tổng công ty điện lực miền Bắc</i>		8.232.058.000	7.638.085.969
<i>Công ty điện lực Thanh Hoá - Điện lực Thường Xuân</i>		27.138.927	19.833.998
b) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		32.400.000	22.680.000
<i>Công ty CP Thủy điện Bái Thượng</i>		9.720.000	
<i>Công ty CP Thủy điện Nậm La</i>		22.680.000	22.680.000
	Cộng	8.291.596.927	7.680.599.967
03- Phải thu ngắn hạn khác			
- Tạm ứng		45.000.000	-
- Thù lao HĐQT, BKS		252.000.000	324.000.000
- Khác			3.225.600
	Cộng	297.000.000	327.225.600
04- Hàng tồn kho			
- Nguyên liệu, vật liệu		2.193.771.706	2.042.409.265
- Công cụ, dụng cụ		51.136.682	48.132.601
	Cộng	2.244.908.388	2.090.541.866
05- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:			

Chỉ tiêu	Nhà cửa vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	TSCĐ khác	Cộng
NG TSCĐ hữu hình						
Số dư đầu kỳ	250.909.211.464	211.823.946.328	1.199.819.091	39.843.636		463.972.820.519
Số tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Mua sắm mới						-
- Đầu tư XD CB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
Số giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	250.909.211.464	211.823.946.328	1.199.819.091	39.843.636	-	463.972.820.519
Giá trị đã hao mòn						-
Số dư đầu kỳ	47.562.137.687	68.472.237.826	1.199.819.091	14.387.980		117.248.582.584
Tăng trong kỳ	5.741.167.026	8.330.480.174	-	9.960.909	-	14.081.608.109
- Khấu hao trong kỳ	5.741.167.026	8.330.480.174	-	9.960.909		14.081.608.109
- Tăng khác						-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	53.303.304.713	76.802.718.000	1.199.819.091	24.348.889		131.330.190.693
GTCL của TSCĐ HH						-
Tại ngày đầu kỳ	203.347.073.777	143.351.708.502	-	25.455.656	-	346.724.237.935
Tại ngày cuối kỳ	197.605.906.751	135.021.228.328	-	15.494.747		332.642.629.826
06- Tăng, giảm TSCĐ vô hình				TSCĐ vô hình		Cộng
Nguyên giá TSCĐ						
Số dư đầu năm				21.818.442.843		21.818.442.843
Số tăng trong năm						
- Mua trong năm						
- Tăng khác				-		-
Số giảm trong năm						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				21.818.442.843		21.818.442.843
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm				2.644.329.270		2.644.329.270
Số tăng trong năm				348.620.247		348.620.247
- Khấu hao trong năm				348.620.247		348.620.247
- Tăng khác						
Số giảm trong năm						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				2.992.949.517		2.992.949.517
Giá trị còn lại						
- Tại ngày đầu năm				19.174.113.573		19.174.113.573
- Tại ngày cuối kỳ				18.825.493.326		18.825.493.326
07- Chi phí trả trước				30/09/2025		01/01/2025
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng, thuê đất				4.419.495.783		4.502.534.326
Các khoản khác				2.631.132.149		1.764.894.199
Cộng				7.050.627.932		6.267.428.525
08- Phải trả người bán				30/09/2025		01/01/2025
				Giá trị/		Giá trị/

- Các khoản phải trả người bán ngắn hạn
 - + Công ty TNHH Xây dựng Thương mại Toàn Thắng
 - + Công ty CP Tư vấn Thiết kế Công nghiệp Xây dựng Việt Nam
 - Công ty Cổ phần Tư vấn Sông Đà
- Phải trả người bán là các bên liên quan
 - + Công ty CP Cơ điện VCP

Cộng

Khả năng trả nợ	Khả năng trả nợ
675.133.111	39.506.310
-	39.506.310
342.460.440	-
332.672.671	-
640.001.250	148.837.500
640.001.250	148.837.500
1.315.134.361	188.343.810

09- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

- Thuế GTGT
- Thuế TNCN
- Thuế TNDN
- Thuế tài nguyên nước
- Phí môi trường rừng

Cộng

30/09/2025	01/01/2025
467.915.060	563.554.364
77.537.053	193.951.626
762.080.005	1.006.089.601
928.828.136	392.864.153
765.687.780	688.268.052
3.002.048.034	2.844.727.796

10- Chi phí phải trả

- Chi phí lãi tiền vay
- Chi phí thuê đường dây

Cộng

30/09/2025	01/01/2025
1.417.172.199	860.591.765
1.169.800.775	764.742.280
2.586.972.974	1.625.334.045

11- Phải trả khác

- Kinh phí công đoàn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác
 - + Trong đó: Cổ tức phải trả năm 2019,2020,2021,2023,2024
 - + Các khoản khác

Cộng

30/09/2025	01/01/2025
64.623.000	92.198.200
8.382.727.400	1.076.932.600
8.370.727.400	1.076.932.600
12.000.000	-
8.447.350.400	1.169.130.800

12- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

- Vay ngắn hạn
- Vay dài hạn đến hạn trả

Cộng

30/09/2025	01/01/2025
Giá trị/Khả năng trả nợ	Giá trị/Khả năng trả nợ
30.050.195.753	39.928.511.735
24.332.982.792	24.332.982.792
54.383.178.545	64.261.494.527

13- Quỹ khen thưởng phúc lợi

- Quỹ phúc lợi

30/09/2025	01/01/2025
777.780.000	1.225.000

14- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

Vay dài hạn

- Vay ngân hàng SHB - chi nhánh Thăng Long

30/09/2025	01/01/2025
Giá trị/Khả năng trả nợ	Giá trị/Khả năng trả nợ
122.200.645.289	140.450.382.383
122.200.645.289	140.450.382.383

15- Vốn chủ sở hữu

a- Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Cộng
Số dư đầu năm nay	150.000.000.000	5.070.781.400	17.799.970.782	172.870.752.182
Lãi trong kỳ này			19.708.909.720	19.708.909.720
Phân phối lợi nhuận (*)	-	4.175.970.782	(17.799.970.782)	(13.624.000.000)
- Trích quỹ Đầu tư Phát triển		4.175.970.782	(4.175.970.782)	-
- Trích quỹ phúc lợi			(1.000.000.000)	(1.000.000.000)
- Trích quỹ thưởng ban QL,ĐH			(300.000.000)	(300.000.000)
- Chi thù lao HĐQT, BKS 2023			(324.000.000)	(324.000.000)
- Trả cổ tức 2024 (8%)			(12.000.000.000)	(12.000.000.000)
Số dư cuối kỳ này	150.000.000.000	9.246.752.182	19.708.909.720	178.955.661.902

* Theo Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông số 01/2025/NQ/XM-ĐHĐCĐ ngày 28 tháng 3 năm 2025, Công ty phân phối Lợi nhuận năm 2024 như sau:

	Số phân phối theo Nghị quyết	Số thực tế phân phối	Chênh lệch
- Trích lập Quỹ đầu tư phát triển	4.175.970.782	4.175.970.782	-
- Trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi	1.000.000.000	1.000.000.000	-
- Chi trả thù lao HĐQT, BKS năm 2022	324.000.000	324.000.000	-
- Thường Hội đồng Quản trị, Ban điều hành	300.000.000	300.000.000	-
- Chi trả cổ tức bằng tiền (8%) từ 30/09/2025	12.000.000.000	12.000.000.000	-
	17.799.970.782	17.799.970.782	-
b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu		30/09/2025	Tỷ lệ
- Vốn góp của Công ty CP Xây dựng và Năng lượng VCP		76.500.000.000	51,00%
- Vốn góp của Công ty CP Thép và Vật tư Công nghiệp		25.900.000.000	17,27%
- Vốn góp của cá nhân		47.600.000.000	31,73%
Cộng		150.000.000.000	100,00%

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

		Q3/2025	Q3/2024
01- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ			
a) Doanh thu			
- Doanh thu thủy điện		14.958.805.435	13.991.242.841
- Doanh thu điện mặt trời		38.127.261	36.423.779
Cộng		14.996.932.696	14.027.666.620
02- Giá vốn hàng bán			
- Giá vốn thủy điện		7.682.089.995	7.501.952.000
- Giá vốn điện mặt trời		45.551.250	45.551.250
Cộng		7.727.641.245	7.547.503.250
03- Doanh thu hoạt động tài chính			
- Lãi tiền gửi, tiền cho vay		543.035	28.440.048
Cộng		543.035	28.440.048
04- Chi phí tài chính			
- Lãi tiền vay		3.689.383.932	4.249.386.267
05- Chi phí quản lý doanh nghiệp			
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp		859.452.074	821.303.267
Cộng		859.452.074	821.303.267
06- Thu nhập khác			
- Thu nhập khác		30.000.000	30.000.000
Cộng		30.000.000	30.000.000
07- Chi phí khác			
- Chi phí khác		6.120.230	-
Cộng		6.120.230	-

Người lập biểu


Đỗ Thị Hồng Ngát

Kế toán trưởng


Đinh Thùy Lâm

