

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**
Số: 225/CBTT-SHP-TCKT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
Tp. Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM**

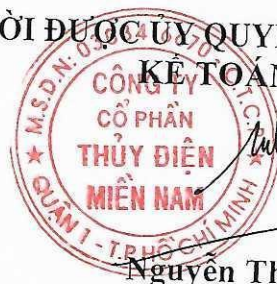
1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Nam
 - Mã chứng khoán: SHP
 - Địa chỉ trụ sở chính: P.106 Lầu 1, tòa nhà Citilight, 45 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.
 - Điện thoại: 028 3820.7795, Fax: 028 3820.7794
 - Email: thuydienmiennam@shp.vn
2. Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính quý 1/2023.
3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 19/04/2023 tại đường dẫn www.shp.vn.

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

Trân trọng.

Đính kèm:
Báo cáo tài chính quý 1/2023.

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG BỐ THÔNG TIN
KẾ TOÁN TRƯỞNG**



Nguyễn Thành Tú Anh

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM

MST: 0303416670



BÁO CÁO TÀI CHÍNH

QUÝ 1 NĂM 2023

(KỲ KẾ TOÁN KẾT THÚC TẠI NGÀY 31/03/2023)

THÁNG 04 NĂM 2023

M.S.D.A.
★
QUA

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM
(Thành lập tại nước Cộng hòa Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1/2023
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 -3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	6 - 23

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị: VND


TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		265.489.052.287	378.470.521.320
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	112.241.679.305	219.129.969.371
1. Tiền	111		19.643.012.832	22.648.581.133
2. Các khoản tương đương tiền	112		92.598.666.473	196.481.388.238
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		30.000.000.000	30.000.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	30.000.000.000	30.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		116.974.941.244	122.881.994.110
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	108.233.856.293	118.514.076.751
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	6.503.845.662	3.531.413.002
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	2.544.601.489	1.143.866.557
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(307.362.200)	(307.362.200)
IV. Hàng tồn kho	140		6.064.160.343	6.231.763.904
1. Hàng tồn kho	141	10	6.064.160.343	6.231.763.904
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		208.271.395	226.793.935
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	208.271.395	226.793.935
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		1.353.123.250.677	1.390.519.383.057
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		634.695.000	634.695.000
1. Phải thu dài hạn khác	216	8	634.695.000	634.695.000
II. Tài sản cố định	220		1.345.411.335.681	1.384.469.220.383
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	1.342.645.378.851	1.381.696.596.887
- Nguyên giá	222		3.111.023.382.615	3.111.023.382.615
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.768.378.003.764)	(1.729.326.785.728)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	2.765.956.830	2.772.623.496
- Nguyên giá	228		3.315.309.947	3.315.309.947
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(549.353.117)	(542.686.451)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.086.221.957	4.565.934.586
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	2.086.221.957	4.565.934.586
IV. Tài sản dài hạn khác	260		4.990.998.039	849.533.088
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	4.990.998.039	849.533.088
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.618.612.302.964	1.768.989.904.377


Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này


BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

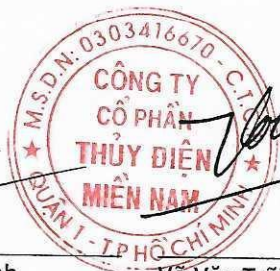
Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	
			Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		257.247.919.679	321.761.718.327
I. Nợ ngắn hạn	310		153.247.919.679	202.761.718.327
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	1.812.345.917	2.263.168.806
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	9.384.618.417	45.024.120.053
3. Phải trả người lao động	314		53.276.300	9.347.604.900
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	4.773.260.543	3.230.843.415
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	21.300.108.000	19.990.831.035
6. Vay ngắn hạn	320	19	115.000.000.000	120.000.000.000
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		924.310.502	2.905.150.118
II. Nợ dài hạn	330		104.000.000.000	119.000.000.000
1. Vay dài hạn	338	20	104.000.000.000	119.000.000.000
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.361.364.383.285	1.447.228.186.050
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	1.361.364.383.285	1.447.228.186.050
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		1.012.063.520.000	1.012.063.520.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		28.330.913.498	28.330.913.498
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		320.969.949.787	406.833.752.552
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		305.627.400.552	85.801.829.747
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		15.342.549.235	321.031.922.805
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.618.612.302.964	1.768.989.904.377


 Nguyễn Thị Kiều Liên
 Người lập biểu


 Nguyễn Thành Tú Anh
 Kế toán trưởng


 Võ Văn Trãi
 Tổng Giám đốc
 Ngày 10 tháng 4 năm 2023



BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	QUÝ I		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		83.669.028.019	138.140.881.334	83.669.028.019	138.140.881.334
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	23	83.669.028.019	138.140.881.334	83.669.028.019	138.140.881.334
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	24	57.812.025.275	61.716.242.970	57.812.025.275	61.716.242.970
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		25.857.002.744	76.424.638.364	25.857.002.744	76.424.638.364
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	2.231.071.432	836.968.278	2.231.071.432	836.968.278
7. Chi phí tài chính	22	27	6.001.178.083	7.460.256.441	6.001.178.083	7.460.256.441
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		6.001.178.083	7.460.256.441	6.001.178.083	7.460.256.441
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	5.010.381.736	5.071.969.219	5.010.381.736	5.071.969.219
Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-26)	30		17.076.514.357	64.729.380.982	17.076.514.357	64.729.380.982
10. Thu nhập khác	31		-	-	-	-
11. Chi phí khác	32		1.229.386	-	1.229.386	-
Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(1.229.386)	-	(1.229.386)	-
Tổng lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế (50=30+40)	50		17.075.284.971	64.729.380.982	17.075.284.971	64.729.380.982
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	29	1.732.735.736	3.253.460.077	1.732.735.736	3.253.460.077
Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)	60		15.342.549.235	61.475.920.905	15.342.549.235	61.475.920.905
16. Lãi/(lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	70	30	146	583	146	583

Nguyễn Thị Kiều Liên
 Người lập biểu

Nguyễn Thành Tú Anh
 Kế toán trưởng

Võ Văn Trãi
 Tổng Giám đốc
 Ngày 19 tháng 4 năm 2023



Các thuyết minh kèm theo là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính này

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
 Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	17.075.284.971	64.729.380.982
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	39.057.884.702	39.090.991.581
Lãi tiền từ hoạt động đầu tư	05	(495.616.437)	0
Chi phí lãi vay	06	6.001.178.083	7.460.256.441
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	61.638.731.319	111.280.629.004
Thay đổi các khoản phải thu	09	6.402.669.303	29.777.127.112
Thay đổi hàng tồn kho	10	207.448.442	741.719.633
Thay đổi các khoản phải trả	11	(21.642.394.544)	(39.800.740.564)
Thay đổi chi phí trả trước	12	(4.122.942.411)	(199.733.901)
Tiền lãi vay đã trả	14	(6.079.028.494)	(7.341.655.401)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(21.664.036.065)	(4.368.022.641)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(1.980.839.616)	(2.522.520.940)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	12.759.607.934	87.566.802.302
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21		(247.395.500)
2. Tiền chi cho vay, mua công cụ nợ của đơn vị khác	23		0
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(247.395.500)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33		0
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(20.000.000.000)	(68.268.217.338)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(99.647.898.000)	(227.548.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(119.647.898.000)	(68.495.765.338)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)	50	(106.888.290.066)	18.823.641.464
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	219.129.969.371	152.634.773.926
Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60)	70	112.241.679.305	171.458.415.390

Nguyễn Thị Kiều Liên
 Người lập biểu

Nguyễn Thành Tú Anh
 Kế toán trưởng



Võ Văn Trãi
 Tổng Giám đốc
 Ngày 19 tháng 4 năm 2023

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

THÔNG TIN KHÁI QUÁT**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Nam (gọi tắt là “Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký doanh nghiệp số 4103002486 ngày 13 tháng 7 năm 2004 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hồ Chí Minh cấp, và các giấy phép điều chỉnh. Cổ phiếu của Công ty được niêm yết chính thức tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh vào ngày 21 tháng 7 năm 2014 với mã chứng khoán là SHP.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 là 118 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 118 người).

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là sản xuất truyền tải và phân phối điện, hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan, lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí, lắp đặt hệ thống điện, lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp, sửa chữa thiết bị điện, máy móc thiết bị, các sản phẩm kim loại đúc sẵn (không hoạt động tại trụ sở), đào tạo nghề, bán buôn máy móc, thiết bị điện và phụ tùng máy cơ khí, khai thác đá, cát, sỏi, đất sét, sửa chữa thiết bị điện tử và quang học (không hoạt động tại trụ sở).

Hoạt động chính của Công ty là sản xuất truyền tải và phân phối điện. Công ty đang sở hữu và vận hành nhà máy thủy điện Đa M’bri, công suất lắp máy là 75 MW (2 tổ máy), nhà máy thủy điện Đa Dâng 2 (2 tổ máy), công suất lắp máy là 34 MW và nhà máy thủy điện Đa Siat, công suất lắp máy là 13,5 MW (2 tổ máy).

Cấu trúc doanh nghiệp

Chi nhánh phụ thuộc của Công ty tại Tỉnh Lâm Đồng, Việt Nam được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0303416670-001 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Lâm Đồng cấp ngày 04 tháng 11 năm 2010. Chi nhánh này được đặt tại 51A, Đường Nguyễn Văn Trỗi, Phường 2, Thành phố Bảo Lộc, Lâm Đồng.

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.

Thuyết minh về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ là số liệu báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 đã được kiểm toán và báo cáo tài chính quý 1 năm 2022 ✓

1. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH**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.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2. 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 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 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 năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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, tiền đang chuyển, các khoản đầu tư ngắn hạn (không quá 3 tháng), 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 nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm: các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai và các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận bắt đầu từ ngày mua và được xác định giá trị ban đầu theo giá mua và các chi phí liên quan đến giao dịch mua các khoản đầu tư. Thu nhập lãi từ các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn sau ngày mua được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trên cơ sở dự thu. Lãi được hưởng trước khi Công ty nắm giữ được ghi giảm trừ vào giá gốc tại thời điểm mua.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

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. Công ty áp dụng phương pháp bình quân gia quyền để hạch toán hàng tồn kho. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm 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 và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ 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.

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:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	04 - 50
Máy móc và thiết bị	03 - 15
Phương tiện vận tải	04 - 08
Thiết bị văn phòng	03 - 05

Thuê hoạt động

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Tài sản vô hình và khấu hao

Tài sản vô hình thể hiện phần mềm máy tính và quyền sử dụng đất không thời hạn.

Phần mềm máy tính được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Các phần mềm này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm.

Quyền sử dụng đất không thời hạn được ghi nhận theo giá gốc và không trích khấu hao.

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 lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Các khoản trả trước

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 năm tài chính. Chi phí trả trước bao gồm các chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định, chi phí công cụ, dụng cụ chờ phân bổ và các chi phí khác. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng 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:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 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 bán điện được ghi nhận hàng tháng ngay sau khi sản lượng điện sản xuất phát lên lưới điện quốc gia có xác nhận hàng tháng của Công ty Mua bán Điện và Tổng Công ty Điện lực Miền Trung thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam.

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.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “Chi phí đi vay”. Theo đó, 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. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Ngoại tệ

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá của ngân hàng thương mại nơi công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả 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 năm tài chính.

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 tính thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính 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 chỉ 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.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và 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 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 thuần.

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.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Tiền mặt	193.338.627	153.149.166
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	19.449.674.205	22.495.431.967
Các khoản tương đương tiền (i)	92.598.666.473	196.481.388.238
	112.241.679.305	219.129.969.371

(i) Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn trong vòng 01 tháng với lãi suất được hưởng tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 là 5,2%/năm.

5. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN NGAY ĐÁO HẠN

Đầu tư năm giữ đến ngày đáo hạn thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn trong vòng 6 tháng với lãi suất được hưởng tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 là 6,7%/năm (tại 31 tháng 12 năm 2022 là 6,7%/năm).

6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Phải thu từ bên liên quan (Chi tiết tại Thuyết minh số 32)	108.233.856.293	118.514.076.751
	108.233.856.293	118.514.076.751

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Công ty Cổ phần Tư Vấn Xây Dựng điện 2	546.301.874	546.301.874
Ban Đền Bù Giải Phóng Mặt bằng Huyện Bảo Lâm	330.955.900	330.955.900
Công ty Cổ phần Giao thông Sài Gòn 99	4.528.666.666	2.264.333.333
Khác	1.097.921.222	389.821.895
	6.503.845.662	3.531.413.002

8. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Phải thu hộ thuế thu nhập cá nhân	-	78.665.976
Tạm ứng cho nhân viên	190.489.146	-
Chi hộ kinh phí đền bù	307.362.200	307.362.200
Lãi tiền gửi	858.041.459	474.614.381
Khác	1.188.708.684	283.224.000
	2.544.601.489	1.143.866.557
b. Dài hạn		
Các khoản đặt cọc dài hạn	634.695.000	634.695.000

9. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi thể hiện dự phòng cho các khoản công nợ phải thu từ người dân liên quan đến tiền đền bù các tuyến đường dân sinh của dự án Nhà máy Thủy điện Đa Dâng 2 do Ủy ban nhân dân xã Tân Thành, huyện Đức Trọng, tỉnh Lâm Đồng chi dự tiền đền bù này.

10. HÀNG TỒN KHO

Hàng tồn kho thể hiện giá trị nguyên liệu, vật liệu và công cụ dụng cụ. Tại ngày kết thúc năm tài chính, không có hàng tồn kho nào suy giảm giá trị thuần có thể thực hiện cần lập dự phòng.

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	57.221.683	99.441.736
Khác	151.049.712	127.352.199
	208.271.395	226.793.935
b. Dài hạn		
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	511.645.100	534.028.553
Chi phí sửa chữa lớn (i)	4.246.835.635	123.567.374
Khác	232.517.304	191.937.161
	4.990.998.039	849.533.088

(i) Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định thể hiện:

- Chi phí sửa chữa lớn nhà máy thủy điện Đa Dâng 2, nhà máy thủy điện Đa Siat và nhà máy thủy điện Đa M'bri đã hoàn thành và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng từ 02 đến 3 năm.

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ					
Số dư đầu năm	2.399.352.949.513	705.286.155.208	5.229.405.058	1.154.872.836	3.111.023.382.615
Chuyển từ xây dựng cơ bản					
Mua trong kỳ					
Số dư cuối quý	2.399.352.949.513	705.286.155.208	5.229.405.058	1.154.872.836	3.111.023.382.615
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Số dư đầu năm	1.075.274.570.023	648.077.930.511	5.056.349.517	917.935.677	1.729.326.785.728
Khấu hao trong kỳ	27.278.332.361	11.738.974.968	12.916.668	20.994.039	39.051.218.036
Số dư cuối quý	1.102.552.902.384	659.816.905.479	5.069.266.185	938.929.716	1.768.378.003.764
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày đầu năm	1.324.078.379.490	57.208.224.697	173.055.541	236.937.159	1.381.696.596.887
Tại ngày cuối quý	1.296.800.047.129	45.469.249.729	160.138.873	215.943.120	1.342.645.378.851

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, tài sản cố định hữu hình của Công ty gồm các nhà máy, máy móc và thiết bị tại các nhà máy Đasiat và Đambri với tổng giá trị còn lại là 1.191.240.017.173 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: là 1.227.374.438.011 đồng) đã được dùng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng của Công ty (Thuyết minh số 19 và Thuyết minh số 20).

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 279.143.687.283 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 278.132.699.753 đồng).

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Tổng
	VND	VND	VND
NGUYÊN GIÁ			
Số dư đầu năm & cuối kỳ	2.719.863.637	595.446.310	3.315.309.947
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Số dư đầu năm	-	542.686.451	542.686.451
Khấu hao trong năm	-	6.666.666	6.666.666
Số dư cuối kỳ	-	549.353.117	549.353.117
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày đầu năm	<u>2.719.863.637</u>	<u>52.759.859</u>	<u>2.772.623.496</u>
Tại ngày cuối kỳ	<u>2.719.863.637</u>	<u>46.093.193</u>	<u>2.765.956.830</u>

Nguyên giá tài sản cố định vô hình tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 515.446.310 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2022: 515.446.310 đồng).

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỞ DANG

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
Dự án nhà máy năng lượng mặt trời	252.000.000	252.000.000
Dự án Đam'Bri (Tư vấn khảo sát, thiết kế xử lý bồi lắng lòng hồ KV CNN NM Đa M'bri)	761.991.499	-
Sửa chữa nhà máy thủy điện Đam'Bri	687.176.959	-
Sửa chữa lớn nhà máy thủy điện Đa Dâng 2	385.053.499	4.313.934.586
	<u>2.086.221.957</u>	<u>4.565.934.586</u>

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
a. Phải trả cho bên thứ ba		
Công ty CP Đầu Tư và Xây Dựng Cơ Khí Sông Hồng	100.000.000	100.000.000
Chi nhánh Công ty TNHH Tư vấn Thuế Deloitte Việt Nam	162.000.000	162.000.000
Công ty TNHH Thương mại Đầu tư và Xây dựng Việt Oanh	115.775.786	570.482.300
Công Ty TNHH Kỹ Thuật Hesco	463.860.000	291.600.000
Khác	881.188.844	866.613.038
b. Phải trả cho bên liên quan (chi tiết tại Thuyết minh số 32)	<u>89.521.287</u>	<u>272.473.468</u>
	<u>1.812.345.917</u>	<u>2.263.168.806</u>

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số đầu năm VND	Số phải nộp trong năm VND	Số đã thực nộp trong năm VND	Số cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	6.472.927.164	7.879.408.653	(12.230.604.305)	2.121.731.512
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21.653.997.815	1.732.735.736	(21.664.036.065)	1.722.697.486
Thuế tài nguyên	8.095.211.197	6.226.764.981	(12.730.580.619)	1.591.395.559
Thuế thu nhập cá nhân	3.133.981.409	1.696.481.714	(3.175.771.747)	1.654.691.376
Thuế, phí khác	5.668.002.468	2.408.620.576	(5.782.520.560)	2.294.102.484
	45.024.120.053	19.944.011.660	(55.583.513.296)	9.384.618.417

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Chi phí dự án Nhà máy thủy điện Đa M'bri	2.358.000.000	2.358.000.000
Chi phí lãi vay trích trước	572.190.411	650.040.822
Chi phí khác	1.843.070.132	222.802.593
	4.773.260.543	3.230.843.415

18. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Cổ tức phải trả	20.456.821.000	18.898.367.000
Phải trả nhân viên Công ty	169.768.300	1.078.248.436
Các khoản phải trả, phải nộp khác	673.518.700	14.215.599
	21.300.108.000	19.990.831.035

19. CÁC KHOẢN VAY NGẮN HẠN

	Số đầu năm	Trong năm		Số cuối kỳ
	VND Giá trị	VND Tăng	VND Giảm	VND Giá trị
a. Vay dài hạn đến hạn trả	120.000.000.000	15.000.000.000	(20.000.000.000)	115.000.000.000
	120.000.000.000	15.000.000.000	(20.000.000.000)	115.000.000.000

20. CÁC KHOẢN VAY DÀI HẠN

Chi tiết các khoản vay dài hạn:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (i)	135.000.000.000	150.000.000.000
- Vay dài hạn	50.000.000.000	60.000.000.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	85.000.000.000	90.000.000.000
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (ii)	84.000.000.000	89.000.000.000
- Vay dài hạn	54.000.000.000	59.000.000.000
- Nợ dài hạn đến hạn trả	30.000.000.000	30.000.000.000
Tổng vay dài hạn	104.000.000.000	119.000.000.000
Tổng vay dài hạn đến hạn trả	115.000.000.000	120.000.000.000
	219.000.000.000	239.000.000.000

- (i) Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam – Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng số 0028/ĐTDA/14CD ngày 12 tháng 11 năm 2014, hạn mức tín dụng là 633,7 tỷ đồng, thời hạn hợp đồng 120 tháng, lãi suất cho vay trong hạn bằng lãi suất tiết kiệm Đồng Việt Nam kỳ hạn 12 tháng loại trả lãi sau do bên cho vay công bố còn hiệu lực tại ngày giải ngân đầu tiên và tại ngày đầu tiên của các kỳ điều chỉnh lãi suất cộng (+) 3,6%/năm, điều chỉnh ba tháng một lần, (được điều chỉnh thành lãi suất cho vay bằng lãi suất tiết kiệm Đồng Việt Nam kỳ hạn 12 tháng loại trả lãi cuối kỳ do bên cho vay công bố cộng (+) 2,5%/năm theo hợp đồng sửa đổi bổ sung ngày 23/05/2016) mục đích để cho vay tái cấu trúc tài chính doanh nghiệp theo dự án đầu tư thủy điện Đa M'brì công suất 75MW. Khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành bằng vốn vay (Thuyết minh số 12). Lãi suất áp dụng để tính lãi tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 là 9,9%/năm (31/12/2022: 9%/năm).
- (ii) Vay Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam theo hợp đồng tín dụng số BC/SHBVN/HDTD/SHP/201807 ngày 26 tháng 7 năm 2018, hạn mức tín dụng là 230 tỷ đồng, thời hạn hợp đồng 7 năm, áp dụng lãi suất 7,5% trong 3 năm đầu tiên. Hết thời hạn cố định lãi suất, lãi suất điều chỉnh sẽ được áp dụng tương ứng với mỗi khoản rút vốn vay, theo từng kỳ hạn trả lãi. Khoản vay này được bảo đảm bằng toàn bộ công trình thủy điện Đa Siat tại tỉnh Lâm Đồng và các công trình phụ trợ gắn liền với lô đất theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất và Quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BE970398 cấp bởi Sở Tài nguyên và Môi trường tỉnh Lâm Đồng ngày 16 tháng 01 năm 2012 (Thuyết minh số 12). Lãi suất áp dụng để tính lãi tại ngày 31 tháng 03 năm 2023 là 11,01%/năm (31/12/2022:11,11%/năm).

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Trong vòng một năm	115.000.000.000	120.000.000.000
Trong năm thứ hai	83.000.000.000	90.000.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	21.000.000.000	29.000.000.000
	219.000.000.000	239.000.000.000
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (Thuyết minh số 19)	(115.000.000.000)	(120.000.000.000)
Số phải trả sau 12 tháng	104.000.000.000	119.000.000.000

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư đầu năm trước	937.102.000.000	28.330.913.498	371.231.873.747	1.336.664.787.245
Lợi nhuận trong năm	-	-	321.031.922.805	321.031.922.805
Công bố cổ tức bằng cổ phiếu (i)	74.961.520.000	-	(74.961.520.000)	-
Công bố cổ tức bằng tiền mặt (i)	-	-	(202.412.704.000)	(202.412.704.000)
Phân phối quỹ	-	-	(8.055.820.000)	(8.055.820.000)
Số dư đầu kỳ này	1.012.063.520.000	28.330.913.498	406.833.752.552	1.447.228.186.050
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	15.342.549.235	15.342.549.235
Tạm ứng cổ tức bằng tiền mặt (ii)	-	-	(101.206.352.000)	(101.206.352.000)
Phân phối quỹ	-	-	0	0
Số dư cuối kỳ này	1.012.063.520.000	28.330.913.498	320.969.949.787	1.361.364.383.285

(i) Theo Nghị quyết số 47/NQ-SHP-ĐHĐCD ngày 15 tháng 6 năm 2022, Đại Hội đồng Cổ đông đã thông qua phương án phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2021 và lợi nhuận lũy kế các năm trước như sau:

Trích lập các Quỹ khen thưởng, phúc lợi với số tiền là 7.087.000.000 đồng;

Trích quỹ thưởng người quản lý công ty với số tiền là 248.820.000 đồng;

Chia cổ tức với tỷ lệ 20% tiền mặt trên mệnh giá cổ phần, tương ứng với số tiền 202.412.704.000 đồng, trong đó:

Công ty chi trả đợt 1: 10% cổ tức bằng tiền mặt vào ngày 13 tháng 7 năm 2022;

Công ty chi trả đợt 2: 10% cổ tức bằng tiền mặt vào ngày 26 tháng 10 năm 2022.

(ii) Công ty thực hiện thanh toán tạm ứng cổ tức với số tiền 1.000 đồng/ cổ phiếu theo Nghị quyết số 05/QĐ-SHP-HĐQT ngày 31/01/2023 được phê duyệt bởi Hội đồng quản trị.

Số lượng cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	VND	VND
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	101.206.352	101.206.352
+ Cổ phiếu phổ thông	101.206.352	101.206.352
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	101.206.352	101.206.352
+ Cổ phiếu phổ thông	101.206.352	101.206.352

Công ty chỉ phát hành một loại cổ phiếu phổ thông với mệnh giá là 10.000 đồng/cổ phiếu. Cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỷ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phiếu sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả cổ phiếu đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với tài sản thuần của Công ty.

Vốn điều lệ

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 13 ngày 30 tháng 6 năm 2022, vốn điều lệ của Công ty là 1.012.063.520.000 đồng.

Cơ cấu vốn cổ phần thực tế của Công ty như sau:

	Số cuối kỳ		Số đầu năm	
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Điện lực Miền Nam	494.471.060.000	48,86%	494.471.060.000	48,86%
Công ty TNHH Năng lượng REE	112.206.490.000	11,09%	112.206.490.000	11,09%
Samarang Ucits - Samarang Asian Prosperity	51.631.770.000	5,10%	51.631.770.000	5,10%
Cổ đông khác	353.754.200.000	34,95%	353.754.200.000	34,95%
	1.012.063.520.000	100%	1.012.063.520.000	100%

22. BÁO CÁO BỘ PHẬN KINH DOANH

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất truyền tải và phân phối điện. Doanh thu và giá vốn của các hoạt động kinh doanh được trình bày ở Thuyết minh số 23 và số 24 phần Thuyết minh báo cáo tài chính. Về mặt địa lý, Công ty chỉ có hoạt động kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam.

Theo đó, Ban Tổng Giám đốc đã đánh giá và tin tưởng rằng việc không lập và trình bày báo cáo tài chính bộ phận trong báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2022 là phù hợp với các quy định tại Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 28 - "Báo cáo bộ phận" và phù hợp với tình hình kinh doanh hiện nay của Công ty.

23. DOANH THU BÁN HÀNG

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Doanh thu từ bán điện	83.669.028.019	138.140.881.334

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Kỳ này	Kỳ trước
	VND	VND
Giá vốn của điện đã bán	57.812.025.275	61.716.242.970

25. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	<u>Kỳ này</u> VND	<u>Kỳ trước</u> VND
Chi phí vật liệu, công cụ	1.680.538.642	1.014.586.175
Chi phí nhân công	8.580.686.061	8.519.741.980
Chi phí khấu hao tài sản cố định	39.057.884.702	39.090.991.581
Chi phí thuế tài nguyên	6.226.764.981	9.411.088.110
Phí dịch vụ môi trường rừng	2.404.620.576	3.634.326.360
Chi phí khác	4.871.912.049	5.117.477.983
	<u>62.822.407.011</u>	<u>66.788.212.189</u>

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	<u>Kỳ này</u> VND	<u>Kỳ trước</u> VND
Lãi tiền gửi	2.231.071.432	836.968.278
	<u>2.231.071.432</u>	<u>836.968.278</u>

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

Chi phí tài chính thể hiện chi phí lãi vay trong năm.

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	<u>Kỳ này</u> VND	<u>Kỳ trước</u> VND
Chi phí nhân viên	2.750.790.640	2.861.972.385
Chi phí thuê văn phòng	634.695.000	634.695.000
Chi phí khấu hao tài sản cố định	92.419.050	98.157.367
Khác	1.532.477.046	1.477.144.467
	<u>5.010.381.736</u>	<u>5.071.969.219</u>

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong năm được tính như sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận trước thuế	17.075.284.971	64.729.380.982
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
<i>Cộng: các chi phí không được khấu trừ</i>	<i>167.787.119</i>	<i>246.852.284</i>
Thu nhập tính thuế	17.243.072.090	64.976.233.266
<i>Thu nhập tính thuế ở mức ưu đãi thuế suất doanh nghiệp 5%</i>		<i>65.069.201.533</i>
<i>Thu nhập tính thuế ở mức ưu đãi thuế suất doanh nghiệp 10%</i>	<i>17.327.357.357</i>	
<i>Thu nhập/(lỗ) tính thuế suất thông thường 20%</i>	<i>(84.285.267)</i>	<i>(92.968.267)</i>
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	1.732.735.736	3.253.460.077

Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm theo tỷ lệ 20% tính trên thu nhập tính thuế. Ngoài ra, ba nhà máy thủy điện của Công ty được đầu tư tại địa bàn có điều kiện kinh tế xã hội đặc biệt khó khăn nên được hưởng ưu đãi thuế theo quy định hiện hành như sau:

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng là 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ năm có thu nhập từ dự án và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của dự án trong 9 năm tiếp theo. Theo đó, hai nhà máy thủy điện Đa Dâng 2 và Đa Siat, bắt đầu hoạt động và có thu nhập từ năm 2010, nên được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đến năm 2013, từ năm 2014 hai nhà máy được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập từ hai dự án. Năm 2023 là năm đầu tiên hai nhà máy chịu thuế suất 10%.

Riêng nhà máy thủy điện Đam'bri, bắt đầu hoạt động và có thu nhập từ năm 2014, nên được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đến năm 2017, từ năm 2023 là năm thứ sáu nhà máy này được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập từ dự án. Việc tính thuế thu nhập doanh nghiệp của nhà máy Đam'bri được thực hiện dựa trên nguyên tắc thận trọng khi làm việc với cơ quan thuế về đánh giá ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp của dự án trên (thuế suất tạm tính 10%). Công ty đã gửi công văn đến Bộ Kế hoạch và Đầu tư và Cục thuế Hồ Chí Minh về việc thuế suất ưu đãi của dự án thủy điện nhà máy Đam'bri và hiện đang chờ công văn trả lời từ hai Cơ quan trên.

30. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	15.342.549.235	61.475.920.905
Trừ: Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	(583.016.871)	(2.459.036.836)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	14.759.532.364	59.016.884.069
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	101.206.352	101.206.352
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	146	583

(*) Đây là khoản trích quỹ khen thưởng, phúc lợi dự kiến được trích lập theo Nghị quyết số 47/NQ-SHP-ĐHĐCĐ ngày 15 tháng 6 năm 2022.

31. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong năm	634.695.000	634.695.000

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động không hủy ngang với lịch thanh toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Từ 1 năm trở xuống	2.616.300.000	2.591.820.000
Từ 2 năm đến 5 năm	549.312.500	1.208.487.500
Sau năm năm	9.045.482.528	9.045.482.528
	12.211.095.028	12.845.790.028

Các khoản cam kết thuê hoạt động thể hiện các khoản thanh toán cho việc thuê đất tại tỉnh Lâm Đồng và thuê văn phòng tại Thành phố Hồ Chí Minh. Chi tiết như sau:

- Theo Quyết định số 5249/QĐ-CT ngày 9 tháng 12 năm 2016 của Cục thuế tỉnh Lâm Đồng, quyết định miễn tiền thuê đất trong thời gian xây dựng cơ bản 02 năm 9 tháng và miễn tiền thuê đất 15 năm sau thời gian xây dựng cơ bản đối với diện tích đất thuê tại huyện Đức Trọng xây dựng dự án công trình nhà máy thủy điện Đa Dâng 2. Thời gian miễn tiền thuê đất từ ngày 16 tháng 4 năm 2007 với diện tích đất thuê là 511.359 m².
- Theo Quyết định số 4536/QĐ-CT ngày 31 tháng 10 năm 2016 của Cục thuế tỉnh Lâm Đồng, quyết định miễn tiền thuê đất trong thời gian xây dựng cơ bản 3 năm và miễn tiền thuê đất 15 năm sau thời gian xây dựng cơ bản đối với diện tích đất thuê tại huyện Bảo Lâm xây dựng dự án công trình nhà máy thủy điện Đa Siat và công trình nhà máy thủy điện Đa M'bri. Thời gian miễn tiền thuê đất là từ ngày 22 tháng 9 năm 2006 với tổng diện tích đất thuê được miễn là 2.612.029 m² và từ ngày 28 tháng 12 năm 2007 với diện tích đất thuê là 539.300 m².
- Theo Quyết định số 4553/QĐ-CT ngày 26 tháng 10 năm 2017 của Cục thuế tỉnh Lâm Đồng, quyết định miễn tiền thuê đất trong thời gian xây dựng cơ bản 3 năm và miễn tiền thuê đất 15 năm sau thời gian xây dựng cơ bản đối với diện tích đất thuê tại huyện Đa Huoai xây dựng dự án công trình nhà máy thủy điện Đa M'bri. Thời gian miễn tiền thuê đất là từ ngày 28 tháng 12 năm 2007 với diện

tích đất thuê được miễn là 1.599.900 m² và từ ngày 10 tháng 5 năm 2012 với diện tích đất thuê là 3.036,04 m².

- Theo Quyết định số 4754/QĐ-CT ngày 6 tháng 11 năm 2017 của Cục thuế tỉnh Lâm Đồng, quyết định miễn tiền thuê đất trong thời gian xây dựng cơ bản 02 năm 9 tháng và miễn tiền thuê đất 15 năm sau thời gian xây dựng cơ bản đối với diện tích đất thuê tại huyện Lâm Hà xây dựng dự án công trình nhà máy thủy điện Đa Dâng 2. Thời gian miễn tiền thuê đất từ ngày 16 tháng 4 năm 2007 với diện tích đất thuê là 84.562 m².
- Theo Quyết định số 4875/QĐ-CT ngày 14 tháng 11 năm 2017 của Cục thuế tỉnh Lâm Đồng, quyết định miễn tiền thuê đất trong thời gian 15 năm đối với diện tích đất thuê tại huyện Bảo Lâm xây dựng dự án công trình nhà máy thủy điện Đa M'brí. Thời gian miễn tiền thuê đất là từ ngày 16 tháng 9 năm 2013 với diện tích đất thuê được miễn là 518.000 m².
- Tổng số tiền thuê văn phòng tại Thành phố Hồ Chí Minh với diện tích 425 m², đáo hạn vào ngày 14 tháng 6 năm 2024.

32. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Danh sách các bên liên quan có giao dịch và số dư chủ yếu trong năm:

<u>Danh sách các bên liên quan</u>	<u>Mối quan hệ</u>
Tổng Công ty Điện lực Miền Nam	Cổ đông lớn
Công ty TNHH Năng lượng REE	Cổ đông lớn
Công ty Mua Bán Điện	Công ty thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam ("EVN"), công ty mẹ của Tổng Công ty Điện lực Miền Nam
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	Công ty thuộc Tập đoàn EVN, công ty mẹ của Tổng Công ty Điện lực Miền Nam
Công ty Điện lực Đắk Nông	Công ty thuộc Tập đoàn EVN, công ty mẹ của Tổng Công ty Điện lực Miền Nam
Công ty Điện lực Lâm Đồng	Công ty cùng tập đoàn với Cổ đông lớn (Tổng Công ty Điện lực Miền Nam)
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm Điện Miền Trung	Công ty cùng tập đoàn với Cổ đông lớn (Tổng Công ty Điện lực Miền Nam)
Công ty Viễn thông Điện lực và Công nghệ Thông tin	Công ty cùng tập đoàn với Cổ đông lớn (Tổng Công ty Điện lực Miền Nam)

Trong năm, Công ty đã có các giao dịch chủ yếu sau với các bên liên quan:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Doanh thu		
Công ty Mua Bán Điện	69.328.956.448	121.071.702.323
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	14.340.071.571	17.069.179.011
	83.669.028.019	138.140.881.334
Mua hàng		
Công ty Điện lực Đắk Nông	89.186.617	91.380.427
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm Điện Miền Trung	40.882.988	0
Công ty Điện lực Lâm Đồng	393.139.817	364.172.363
	523.209.422	455.552.790
Chi trả cổ tức bằng tiền mặt		
Tổng Công ty Điện lực Miền Nam	49.447.106.000	0
Công Ty TNHH Năng Lượng REE	11.220.649.000	0
	60.667.755.000	0

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc năm tài chính như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu năm VND
Phải thu ngắn hạn khách hàng (Thuyết minh số 6)		
Công ty Mua bán Điện	103.612.829.049	111.187.659.218
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	4.621.027.244	7.326.417.533
	108.233.856.293	118.514.076.751
Phải trả người bán ngắn hạn (Thuyết minh số 15)		
Công Ty Điện Lực Đắk Nông	44.550.000	43.740.000
Công ty Viễn thông Điện lực và Công nghệ	-	228.733.468
Thông tin - Chi nhánh Tập đoàn Điện lực Việt Nam	-	-
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Trung	44.971.287	-
	89.521.287	272.473.468

Chi tiết thu nhập Hội đồng Quản trị, Ban Tổng Giám đốc, Ban kiểm soát trong năm như sau:

Tên	Chức vụ	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Ông Đoàn Đức Hưng	Chủ tịch Hội đồng Quản trị (bổ nhiệm ngày 21/06/2022)	29.061.000	0
Ông Huỳnh Minh Hải	Chủ tịch Hội đồng Quản trị (miễn nhiệm ngày 15/06/2022)	0	262.440.000
Ông Lê Tuấn Hải	Thành viên Hội đồng Quản trị	24.753.000	24.840.000
Ông Trần Thế Du	Thành viên Hội đồng Quản trị (miễn nhiệm ngày 15/06/2022)	0	24.840.000
Ông Nguyễn Văn Thịnh	Thành viên Hội đồng Quản trị	24.753.000	24.840.000
Ông Nguyễn Trọng Tam	Thành viên Hội đồng Quản trị (bổ nhiệm ngày 15/06/2022)	24.753.000	0
Ông Nguyễn Văn Danh	Thành viên Hội đồng Quản trị (bổ nhiệm ngày 15/06/2022)	24.753.000	0
Ông Nguyễn Tấn Tài	Thành viên Hội đồng Quản trị (miễn nhiệm ngày 15/06/2022)	0	24.840.000
Ông Thang Thanh Hà	Tổng Giám đốc (nghỉ hưu ngày 01/09/2022)	74.622.400	252.720.000
Ông Võ Văn Trãi	Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 15/09/2022)	171.985.857	0
Ông Đào Hoàng Dũng	Phó Tổng Giám đốc	234.490.226	178.581.361
Ông Trương Thanh Bình	Phó Tổng Giám đốc (bổ nhiệm ngày 11/06/2022)	180.835.509	0
Ông Nguyễn Vĩnh Châu	Phó Tổng Giám đốc (nghỉ hưu tháng 12/2021)	0	73.531.655
Bà Nguyễn Thành Tú Anh	Kế toán trưởng	208.241.364	605.180.124
Ông Võ Thái	Trưởng Ban kiểm soát	24.753.000	24.840.000
Bà Nguyễn Thị Thu Huệ	Ban kiểm soát	22.602.000	15.000.000
Ông Mai Quang Trung	Ban kiểm soát	22.602.000	15.000.000
		1.068.205.356	1.526.653.140

33. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Tiền lãi vay đã trả trong năm không bao gồm số tiền 572.190.411 đồng là chi phí lãi vay phát sinh trong năm chưa được thanh toán (năm 2022: 896.634.065 đồng). Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

Tiền cổ tức đã trả trong năm không bao gồm số tiền 20.456.821.000 đồng là cổ tức công bố chi trả bằng tiền mặt phát sinh từ các năm trước và năm nay chưa được thanh toán (năm 2022: 16.126.847.000 đồng). Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.

34. GIẢI TRÌNH LỢI NHUẬN SAU THUẾ

Giải trình biến đổi lợi nhuận quý 1/2023 so với cùng kỳ năm trước

Kết quả sản xuất kinh doanh quý 1				
Chỉ tiêu	Năm 2023	Năm 2022	Chênh lệch tăng, giảm	Tỷ lệ tăng/giảm (%)
Doanh thu và thu nhập khác	85.900	138.978	(53.078)	38,19%
Tổng chi phí	68.825	74.249	(5.424)	7,3%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	15.343	61.476	(46.133)	75,04%

Lợi nhuận sau thuế quý 1/2023 là 15.343 triệu đồng giảm 46.133 triệu đồng so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân là do:

- Doanh thu: Doanh thu quý 1/2023 giảm 53.078 triệu đồng so với cùng kỳ năm trước do lưu lượng bình quân nước về hồ chứa của 3 nhà máy năm nay thấp hơn nhiều so với cùng kỳ năm trước nên sản lượng phát điện, đồng thời giá bán điện bình quân quý 1/2023 cũng giảm so với cùng kỳ năm trước, dẫn đến doanh thu quý 1 năm nay giảm so với cùng kỳ năm trước.

- Chi phí: Tổng chi phí quý 1/2023 giảm 5.424 triệu đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do biến động giữa chi phí lãi vay giảm và chi phí thuế tài nguyên nước, môi trường rừng giảm theo sản lượng.

Nguyễn Thị Kiều Liên
Người lập biểu

Nguyễn Thành Tú Anh
Kế toán trưởng



Võ Văn Trãi
Tổng Giám đốc

Ngày 10 tháng 04 năm 2023