

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 1/2023**



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 31/03/2023

ĐVT: Đồng

TÀI SẢN	MÃ SỐ	THUYẾT MINH	SỐ CUỐI QUÝ	SỐ ĐẦU NĂM
1	2	3	4	5
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>12.409.915.365</b>	<b>12.449.501.444</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>1.734.780.380</b>	<b>594.469.127</b>
1. Tiền	111	V.01	1.734.780.380	594.469.127
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán đầu tư ngắn hạn (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>8.639.957.026</b>	<b>10.016.072.032</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	7.931.957.026	9.680.072.032
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	288.000.000	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.04a	420.000.000	336.000.000
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.665.857.959</b>	<b>1.469.640.285</b>
1. Hàng tồn kho	141	V.05	1.665.857.959	1.469.640.285
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>369.320.000</b>	<b>369.320.000</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính Phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155	V.04b	369.320.000	369.320.000
<b>B - TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>406.362.420.207</b>	<b>411.424.910.181</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
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			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>399.707.658.290</b>	<b>404.551.908.452</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	379.720.097.472	384.448.140.885
- Nguyên giá	222		463.932.976.883	463.932.976.883
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(84.212.879.411)	(79.484.835.998)
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.07	19.987.560.818	20.103.767.567
- Nguyên giá	228		21.818.442.843	21.818.442.843

- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(1.830.882.025)	(1.714.675.276)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242			
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>6.654.761.917</b>	<b>6.873.001.729</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.08	6.654.761.917	6.873.001.729
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			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>418.772.335.572</b>	<b>423.874.411.625</b>
<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>MÃ SỐ</b>	<b>THUYẾT MINH</b>	<b>SỐ CUỐI QUÝ</b>	<b>SỐ CUỐI QUÝ</b>
1	2	3	4	4
<b>C - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)</b>	<b>300</b>		<b>246.111.871.530</b>	<b>255.436.188.496</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>22.123.866.020</b>	<b>35.148.182.986</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.09	717.985.200	406.840.910
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.10	712.308.893	3.083.782.491
4. Phải trả người lao động	314			
6. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.11	1.014.584.468	456.471.974
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.12	1.394.618.201	2.522.472.655
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.13	18.249.737.094	28.632.982.792
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	V.14	34.632.164	45.632.164
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>223.988.005.510</b>	<b>220.288.005.510</b>
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 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.15	223.988.005.510	220.288.005.510
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			
<b>D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430)</b>	<b>400</b>		<b>172.660.464.042</b>	<b>168.438.223.129</b>

<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	V.16	<b>172.660.464.042</b>	<b>168.438.223.129</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		150.000.000.000	150.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		150.000.000.000	150.000.000.000
- 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			
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		<b>22.660.464.042</b>	<b>18.438.223.129</b>
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		18.466.063.601	(2.155.986.191)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		4.194.400.441	20.594.209.320
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (430=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>418.772.335.572</b>	<b>423.874.411.625</b>

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Người lập biểu



Đỗ Thị Hồng Ngát

Kế toán trưởng



Đinh Thuỳ Lâm

Tổng Giám đốc



Phạm Quang Minh

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH**  
**Quý 1/2023**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 1/2023	Quý 1/2022	Lũy kế từ đầu năm	
					Kỳ này	Kỳ trước
A	B	C	1	2	3	4
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.01	20.266.073.240	20.867.891.956	20.266.073.240	20.867.891.956
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		20.266.073.240	20.867.891.956	20.266.073.240	20.867.891.956
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.02	7.761.028.732	6.955.524.335	7.761.028.732	6.955.524.335
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		12.505.044.508	13.912.367.621	12.505.044.508	13.912.367.621
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.03	2.026.089	7.733.602	2.026.089	7.733.602
7. Chi phí tài chính	22	VI.04	7.054.367.263	6.033.256.261	7.054.367.263	6.033.256.261
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		7.054.367.263	6.033.256.261	7.054.367.263	6.033.256.261
8. Chi phí bán hàng	24				-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	VI.05	1.288.302.893	1.079.327.183	1.288.302.893	1.079.327.183
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)]	30		4.164.400.441	6.807.517.779	4.164.400.441	6.807.517.779
11. Thu nhập khác	31	VI.06	30.000.000		30.000.000	-
12. Chi phí khác	32				-	-
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		30.000.000		30.000.000	-
14. Tổng lợi nhuận trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.194.400.441	6.807.517.779	4.194.400.441	6.807.517.779
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51				-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		4.194.400.441	6.807.517.779	4.194.400.441	6.807.517.779
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 20 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám đốc



Phạm Quang Minh

**LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/03/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 31/03/2023	Từ 01/01/2022 đến 31/03/2022
1	2	3	4
<b>I - Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	4.194.400.441	6.807.517.779
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao	02	4.844.250.162	4.844.250.163
- Các khoản dự phòng	03		
- Lãi, lỗ CLTG do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(2.026.089)	(7.733.602)
- Chi phí lãi vay	06	7.054.367.263	6.033.256.261
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	16.090.991.777	17.677.290.601
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	1.376.115.006	980.718.589
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(196.217.674)	(284.811.845)
- Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(1.264.051.398)	(599.189.246)
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	218.239.812	317.002.398
- Tăng giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	(6.328.587.254)	(5.375.074.187)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(1.349.179.398)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	30.000.000	
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17	(39.780.009)	(1.038.588.920)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>8.537.530.862</b>	<b>11.677.347.390</b>
<b>II - Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ dụng cụ nợ của đơn vị khác	23		(814.921.644)
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	2.026.089	7.733.602
<b>Lưu chuyển tiền thuần hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>2.026.089</b>	<b>(807.188.042)</b>
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	9.550.988.438	2.904.208.309
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	(16.234.234.136)	(14.554.832.562)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(716.000.000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(7.399.245.698)</b>	<b>(11.650.624.253)</b>
<b>Lưu chuyển thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>1.140.311.253</b>	<b>(780.464.905)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>594.469.127</b>	<b>1.299.489.709</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>1.734.780.380</b>	<b>519.024.804</b>

Người lập biểu



Đỗ Thị Hồng Ngát

Kế toán trưởng



Đinh Thùy Lâm

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2023

Tổng Giám đốc



Phạm Quang Minh

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 1/2023

### 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 ( có so sánh được hay không, nếu không so sánh được phải nêu rõ lý do như vì chuyển đổi hình thức sở hữu, chia tách, sáp nhập, nêu độ dài về kỳ so sánh....)

### 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 tệ sử dụng trong ghi chép kế toán và lập Báo cáo tài chính là đồng Việt Nam (VNĐ) 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 ( Trường hợp đồng tiền ghi sổ kế toán khác với Đồng Việt Nam); Ảnh hưởng ( nếu có) do việc chuyển đổi Báo cáo tài chính từ đồng 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.

- 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;

- 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.

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
- đ) Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác
- e) 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:

Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được ghi nhận theo nguyên tắc giá gốc.

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

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)

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.

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.

**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

**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ 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 phân 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.

**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 hoặc được quyền nhận 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 hoãn 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:

26.1- 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.

26.2- 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.

26.3- 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.

26.4- Nguyên tắc ghi nhận quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:

26.5- 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 doanh nghiệp 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**

**01- Tiền**

- Tiền mặt
- Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn
- Tiền đang chuyển

**Cộng**

	Cuối kỳ	Đầu năm
	234.022.141	45.851.016
	1.500.758.239	548.618.111
<b>Cộng</b>	<b>1.734.780.380</b>	<b>594.469.127</b>

**02- Phải thu khách hàng**

- a) Phải thu khách hàng ngắn hạn
  - Tổng công ty điện lực miền Bắc
  - Công ty điện lực Thanh Hoá - Điện lực Thường Xuân
- b) Phải thu của khách hàng dài hạn
- c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan
  - Công ty CP Thủy điện Bái Thượng
  - Công ty CP Thủy điện Nậm La

**Cộng**

	Cuối kỳ	Đầu năm
	7.898.957.026	9.550.472.032
	7.888.339.122	9.536.897.481
	10.617.904	13.574.551
	33.000.000	129.600.000
	9.900.000	38.880.000
	23.100.000	90.720.000
<b>Cộng</b>	<b>7.931.957.026</b>	<b>9.680.072.032</b>

**03- Phải thu ngắn hạn khác**

**a) Phải thu khác**

- Phải thu khác
- Thủ lao HDQT, BKS

**b) Tạm ứng**

**Cộng**

	Cuối kỳ	Đầu năm
	420.000.000	336.000.000
	420.000.000	336.000.000
	420.000.000	336.000.000
	369.320.000	369.320.000
<b>Cộng</b>	<b>789.320.000</b>	<b>705.320.000</b>

**05- Hàng tồn kho**

- Nguyên liệu, vật liệu
- Công cụ, dụng cụ

**Cộng**

	Cuối kỳ	Đầu năm
	1.624.516.969	1.431.674.295
	41.340.990	37.965.990
<b>Cộng</b>	<b>1.665.857.959</b>	<b>1.469.640.285</b>

**07- Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Cây lâu năm, súc vật làm việc	TSCĐ hữu hình khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá TSCĐ hữu hình</b>							
<b>Số dư đầu năm</b>	250.909.211.464	211.823.946.328	1.199.819.091				463.932.976.883
- Mua trong kỳ							-
- Đầu tư XDCB hoàn thành							-
- Tăng khác							
- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
<b>Số dư cuối kỳ</b>	250.909.211.464	211.823.946.328	1.199.819.091				463.932.976.883
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
<b>Số dư đầu năm</b>	32.252.358.945	46.257.624.044	974.853.019				79.484.835.998
'- Khấu hao trong năm	1.913.722.342	2.776.826.726	37.494.347				4.728.043.415
- Tăng khác							
'- Chuyển sang BĐS đầu tư							
- Thanh lý, nhượng bán							
- Giảm khác							
<b>Số dư cuối kỳ</b>	34.166.081.287	49.034.450.770	1.012.347.366				84.212.879.411
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ HH</b>							
- Tại ngày đầu năm	218.656.852.519	165.566.322.284	224.966.072				384.448.140.885
- Tại ngày cuối kỳ	216.743.130.177	162.789.495.558	187.471.725				379.720.097.472

**08- Tăng, giảm TSCĐ vô hình**

**Nguyên giá TSCĐ**

- Số dư đầu năm
- Số tăng trong năm
- Mua trong năm
- Tăng khác
- Số giảm trong năm
- Giảm khác
- Số dư cuối kỳ

**Giá trị hao mòn lũy kế**

**TSCĐ vô hình**

**Cộng**

	21.818.442.843	21.818.442.843
	21.818.442.843	21.818.442.843

Số dư đầu năm	1.714.675.276	1.714.675.276
Số tăng trong năm	116.206.749	116.206.749
- Khấu hao trong năm	116.206.749	116.206.749
- Tăng khác		
Số giảm trong năm		
- Giảm khác		
Số dư cuối kỳ	1.830.882.025	1.830.882.025
<b>Giá trị còn lại</b>		
- Tại ngày đầu năm	20.103.767.567	20.103.767.567
- Tại ngày cuối kỳ	19.987.560.818	19.987.560.818

**09- Chi phí trả trước**

**a) Ngắn hạn**

**b) Dài hạn**

- Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng, thuê đất
- Các khoản khác

**Cộng**

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

4.696.290.926	4.723.970.441
1.958.470.991	2.149.031.288
<b>6.654.761.917</b>	<b>6.873.001.729</b>

**10- Phải trả người bán**

**d) Phải trả người bán là các bên liên quan**

- Công ty CP VCP P&C
- Công ty CP Cơ điện VCP

**Cộng**

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
144.375.000	141.750.000		
<b>717.985.200</b>	<b>406.840.910</b>		

**11- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước**

**a) Phải nộp:**

- Thuế GTGT
- Thuế TNCN
- Thuế TNDN

**Cộng**

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

666.679.857	1.556.451.957
45.629.036	150.310.664
-	1.377.019.870
<b>712.308.893</b>	<b>3.083.782.491</b>

**12- Chi phí phải trả**

**a) Ngắn hạn**

- Lãi vay cá nhân tạm tính

**b) Dài hạn**

**Cộng**

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

1.014.584.468	456.471.974
<b>1.014.584.468</b>	<b>456.471.974</b>

**13- Phải trả khác**

**a) Ngắn hạn**

- Kinh phí công đoàn
- Các khoản phải trả, phải nộp khác
  - + Cổ tức phải trả năm 2019,2020,2021
  - + Quỹ bảo vệ và phát triển rừng VN( Phí dịch vụ môi trường rừng)
  - + Cục thuế tỉnh Thanh Hóa ( Thuế Tài nguyên nước)
  - + Phải trả khác

**Cộng**

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

23.118.600	91.214.400
1.371.499.601	2.431.258.255
495.245.000	1.211.245.000
505.449.180	736.488.360
370.805.421	483.524.895
<b>1.394.618.201</b>	<b>2.522.472.655</b>

**14- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

**a) Vay ngắn hạn**

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ

**15- Quỹ khen thưởng phúc lợi**

- Quỹ khen thưởng

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

34.632.164	45.632.164
------------	------------

**16- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

**a) Vay dài hạn**

**Cuối kỳ**

**Đầu năm**

Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ

**17- Vốn chủ sở hữu**

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

Nội dung	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại	Chênh lệch tỷ giá	LNST chưa phân phối	Cộng
A	1	2	3	4	5	6		9
Số dư đầu năm nay	150.000.000.000						18.466.063.601	168.466.063.601
- Tăng vốn trong kỳ							4.194.400.441	4.194.400.441

+ Lợi nhuận tăng trong kỳ						4.194.400.441	4.194.400.441
+ Tăng khác						-	-
- Giảm vốn trong kỳ						-	-
+ Lỗ trong kỳ						-	-
+ Giảm khác						-	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi						-	-
- Chi trả thù lao HĐQT, BKS						-	-
- Chia cổ tức						-	-
<b>Số dư cuối kỳ này</b>	<b>150.000.000.000</b>					<b>22.660.464.042</b>	<b>172.660.464.042</b>

**b- Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

- Vốn góp của công ty P&C
- Vốn góp của công ty Simco
- Vốn góp của cá nhân

Cuối kỳ	Tỷ lệ
76.500.000.000	51%
7.500.000.000	5%
66.000.000.000	44%
<b>150.000.000.000</b>	<b>100%</b>

**Cộng**

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

**01- Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

- Doanh thu thủy điện
- Doanh thu điện mặt trời

**Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
20.243.128.440	20.851.294.116
22.944.800	16.597.840
<b>20.266.073.240</b>	<b>20.867.891.956</b>

**02- Giá vốn hàng bán**

- Giá vốn thủy điện
- Giá vốn điện mặt trời

**Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
7.715.477.482	6.909.973.085
45.551.250	45.551.250
<b>7.761.028.732</b>	<b>6.955.524.335</b>

**03- Doanh thu hoạt động tài chính**

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay

**Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
2.026.089	7.733.602
<b>2.026.089</b>	<b>7.733.602</b>

**04- Chi phí tài chính**

- Lãi tiền vay

**Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
7.054.367.263	6.033.256.261
<b>7.054.367.263</b>	<b>6.033.256.261</b>

**05- Chi phí quản lý doanh nghiệp**

- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp

**Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
1.288.302.893	1.079.327.183
<b>1.288.302.893</b>	<b>1.079.327.183</b>

**05- Thu nhập khác**

- Thu nhập khác

**Cộng**

Kỳ này	Kỳ trước
30.000.000	-
<b>30.000.000</b>	<b>-</b>

Người lập biểu



**Đỗ Thị Hồng Ngát**

Kế toán trưởng



**Đinh Thùy Lâm**



Tổng Giám đốc

**Phạm Quang Minh**