

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG

.....&.....

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**  
**Q3 NĂM 2023**

Nghệ An, ngày 25 tháng 10 năm 2023



## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

| Tài sản  | Mã số      | Thuyết minh | 30/09/2023             | 1/1/2023               |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| 1  | 2          | 3           | 4                      | 5                      |
| <b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b> | <b>100</b> |             | <b>326,161,656,017</b> | <b>304,137,427,676</b> |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền                | 110        |             | 4,764,993,994          | 2,046,608,287          |
| 1. Tiền  | 111        | V.01        | 4,764,993,994          | 2,046,608,287          |
| 2. Các khoản tương đương tiền                        | 112        |             | 0                      | 0                      |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn                        | 120        | V.02        | 0                      | 0                      |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                            | 121        |             | 0                      | 0                      |
| 2. Dự phòng giảm giá đầu tư CK ngắn hạn (*)          | 122        |             | 0                      | 0                      |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                   | 123        |             | 0                      | 0                      |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn                     | 130        |             | 321,171,810,822        | 301,679,187,210        |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                  | 131        |             | 8,868,590,988          | 12,847,744,271         |
| 2. Trả trước cho người bán ngắn hạn                  | 132        |             | 10,573,959,417         | 10,632,609,312         |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                          | 133        |             | 0                      | 0                      |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng  | 134        |             | 0                      | 0                      |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                      | 135        |             | 301,053,263,712        | 277,332,187,435        |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác                            | 136        | V.03        | 675,996,705            | 866,646,192            |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)            | 137        |             | 0                      | 0                      |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                           | 139        |             | 0                      | 0                      |
| IV. Hàng tồn kho                                     | 140        |             | 224,851,201            | 411,632,179            |
| 1. Hàng tồn kho                                      | 141        | V.04        | 224,851,201            | 411,632,179            |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)                | 149        |             | 0                      | 0                      |
| V. Tài sản ngắn hạn khác                             | 150        |             | 0                      | 0                      |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                        | 151        |             | 0                      | 0                      |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                           | 152        |             | 0                      | 0                      |
| 3. Thuế và các khoản phải thu nhà nước               | 153        | V.05        | 0                      | 0                      |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ        | 154        |             | 0                      | 0                      |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác                             | 155        |             | 0                      | 0                      |
| <b>B. Tài sản dài hạn (200=220+240+250+260)</b>      | <b>200</b> |             | <b>144,635,101,021</b> | <b>160,853,251,393</b> |
| I. Các khoản phải thu dài hạn                        | 210        |             | 0                      | 0                      |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                   | 211        |             | 0                      | 0                      |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                   | 212        |             | 0                      | 0                      |
| 3. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc            | 213        | V.06        | 0                      | 0                      |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn                           | 214        | V.07        | 0                      | 0                      |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                       | 215        |             | 0                      | 0                      |
| 6. Phải thu dài hạn khó đòi (*)                      | 219        |             | 0                      | 0                      |
| II. Tài sản cố định                                  | 220        |             | 118,722,646,457        | 131,803,571,494        |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                          | 221        | V.08        | 115,673,390,504        | 131,803,571,494        |
| - Nguyên giá   | 222        |             | 406,675,335,904        | 409,951,122,659        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                         | 223        |             | -291,001,945,400       | -278,147,551,165       |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                    | 224        | V.09        | 3,049,255,953          | 0                      |
| - Nguyên giá   | 225        |             | 3,415,166,667          | 0                      |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                         | 226        |             | -365,910,714           | 0                      |
| 3. Tài sản cố định vô hình                           | 227        | V.10        | 0                      | 0                      |

4. Các khoản phải thu khác

5. Phải thu về đầu tư chứng khoán

6. Trả trước cho người bán

7. Vốn kinh doanh ở các đơn vị trực thuộc

8. Phải thu nội bộ

9. Phải thu về cho vay

|   |     |      |                 |                 |
|---|-----|------|-----------------|-----------------|
| - Nguyên giá  | 228 |      | 3,724,769,595   | 3,724,769,595   |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 229 |      | -3,724,769,595  | -3,724,769,595  |
| III. Bất động sản đầu tư                            | 230 | V.12 | 0               | 0               |
| - Nguyên giá  | 231 |      | 0               | 0               |
| - Giá trị hao mòn lũy kế (*)                        | 232 |      | 0               | 0               |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn                         | 240 | V.11 | 231,481,482     | 231,481,482     |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241 |      | 0               | 0               |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242 |      | 231,481,482     | 231,481,482     |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn                         | 250 |      | 15,627,000,000  | 15,627,000,000  |
| 1. Đầu tư vào công ty con                           | 251 |      | 15,627,000,000  | 15,627,000,000  |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết          | 252 |      | 0               | 0               |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                   | 253 |      | 0               | 0               |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)            | 254 |      | 0               | 0               |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 255 | V.13 | 0               | 0               |
| VI. Tài sản dài hạn khác                            | 260 |      | 10,053,973,082  | 13,191,198,417  |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261 | V.14 | 9,978,839,415   | 11,707,412,604  |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                   | 262 | V.21 | 0               | 0               |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn      | 263 |      | 0               | 0               |
| 4. Tài sản dài hạn khác                             | 268 |      | 75,133,667      | 1,483,785,813   |
| Tổng tài sản (100+200)                              | 270 |      | 470,796,757,038 | 464,990,679,069 |
| NGUỒN VỐN   |     |      | 0               | 0               |
| A. Nợ phải trả (300=310+320)                        | 300 |      | 80,255,286,046  | 119,786,981,025 |
| I. Nợ ngắn hạn                                      | 310 |      | 61,854,090,645  | 100,985,807,018 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311 |      | 38,075,259,597  | 40,161,647,504  |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312 |      | 0               | 0               |
| 3. Thuế & các khoản phải nộp Nhà nước               | 313 | V.16 | 6,776,478,715   | 10,212,541,458  |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314 |      | 535,674,787     | 1,431,234,431   |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315 | V.17 | 0               | 0               |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn                         | 316 |      | 0               | 0               |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 |      | 0               | 0               |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn                | 318 |      | 0               | 0               |
| 9. Phải trả ngắn hạn khác                           | 319 | V.18 | 1,532,595,400   | 37,777,133,450  |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320 | V.15 | 2,283,966,592   | 975,000,000     |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321 |      | 0               | 0               |
| 12. Quỹ khen thưởng phúc lợi                        | 322 |      | 12,650,115,554  | 10,428,250,175  |
| 13. Quỹ Bình ổn giá                                 | 323 |      | 0               | 0               |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ      | 324 |      | 0               | 0               |
| II. Nợ dài hạn                                      | 330 |      | 18,401,195,401  | 18,801,174,007  |
| 1. Phải trả dài hạn người bán dài hạn               | 331 |      | 0               | 0               |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn                 | 332 | V.19 | 0               | 0               |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn                         | 333 |      | 7,509,829,021   | 7,975,734,729   |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh                | 334 |      | 0               | 0               |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn                          | 335 |      | 0               | 0               |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn                 | 336 | V.20 | 0               | 0               |
| 7. Phải trả dài hạn khác                            | 337 |      | 0               | 0               |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn                 | 338 | V.21 | 10,891,366,380  | 10,825,439,278  |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                            | 339 |      | 0               | 0               |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                                 | 340 |      | 0               | 0               |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                 | 341 |      | 0               | 0               |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                       | 342 |      | 0               | 0               |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ            | 343 |      | 0               | 0               |
| B. Nguồn vốn chủ sở hữu (400=410+420)               | 400 |      | 390,541,470,992 | 345,203,698,044 |

1. Nợ dài hạn  
2. Phải trả dài hạn  
3. Người mua  
4. Chi phí phải trả  
5. Phải trả nội bộ  
6. Phải trả nội bộ  
7. Phải trả nội bộ  
8. Phải trả nội bộ  
9. Phải trả nội bộ  
10. Phải trả nội bộ  
11. Phải trả nội bộ  
12. Phải trả nội bộ  
13. Phải trả nội bộ

|  |      |      |                 |                 |
|--|------|------|-----------------|-----------------|
| I. Vốn chủ sở hữu                              | 410  | V.22 | 390,541,470,992 | 345,203,698,044 |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                   | 411  |      | 185,831,000,000 | 185,831,000,000 |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết       | 411a |      | 185,831,000,000 | 185,831,000,000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi                              | 411b |      | 0               | 0               |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                        | 412  |      | 0               | 0               |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu            | 413  |      | 0               | 0               |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                     | 414  |      | 0               | 0               |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*)                            | 415  |      | 0               | 0               |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản             | 416  |      | 0               | 0               |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                  | 417  |      | 0               | 0               |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                       | 418  |      | 20,924,187,646  | 20,924,187,646  |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp             | 419  |      | 0               | 0               |
| 10. Quỹ khác thuộc nguồn vốn chủ sở hữu        | 420  |      | 0               | 0               |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối          | 421  |      | 183,274,753,346 | 137,936,980,398 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a |      | 135,715,115,019 | 70,152,996,659  |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                   | 421b |      | 47,559,638,327  | 67,783,983,739  |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản           | 422  |      | 511,530,000     | 511,530,000     |
| II. Nguồn kinh phí                             | 430  | V.23 | 0               | 0               |
| 1. Nguồn kinh phí                              | 431  |      | 0               | 0               |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ           | 432  |      | 0               | 0               |
| Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)              | 440  |      | 470,796,757,038 | 464,990,679,069 |

Ngày 25 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Na  
Lim Thị Lê Na

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Na  
Lim Thị Lê Na

Giám đốc  
(Ký, họ tên)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Lê Hải Hưng

## BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Từ ngày 01/07/2023 đến ngày 30/09/2023

| Chi tiêu   | Mã số | Thuyết minh | Quý 3          |                | Lũy kế từ đầu năm đến Quý 3 |                |
|--|-------|-------------|----------------|----------------|-----------------------------|----------------|
|  |       |             | Năm nay        | Năm trước      | Năm nay                     | Năm trước      |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ  | 01    | VI.25       | 22,397,821,540 | 24,854,706,951 | 67,721,992,200              | 73,270,138,233 |
| + Doanh thu 511  | 01A   |             | 22,397,821,540 | 24,854,706,951 | 67,721,992,200              | 73,270,138,233 |
| 2. Các khoản giảm trừ  | 03    |             | 0              | 0              | 0                           | 0              |
| - Chiết khấu thương mại  | 04    |             | 0              | 0              | 0                           | 0              |
| - Giảm giá hàng bán  | 05    |             | 0              | 0              | 0                           | 0              |
| - Hàng bán bị trả lại  | 06    |             | 0              | 0              | 0                           | 0              |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt, thuế xuất khẩu, thuế GTGT theo phương pháp bán trực tiếp | 07    |             | 0              | 0              | 0                           | 0              |
| 3. Doanh thu thuần về hàng bán và cung cấp dịch vụ (10=01-03)                      | 10    |             | 22,397,821,540 | 24,854,706,951 | 67,721,992,200              | 73,270,138,233 |
| 4. Giá vốn hàng bán  | 11    | VI.27       | 10,426,457,721 | 10,898,555,870 | 28,018,538,889              | 27,891,507,486 |
| 5. Lợi nhuận gộp về hàng bán và cung cấp dịch vụ (20=10-11)                        | 20    |             | 11,971,363,819 | 13,956,151,081 | 39,703,453,311              | 45,378,630,747 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính   | 21    | VI.26       | 5,349,918,515  | 4,168,435,573  | 18,095,788,358              | 11,384,479,710 |
| 7. Chi phí hoạt động tài chính   | 22    | VI.28       | 371,868,742    | 220,331,267    | 1,234,695,929               | 821,787,548    |
| - Trong đó: Chi phí lãi vay  | 23    |             | 371,868,742    | 220,331,267    | 1,234,695,929               | 821,787,548    |
| 8. Chi phí bán hàng  | 24    |             | 0              | 0              | 0                           | 0              |
| 9. Chi phí quản lý doanh nghiệp  | 25    |             | 1,261,209,882  | 922,103,836    | 3,984,632,871               | 3,354,370,039  |
| 10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(24+25))                | 30    |             | 15,688,203,710 | 16,982,151,551 | 52,579,912,869              | 52,586,952,870 |
| 11. Thu nhập khác  | 31    |             | 2,707          | 0              | 3,881,125,081               | 490,909,091    |
| 12. Chi phí khác   | 32    |             | 2,023,815      | 633,157,118    | 3,462,103,332               | 1,346,480,294  |
| 13. Lợi nhuận khác (40=31-32)  | 40    |             | (2,021,108)    | (633,157,118)  | 419,021,749                 | (855,571,203)  |
| 14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)                                   | 50    |             | 15,686,182,602 | 16,348,994,433 | 52,998,934,618              | 51,731,381,667 |
| 15. Chi phí Thuế TNDN hiện hành  | 51    | VI.30       | 1,586,898,098  | 2,037,163,880  | 5,439,296,291               | 4,877,767,237  |
| 16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại   | 52    | VI.30       | 0              | 0              | 0                           | 0              |
| 17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)                         | 60    |             | 14,099,284,504 | 14,311,830,553 | 47,559,638,327              | 46,853,614,430 |
| 18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu   | 70    |             | 0              | 0              | 0                           | 0              |
| 19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu   | 71    |             | 0              | 0              | 0                           | 0              |

Ngày 25 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Na  
Lim Thi Lê Na

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Na  
Lim Thi Lê Na

Giám đốc  
(Ký, họ tên)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Lê Thái Hưng

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TRỰC TIẾP

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/09/2023

| Chỉ tiêu   | Mã số     | Thuyết minh | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến quý này năm trước |
|--|-----------|-------------|---------------------------------------|---|
| <b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất kinh</b>                 | <b>0</b>  |             | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                |
| 1. Tiền thu bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác             | 01        |             | 81,526,986,800                        | 82,873,433,656                          |
| 2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch                  | 02        |             | (9,513,754,031)                       | (9,902,494,346)                         |
| 3. Tiền đã trả cho người lao động                                    | 03        |             | (4,544,117,998)                       | (4,316,079,982)                         |
| 4. Tiền chi trả lãi vay  | 04        |             | (1,234,695,929)                       | (828,723,795)                           |
| 5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp                           | 05        |             | (6,791,088,957)                       | (5,808,231,813)                         |
| 6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh                             | 06        |             | 1,787,974,287                         | 85,072,247                              |
| 7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh                            | 07        |             | (39,594,762,622)                      | (4,525,486,932)                         |
| <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động sản xuất kinh doanh</b>              | <b>20</b> |             | <b>21,636,541,550</b>                 | <b>57,577,489,035</b>                   |
| <b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                       |           |             | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác    | 21        | 6,7,8,11    | (93,789,667)                          | 0                                       |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22        |             | 50,000                                | 0                                       |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị                   | 23        |             | 0                                     | 0                                       |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của                  | 24        |             | 0                                     | 0                                       |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                           | 25        |             | (104,363,000,000)                     | (52,150,000,000)                        |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác                       | 26        |             | 98,730,000,000                        | 8,500,000,000                           |
| 7. Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được                 | 27        |             | 0                                     | 0                                       |
| <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>                           | <b>30</b> |             | <b>(5,726,739,667)</b>                | <b>(43,650,000,000)</b>                 |
| <b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>                   |           |             | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của                  | 31        |             | 0                                     | 0                                       |
| 2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại                  | 32        |             | 0                                     | 0                                       |
| 3. Tiền thu từ đi vay  | 33        |             | 2,629,678,333                         | 0                                       |
| Trong đó: - Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông                     | 34        |             | 2,629,678,333                         | 0                                       |
| - Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường                            | 36        |             | 0                                     | 0                                       |
| - Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển                            | 37        |             | 0                                     | 0                                       |
| - Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi                              | 38        |             | 0                                     | 0                                       |
| - Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái                             | 39        |             | 0                                     | 0                                       |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay   | 41        |             | (15,821,094,509)                      | (16,458,109,850)                        |
| Trong đó: - Tiền trả nợ gốc vay theo kế ước thông                    | 42        |             | 15,821,094,509                        | 16,458,109,850                          |
| - Tiền trả nợ gốc vay trái phiếu thường                              | 43        |             | 0                                     | 0                                       |
| - Tiền trả nợ gốc vay trái phiếu chuyển đổi                          | 44        |             | 0                                     | 0                                       |
| - Tiền trả nợ gốc vay trái phiếu ưu đãi                              | 45        |             | 0                                     | 0                                       |
| - Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại                             | 46        |             | 0                                     | 0                                       |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính                                    | 47        |             | 0                                     | 0                                       |
| 6. Cổ tức lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu                            | 48        |             | 0                                     | 0                                       |

|  |    |  |                  |                  |
|--|----|--|------------------|------------------|
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính               | 40 |  | (13,191,416,176) | (16,458,109,850) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)            | 50 |  | 2,718,385,707    | (2,530,620,815)  |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ                      | 60 |  | 2,046,608,287    | 3,811,915,278    |
| ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại | 61 |  | 0                | 0                |
| Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)          | 70 |  | 4,764,993,994    | 1,281,294,463    |

Ngày 28 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)

Na  
Lim Thị Lê Na

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)

Na  
Lim Thị Lê Na

Giám đốc  
(Ký, họ tên)



TỔNG GIÁM ĐỐC  
Lê Hải Hưng

# CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG

Bản Đòn Cón, Xã Mường Nọc,  
Huyện Quế Phong, Tỉnh Nghệ An

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý 3/2023

### I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

#### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Quế Phong là công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 2900687702 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp lần đầu ngày 26 tháng 07 năm 2005 và thay đổi lần thứ 6 ngày 19 tháng 05 năm 2016.

Vốn điều lệ và vốn pháp định của Công ty lần lượt là 185.831.000.000 đồng (Một trăm tám mươi lăm tỷ, tám trăm ba mươi một triệu đồng).

#### Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện, chi tiết: Sản xuất, kinh doanh điện năng;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao, chi tiết: Sản xuất, mua bán vật liệu xây dựng;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét, chi tiết: Thăm dò, khai thác, chế biến, mua bán khoáng sản;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác, chi tiết: Xây dựng các công trình đường dây và trạm biến áp đến 220 KV;
- Sửa chữa thiết bị khác, chi tiết: Sửa chữa, bảo dưỡng các nhà máy thủy điện;
- Giáo dục nghề nghiệp, chi tiết: Đào tạo công nhân vận hành nhà máy điện;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày, chi tiết: Kinh doanh khách sạn, du lịch lữ hành;
- Trồng rừng và chăm sóc rừng, chi tiết: Trồng rừng, chế biến, mua bán lâm sản; và
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê, chi tiết: Kinh doanh bất động sản, đầu tư xây dựng các công trình thủy điện, dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi;

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất, truyền tải và phân phối điện.

#### Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng.



## **CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG**

Bản Đồn Cồn, Xã Mường Nọc,  
Huyện Quế Phong, Tỉnh Nghệ An

---

### **II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ KỶ KẾ TOÁN**

#### **Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực Kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Báo cáo tài chính của Công ty cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023 được lập trên cơ sở Công ty hoạt động liên tục.

#### **Kỳ kế toán**

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính riêng kèm theo được lập cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 30 tháng 09 năm 2023.

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

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn Chế độ Kế toán cho doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực cho năm tài chính bắt đầu vào hoặc sau ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư 200 thay thế cho các quy định về Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 03 năm 2006 của Bộ Tài chính và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Ban Tổng Giám đốc đã áp dụng Thông tư 200 trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01 tháng 01 năm 2023 đến ngày 31 tháng 12 năm 2023

Công ty đã tuân thủ đầy đủ yêu cầu của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Hình thức kế toán áp dụng: Kế toán máy.

### **IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính:

#### **Ước tính kế toán**

Việc lập Báo cáo tài chính tuân thủ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Hệ thống Kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành khác về kế toán tại Việt Nam yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập Báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG**

Bản Đòn Cốn, Xã Mường Nọc,  
Huyện Quế Phong, Tỉnh Nghệ An

### **IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

#### **Công cụ tài chính**

##### ***Ghi nhận ban đầu***

##### ***Tài sản tài chính***

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó.

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản cho vay, công cụ tài chính đã được niêm yết và chưa niêm yết và các công cụ tài chính phái sinh.

##### ***Công nợ tài chính***

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc trừ đi các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó.

Công nợ tài chính của Công ty bao gồm các khoản phải trả người bán và phải trả khác, các khoản nợ, các khoản vay và công cụ tài chính phái sinh.

##### ***Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu***

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

#### **Tiền và các khoản tương đương tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

#### **Các khoản đầu tư tài chính**

##### ***Đầu tư vào công ty con***

Công ty con là các công ty do Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Công ty ghi nhận ban đầu khoản đầu tư vào công ty con theo giá gốc. Công ty hạch toán vào thu nhập trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khoản được chia từ lợi nhuận thuần lũy kế của bên nhận đầu tư phát sinh sau ngày đầu tư. Các khoản khác mà Công ty nhận được ngoài lợi nhuận được chia được coi là phần thu hồi các khoản đầu tư và được ghi nhận là khoản giảm trừ giá gốc đầu tư.

Các khoản đầu tư vào công ty con được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng giảm giá (nếu có). Dự phòng giảm giá đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, công ty liên kết được trích lập theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính về "Hướng dẫn chế độ trích lập và sử dụng các khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho, tổn thất các khoản đầu tư tài chính, nợ phải thu khó đòi và bảo hành sản phẩm, hàng hóa, công trình xây lắp tại doanh nghiệp", Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 06 năm 2013 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi bổ sung Thông tư số 228/2009/TT-BTC và các quy định kế toán hiện hành.

## CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG

Bản Đòn Cón, Xã Mường Nọc,  
Huyện Quế Phong, Tỉnh Nghệ An

### IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

#### Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

#### Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá hàng xuất kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất trong trường hợp giá trị thực tế của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

#### Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

|                          | Số năm  |
|--------------------------|---------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc   | 10      |
| Tổ hợp thủy điện Bản Cốc | 10 - 25 |
| Máy móc thiết bị         | 06      |
| Phương tiện vận tải      | 05 - 10 |
| Tài sản khác             | 03 - 05 |

#### Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định của Công ty là phần mềm kế toán, nhãn hiệu hàng hóa quốc tế và tài sản cố định vô hình khác. Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị phần mềm kế toán, quyền chuyển nhượng mỏ đá, tài sản cố định vô hình khác và được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Giá trị phần mềm kế toán được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 5 năm, quyền chuyển nhượng mỏ đá được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 6 năm, tài sản cố định vô hình khác là các chi phí bỏ ra để được cấp quyền khai thác khoáng sản tại Mỏ đá Pù Càng do Ủy ban nhân dân tỉnh Nghệ An cấp trong năm 2015 được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 6 năm.

## CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG

Bản Đòn Cốn, Xã Mùng Nọc,  
Huyện Quế Phong, Tỉnh Nghệ An

### IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)

#### Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

#### Các khoản trả trước dài hạn

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước bao gồm chi phí sửa chữa công trình Thủy điện Bản Cốc và các khoản chi phí trả trước khác.

Chi phí sửa chữa công trình Thủy điện Bản Cốc bao gồm toàn bộ chi phí liên quan đến việc sửa chữa đã được trả trước. Chi phí sửa chữa công trình Thủy điện Bản Cốc được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian sử dụng còn lại.

Các khoản trả trước dài hạn khác bao gồm công cụ, dụng cụ, linh kiện loại nhỏ, và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty với thời hạn từ một năm trở lên. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

#### Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- Doanh nghiệp đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- Doanh nghiệp 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;
- Doanh nghiệp sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về 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 tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) 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 tại ngày của Bảng Cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

## **CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG**

Bản Đòn Cón, Xã Mường Nọc,  
Huyện Quế Phong, Tỉnh Nghệ An

### **IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

#### **Hợp đồng xây dựng**

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng có thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành tại ngày kết thúc niên độ kế toán được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa chi phí phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng, ngoại trừ trường hợp chi phí này không tương đương với phần khối lượng xây lắp đã hoàn thành.

Khoản chi phí này có thể bao gồm các chi phí phụ thêm, các khoản bồi thường và chi thường thực hiện hợp đồng theo thỏa thuận với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể được ước tính một cách đáng tin cậy, doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc được hoàn trả là tương đối chắc chắn.

#### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan.

Tất cả các chi phí lãi vay khác được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

#### **Các khoản dự phòng**

Các khoản dự phòng được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

#### **Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại 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. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

### **IV. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU (TIẾP THEO)**

#### **Thuế (Tiếp theo)**

## **CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG**

Bản Đòn Cốn, Xã Mường Nọc,  
Huyện Quế Phong, Tỉnh Nghệ An

---

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG**Bản Đồn Cón, Xã Mường Nọc,  
Huyện Quế Phong, Tỉnh Nghệ An**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN****1. Tiền**

| Tiền và các khoản tương đương tiền | 30/09/2023           | 01/01/2023           |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| - Tiền mặt                         | 978,985,360          | 613,266,784          |
| - Tiền gửi ngân hàng               | 3,786,008,634        | 1,433,341,503        |
| - Các khoản tương đương tiền       |                      |                      |
| <b>Cộng</b>                        | <b>4,764,993,994</b> | <b>2,046,608,287</b> |

**2. Phải thu ngắn hạn của khách hàng**

| Các khoản phải thu ngắn hạn khác                  | 30/09/2023           | 01/01/2023            |
|---|----------------------|-----------------------|
| Công ty Cổ phần Za Hưng                           | 173,250,986          | 365,713,451           |
| Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Quang              | 0                    | 1,613,636,573         |
| Tổng Công ty điện lực Miền Bắc                    | 8,395,254,125        | 10,733,379,861        |
| Công ty CP bảo hiểm Bưu điện Khu vực Bắc Trung Bộ | 18,690,207           | 16,789,674            |
| Công ty TNHH MTV Thủy điện Sao Va                 | 218,114,981          | 60,696,753            |
| Công ty Cổ phần Prime Quế Phong                   | 63,280,689           | 57,527,959            |
| <b>Cộng</b>                                       | <b>8,868,590,988</b> | <b>12,847,744,271</b> |

**3. Trả trước cho người bán ngắn hạn**

| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 30/09/2023            | 01/01/2023            |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Trả trước cho người bán ngắn hạn | 10,573,959,417        | 10,632,609,312        |
| <b>Cộng</b>                      | <b>10,573,959,417</b> | <b>10,632,609,312</b> |

**4. Phải thu về cho vay ngắn hạn**

| Phải thu về cho vay ngắn hạn           | 30/09/2023             | 01/01/2023             |
|--|------------------------|------------------------|
| Công ty Cổ phần Điện lực Trung Sơn     | 300,874,850,539        | 199,269,074,094        |
| Công ty Cổ phần thủy điện Sông Nậm Cắn | 178,413,173            | 78,063,113,341         |
| <b>Cộng</b>                            | <b>301,053,263,712</b> | <b>277,332,187,435</b> |

**5. Phải thu khác**

| Phải thu khác ngắn hạn | 30/09/2023         | 01/01/2023         |
|------------------------|--------------------|--------------------|
| - Phải thu khác        | 316,026,705        | 334,146,192        |
| - Tạm ứng              | 359,970,000        | 532,500,000        |
| <b>Cộng</b>            | <b>675,996,705</b> | <b>866,646,192</b> |

| Phải thu khác dài hạn | 30/09/2023        | 01/01/2023           |
|-----------------------|-------------------|----------------------|
| - Ký quỹ, ký cược     | 75,133,667        | 1,483,785,813        |
| <b>Cộng</b>           | <b>75,133,667</b> | <b>1,483,785,813</b> |

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUẾ PHONG**

Bản Đòn Cón, Xã Mường Nọc,  
Huyện Quế Phong, Tỉnh Nghệ An

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)**

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**

**6. Hàng tồn kho**

| Hàng tồn kho                          | 30/09/2023         | 01/01/2023         |
|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| - Nguyên liệu, vật liệu               | 224,851,201        | 411,632,179        |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang |                    |                    |
| - Thành phẩm                          |                    |                    |
| <b>Cộng</b>                           | <b>224,851,201</b> | <b>411,632,179</b> |

**7. Đầu tư vào công ty con**

| Đầu tư vào Công ty con   | 30/09/2023            | 01/01/2023            |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| - Cty TNHH MTV TĐ Sao Va | 15,627,000,000        | 15,627,000,000        |
| <b>Cộng</b>              | <b>15,627,000,000</b> | <b>15,627,000,000</b> |

**8. Chi phí trả trước ngắn hạn / dài hạn**

| Chi phí trả trước dài hạn                        | 30/09/2023           | 01/01/2023            |
|--|----------------------|-----------------------|
| - Chi phí sửa chữa TĐBC, công cụ dụng cụ dài hạn | 5,552,223,664        | 6,351,607,356         |
| - Chi phí trả trước dài hạn khác                 | 4,426,615,751        | 5,355,805,248         |
| <b>Cộng</b>                                      | <b>9,978,839,415</b> | <b>11,707,412,604</b> |

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

| Thuế GTGT phải nộp Nhà nước                   | 30/09/2023           | 01/01/2023            |
|---|----------------------|-----------------------|
| - Thuế giá trị gia tăng                       | 332,665,288          | 2,010,234,041         |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt                      | -                    | -                     |
| - Thuế xuất, nhập khẩu                        | -                    | -                     |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp                  | 5,058,105,259        | 6,409,897,925         |
| - Thuế thu nhập cá nhân                       | 3,418,000            | 8,800,000             |
| - Thuế tài nguyên                             | 1,382,290,168        | 1,783,609,492         |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất               | -                    | -                     |
| - Các loại thuế khác                          | -                    | -                     |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản nộp khác | -                    | -                     |
| <b>Cộng</b>                                   | <b>6,776,478,715</b> | <b>10,212,541,458</b> |



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN QUÊ PHONG**

Bán Đôn Cồn, Xã Mương Nọc,  
Huyện Quê Phong, Tỉnh Nghệ An

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG**

Cho kỳ hoạt động từ ngày  
01/01/2015 đến ngày 30/09/2015

Mẫu số B 09 - DN

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)****10. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

|                               | Nhà cửa<br>vật kiến trúc<br>VND | Máy móc<br>thiết bị<br>VND | Phương tiện<br>vận tải<br>VND | Thiết bị<br>dụng cụ quản lý<br>VND | Tổng<br>VND            |
|-------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------|------------------------------------|------------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                                 |                            |                               |                                    |                        |
| Tại ngày 01/01/2023           | 289,550,485,368                 | 118,875,476,382            | 1,404,342,727                 | 120,818,182                        | 409,951,122,659        |
| Tăng trong năm                | 252,213,245                     | -3,528,000,000             | -                             | -                                  | 252,213,245            |
| Thanh lý, nhượng bán          |                                 |                            |                               |                                    | -3,528,000,000         |
| <b>Tại ngày 30/09/2023</b>    | <b>289,802,698,613</b>          | <b>115,347,476,382</b>     | <b>1,404,342,727</b>          | <b>120,818,182</b>                 | <b>406,675,335,904</b> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                                 |                            |                               |                                    |                        |
| Tại ngày 01/01/2023           | 182,761,015,163                 | 93,861,375,093             | 1,404,342,727                 | 120,818,182                        | 278,147,551,165        |
| Khấu hao trong năm            | 7,252,059,619                   | 5,715,167,950              | -                             | -                                  | 12,967,227,569         |
| Thanh lý, nhượng bán          |                                 | -112,833,334               | -                             | -                                  | -112,833,334           |
| <b>Tại ngày 30/09/2023</b>    | <b>190,013,074,782</b>          | <b>99,463,709,709</b>      | <b>1,404,342,727</b>          | <b>120,818,182</b>                 | <b>291,001,945,400</b> |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                                 |                            |                               |                                    |                        |
| Tại ngày 01/01/2023           | 106,789,470,205                 | 25,014,104,289             |                               |                                    | 131,803,571,494        |
| Tại ngày 30/09/2023           | 99,789,623,831                  | 15,883,766,673             |                               | -                                  | 115,673,390,504        |

**V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**

**11. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH**

|                               | Phần mềm<br>máy tính<br>VND | Phương tiện<br>vận tải<br>VND | Tài sản<br>khác<br>VND | Cộng<br>VND          |
|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                             |                               |                        |                      |
| Tại ngày 01/01/2023           | 173,000,000                 | 1,924,000,000                 | 1,627,769,595          | 3,724,769,595        |
| Tăng trong năm                | -                           |                               | -                      | -                    |
| <b>Tại ngày 30/09/2023</b>    | <b>173,000,000</b>          | <b>1,924,000,000</b>          | <b>1,627,769,595</b>   | <b>3,724,769,595</b> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                             |                               |                        |                      |
| Tại ngày 01/01/2023           | 173,000,000                 | 1,747,152,778                 | 1,627,769,595          | 3,547,922,377        |
| Khấu hao trong năm            | -                           | 176,847,218                   |                        | 176,847,218          |
| <b>Tại ngày 30/09/2023</b>    | <b>173,000,000</b>          | <b>1,924,000,000</b>          | <b>1,627,769,595</b>   | <b>3,724,769,595</b> |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                             |                               |                        |                      |
| Tại ngày 01/01/2023           | -                           |                               |                        |                      |
| Tại ngày 30/09/2023           | -                           |                               |                        |                      |

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

**12. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH THUÊ TÀI CHÍNH**

|                               | Máy móc<br>thiết bị<br>VND | Quyền chuyển<br>nhượng mô đá<br>VND | Tài sản cố<br>định vô hình<br>khác<br>VND | Cộng<br>VND          |
|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|---|----------------------|
| <b>NGUYÊN GIÁ</b>             |                            |                                     |   |                      |
| Tại ngày 01/01/2023           |                            |                                     |   |                      |
| Tăng trong năm                | 3,415,166,667              |                                     | -   | 3,415,166,667        |
| Tại ngày 30/09/2023           | <u>3,415,166,667</u>       |                                     |   | <u>3,415,166,667</u> |
| <b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b> |                            |                                     |   |                      |
| Tại ngày 01/01/2023           |                            |                                     |   |                      |
| Khấu hao trong năm            | 365,910,714                |                                     |   | 365,910,714          |
| Tại ngày 30/09/2023           | <u>365,910,714</u>         |                                     |   | <u>365,910,714</u>   |
| <b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>        |                            |                                     |   |                      |
| Tại ngày 01/01/2023           |                            |                                     |   |                      |
| Tại ngày 30/09/2023           | <u>3,049,255,953</u>       |                                     |   | <u>3,049,255,953</u> |

| 13. Chi phí phải trả       | 30/09/2023           | 01/01/2023           |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| - Các khoản khác           |                      |                      |
| + Chi phí CDM              | 533,452,855          | 533,452,855          |
| + Chi phí trích trước khác | 6,976,376,166        | 6,976,376,166        |
| + Chi phí SXTT             | 465,905,708          | 465,905,708          |
| <b>Cộng</b>                | <b>7,509,829,021</b> | <b>7,975,734,729</b> |

#### 14. Vay và nợ thuê tài chính

| Các khoản vay và nợ thuê tài chính | 30/09/2023            | 01/01/2023            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| -Vay ngân hàng Vietcombank Leasing | 2,283,966,592         |                       |
| - Vay ngân hàng OCB                | 10,891,366,380        | 11,800,439,278        |
| <b>Cộng</b>                        | <b>13,175,332,972</b> | <b>11,800,439,278</b> |

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

### 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

| Doanh thu bán hàng          | 30/09/2023            | 30/09/2022            |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Doanh thu bán điện          | 22,397,821,540        | 24,854,706,951        |
| Doanh thu hoạt động xây lắp |                       |                       |
| Doanh thu cung cấp dịch vụ  |                       |                       |
| <b>Cộng</b>                 | <b>22,397,821,540</b> | <b>24,854,706,951</b> |

2. Giá vốn hàng bán

|                                      | 30/09/2023     | 30/09/2022     |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Giá vốn bán điện                     | 10,426,457,721 | 10,898,555,870 |
| Giá vốn bán đá                       |                |                |
| Giá vốn hoạt động xây lắp            |                |                |
| \Hoàn nhập dự phòng giảm giá tồn kho |                |                |
| <u>Cộng</u>                          | 10,426,457,721 | 10,898,555,870 |

3. Chi phí tài chính

|                         | 30/09/2023  | 30/09/2022  |
|-------------------------|-------------|-------------|
| Chi phí lãi vay         | 371,868,742 | 220,331,267 |
| \Chi phí tài chính khác |             |             |
| <u>Cộng</u>             | 371,868,742 | 220,331,267 |

4. Chi phí quản lý doanh nghiệp

|                              | 30/09/2023    | 30/09/2022  |
|------------------------------|---------------|-------------|
| Chi phí quản lý doanh nghiệp | 1,261,209,882 | 922,103,836 |
| <u>Cộng</u>                  | 1,261,209,882 | 922,103,836 |

4. Chi phí khác

|              | 30/09/2023 | 30/09/2022  |
|--------------|------------|-------------|
| Chi phí khác | 2,023,815  | 633,157,118 |
| Chi phí khác | 2,023,815  | 633,157,118 |
| <u>Cộng</u>  |            |             |

*Na*

Lim Thị Lê Na  
Người lập biểu

*na*

Lim Thị Lê Na  
Kế toán trưởng



Lê Thái Hưng  
Tổng Giám đốc

