

**CÔNG TY CP THỦY ĐIỆN
NƯỚC TRONG**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 140/2023/CBTT-NTH

Quảng Ngãi, ngày 16 tháng 10 năm 2023

“V/v CBTT Báo cáo tài chính
Quý 3 năm 2023 và Giải trình
biến động Lợi nhuận sau thuế
TNDN Quý 3 năm 2023”

Kính gửi: - Ủy ban Chứng Khoán Nhà Nước;
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội.

Tên công ty : **CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NƯỚC TRONG**
Mã chứng khoán : NTH
Trụ sở chính : Thôn Nước Tang, xã Sơn Bao, huyện Sơn Hà, tỉnh Quảng
Ngãi, Việt Nam
Điện thoại : (0255) 381 9662 Fax: (0255) 381 9598
Người thực hiện CBTT : Ông Ngô Trung Dũng Chức vụ: Giám đốc
Loại thông tin công bố: 24 h Yêu cầu Bất thường Định kỳ
Nội dung thông tin công bố : Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2023 và Giải trình biến động
Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3 năm 2023.

Địa chỉ Website công bố thông tin: www.thuydiennuoctrong.com.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.

Nơi nhận:
- Như trên;
- HĐQT, BKS (b/c);
- Lưu VT.

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN



Ngô Trung Dũng

Số: 139/2023/CV-NTH

Quảng Ngãi, ngày 16 tháng 10 năm 2023

“V/v giải trình biến động Lợi
nhuận sau thuế TNDN Quý 3
năm 2023”

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý 3 năm 2023 của Công ty Cổ phần Thủy điện Nước Trong;

Công ty Cổ phần Thủy điện Nước Trong xin giải trình về trường hợp Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3 năm 2023 so với cùng kỳ năm trước có biến động 10% trở lên như sau:


Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3 năm 2023 (4,37 tỷ đồng) giảm 58,19% so với Lợi nhuận sau thuế TNDN Quý 3 năm 2022 (10,46 tỷ đồng) do nguyên nhân chủ yếu sau:

Trong Quý 3 năm 2023, tình hình thủy văn diễn biến không thuận lợi bằng Quý 3 năm 2022 nên sản lượng điện Quý 3 năm 2023 giảm so với cùng kỳ năm trước. Doanh thu thực hiện Quý 3 năm 2023 thấp hơn 8,83 tỷ đồng so với Quý 3 năm 2022.

Công ty Cổ phần Thủy điện Nước Trong kính báo cáo đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Quý cổ đông của Công ty.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS (b/c);
- Lưu VT. 

GIÁM ĐỐC

Ngô Trung Dũng



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NƯỚC TRONG
Thôn Nước Tang, xã Sơn Bao, huyện Sơn Hà, tỉnh Quảng Ngãi

BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Cho kỳ kế toán Quý 3 năm 2023

Tháng 10 năm 2023

MỤC LỤC	Trang
Báo cáo tài chính giữa niên độ	
• Bảng cân đối kế toán giữa niên độ	1 - 4
• Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	5
• Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ	6 - 7
• Thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ	8 - 23



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

Quý 3 năm 2023

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		27.423.125.224	37.620.047.680
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		17.134.029.673	6.942.053.156
1. Tiền	111	5	2.634.029.673	942.053.156
2. Các khoản tương đương tiền	112	6	14.500.000.000	6.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.449.005.165	30.068.060.342
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	9.018.103.766	29.913.074.924
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	353.892.000	130.500.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	77.009.399	24.485.418
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
IV. Hàng tồn kho	140	10	734.004.909	459.650.363
1. Hàng tồn kho	141		734.004.909	459.650.363
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		106.085.477	150.283.819
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11.a	106.085.477	150.283.819
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153			
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		189.944.654.551	204.303.069.121
I. Các khoản phải thu dài hạn	210			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

4300322171
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NƯỚC TRONG

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NƯỚC TRONG

Mã số thuế: 4300322171

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
II. Tài sản cố định	220		188.131.982.898	202.918.647.510
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	188.037.989.100	202.824.653.712
- Nguyên giá	222		395.374.774.395	395.374.774.395
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(207.336.785.295)	(192.550.120.683)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	13	93.993.798	93.993.798
- Nguyên giá	228		93.993.798	93.993.798
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
III. Bất động sản đầu tư	230			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		111.250.000	5.000.000
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	111.250.000	5.000.000
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		1.701.421.653	1.379.421.611
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11.b	1.701.421.653	1.379.421.611
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262			
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263			
4. Tài sản dài hạn khác	268			
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		217.367.779.775	241.923.116.801
NGUỒN VỐN				
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		42.079.656.152	64.521.815.066
I. Nợ ngắn hạn	310		35.820.156.163	39.531.815.077
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	1.109.518.606	2.845.803.914
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	3.423.466.646	5.079.292.951
4. Phải trả người lao động	314		533.432.789	1.567.408.811
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315			
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	484.440.318	1.538.554.847
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18.a	24.974.000.000	24.974.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			

132
:G
PH
Y E
CTE
AT

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NƯỚC TRONG

Mã số thuế: 4300322171

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối quý	Số đầu năm
1	2	3	4	5
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		5.295.297.804	3.526.754.554
13. Quỹ bình ổn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
II. Nợ dài hạn	330		6.259.499.989	24.989.999.989
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18.b	6.259.499.989	24.989.999.989
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343			
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		175.288.123.623	177.401.301.735
I. Vốn chủ sở hữu	410		175.288.123.623	177.401.301.735
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	19	108.020.530.000	108.020.530.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	19	108.020.530.000	108.020.530.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418	19	12.282.153.128	12.282.153.128
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420			
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19	54.985.440.495	57.098.618.607
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	19	26.641.230.107	16.554.038.697
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	19	28.344.210.388	40.544.579.910
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		217.367.779.775	241.923.116.801

177
 N
 EN
 JNG
 QUAN

Lập, Ngày 16 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Trần Đức Nhật

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trần Đức Nhật

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Ngô Trung Dũng

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
(Dạng đầy đủ)
Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	17.050.434.195	25.883.154.275	82.273.955.831	97.339.489.769
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		17.050.434.195	25.883.154.275	82.273.955.831	97.339.489.769
4. Giá vốn hàng bán	11	21	10.621.941.196	12.276.935.846	35.361.225.957	37.128.072.720
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		6.428.492.999	13.606.218.429	46.912.729.874	60.211.417.049
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	106.994.688	49.765.999	365.420.477	90.226.571
7. Chi phí tài chính	22	23	838.309.668	1.517.876.153	3.022.763.527	5.032.718.446
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		838.309.668	1.517.876.153	3.022.763.527	5.032.718.446
8. Chi phí bán hàng	25					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	1.084.525.650	1.113.938.486	3.042.669.677	3.171.646.305
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - 25 - 26)	30		4.612.652.369	11.024.169.789	41.212.717.147	52.097.278.869
11. Thu nhập khác	31	25		200		1.962.200
12. Chi phí khác	32	26		3.418.116	10.055.002	12.485.437
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40			(3.417.916)	(10.055.002)	(10.523.237)
14. Tổng lợi nhuận kê toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		4.612.652.369	11.020.751.873	41.202.662.145	52.086.755.632
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	237.932.618	558.660.499	2.084.194.757	2.626.835.253
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		4.374.719.751	10.462.091.374	39.118.467.388	49.459.920.379
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	28	405	969	3.461	4.579
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71	28	405	969	3.461	4.579

Ghi chú: (*) Chỉ áp dụng tại công ty cổ phần

Lập, Ngày 16 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)

Trần Đức Nhật

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)

Trần Đức Nhật

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Ngô Trung Dũng

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

(Dạng đầy đủ)

(Theo phương pháp trực tiếp)

Quý 3 năm 2023

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		100.918.163.031	98.666.410.860
2. Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	02		(5.711.392.902)	(12.416.591.946)
3. Tiền chi trả cho người lao động	03		(7.035.872.530)	(6.708.820.388)
4. Tiền lãi vay đã trả	04		(4.067.099.799)	(5.034.448.800)
5. Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(2.968.272.327)	(1.653.736.980)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		12.164.626.730	9.427.928.038
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	07		(28.718.827.263)	(20.949.860.828)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		64.581.324.940	61.330.879.956
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(40.875.000)	(35.667.745)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			(31.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			22.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		365.420.477	90.226.571
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		324.545.477	(8.945.441.174)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3. Tiền thu từ đi vay	33			
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(18.730.500.000)	(19.180.500.000)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(35.983.393.900)	(48.622.821.895)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(54.713.893.900)	(67.803.321.895)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		10.191.976.517	(15.417.883.113)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		6.942.053.156	16.435.589.483
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60 + 61)	70		17.134.029.673	1.017.706.370

Lập, Ngày 16 tháng 10 năm 2023

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Trần Đức Nhật

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Trần Đức Nhật

Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Ngô Trung Dũng

- Số chứng chỉ hành nghề:
- Đơn vị cung cấp dịch vụ kế toán:

32
G T
H A
Đ I
T R O
1.0

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành
và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Mẫu số B 09 - DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT - BTC
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

1. Đặc điểm hoạt động

1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Thủy điện Nước Trong (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3403000027 ngày 11/02/2004 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Quảng Ngãi. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh (nay là giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4300322171) và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 19/08/2022. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Công ty được chấp thuận niêm yết cổ phiếu phổ thông tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội với mã chứng khoán là NTH. Ngày chính thức giao dịch của cổ phiếu là 19/06/2019.

Vốn điều lệ: 108.020.530.000 đồng.

1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất và bán điện thương phẩm

1.3. Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất, kinh doanh mua và bán điện;
- Xây dựng công trình công ích: Xây dựng công trình thủy lợi, xây lắp công trình điện và trạm biến áp có cấp điện áp 35 kV;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ: Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng công trình công nghiệp;
- Xây dựng nhà các loại;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Đầu tư kinh doanh cơ sở hạ tầng, địa ốc và bất động sản;
- Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét;
- Buôn bán kim loại và quặng kim loại: Buôn bán sắt, thép;
- Nhà hàng và các dịch vụ ăn uống phục vụ lưu động;
- Đại lý du lịch;
- Cho thuê máy móc thiết bị và đồ dùng hữu hình khác: Cho thuê các loại thiết bị cơ giới;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Khách sạn;
- Điều hành tua du lịch.

1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.

2. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

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

Riêng Báo cáo tài chính giữa niên độ này được lập cho kỳ kế toán Quý 3 năm 2023 (bắt đầu từ ngày 01/07/2023 và kết thúc vào ngày 30/09/2023)

Đơn vị tiền tệ dùng để ghi sổ kế toán và trình bày Báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được hướng dẫn tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và Hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

4.2 Các khoản nợ phải thu

Các khoản nợ phải thu bao gồm: phải thu khách hàng, phải thu khác.

- Phải thu khách hàng là các khoản phải thu mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa Công ty và người mua;
- Phải thu khác là các khoản phải thu không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận theo giá gốc trừ đi dự phòng nợ phải thu khó đòi. Dự phòng được trích lập tại thời điểm cuối kỳ kế toán đối với các khoản phải thu đã quá hạn thu hồi trên 6 tháng hoặc chưa đến thời hạn thu hồi nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản, đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn,... Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

4.3 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên, theo đó giá trị của nguyên vật liệu, hàng hóa được xác định: bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Giá trị thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho từng mặt hàng khi giá trị thuần có thể thực hiện được của mặt hàng đó nhỏ hơn giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.4 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Thời gian khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Cụ thể như sau:

<u>Loại tài sản</u>	<u>Thời gian khấu hao (năm)</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc, thiết bị	6 - 20
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	6 - 17
Thiết bị dụng cụ quản lý	3 - 5

4.5 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước được phân loại thành chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn. Đây là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều thời kỳ. Các chi phí trả trước chủ yếu tại Công ty :

- Công cụ dụng cụ đã xuất dùng được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 1 đến 3 năm;
- Các chi phí trả trước khác: Căn cứ vào tính chất, mức độ chi phí, Công ty lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ phù hợp trong thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.6 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả bao gồm: phải trả người bán và phải trả khác.

- Phải trả người bán là các khoản phải trả mang tính chất thương mại, phát sinh từ các giao dịch có tính chất mua bán giữa nhà cung cấp và Công ty;
- Phải trả khác là các khoản phải trả không có tính chất thương mại, không liên quan đến giao dịch mua bán, nội bộ.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận theo giá gốc, được phân loại thành nợ phải trả ngắn hạn và dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản nợ phải trả được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

4.7 Vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được phản ánh theo giá gốc và được phân loại thành nợ ngắn hạn, dài hạn căn cứ theo kỳ hạn nợ còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Các khoản vay và nợ phải trả thuê tài chính được Công ty theo dõi chi tiết theo đối tượng, theo các kế ước vay, kỳ hạn gốc, kỳ hạn nợ còn lại và theo nguyên tệ.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động trong kỳ phát sinh, trừ khi thỏa mãn điều kiện được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán “Chi phí đi vay”.

Chi phí đi vay liên quan đến khoản vay riêng biệt chỉ sử dụng cho mục đích đầu tư, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể của Công ty thì được vốn hóa vào nguyên giá tài sản đó. Đối với các khoản vốn vay chung thì số chi phí đi vay có đủ điều kiện vốn hoá trong kỳ kế toán được xác định theo tỷ lệ vốn hoá đối với chi phí lũy kế bình quân gia quyền phát sinh cho việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản đó.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành.

4.8 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.9 Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu phản ánh số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được trích lập các quỹ và chia cho cổ đông theo Điều lệ Công ty hoặc theo Quyết định của Đại hội đồng cổ đông.

Cổ tức, lợi nhuận trả cho cổ đông không vượt quá số lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và có cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức.

4.10 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận căn cứ vào hồ sơ xác nhận sản lượng điện năng phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá cụ thể áp dụng theo biểu giá chi phí tránh được do Cục Điều tiết Điện Lực Việt Nam ban hành hàng năm.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó. Theo đó, tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

4.11 Giá vốn hàng bán

Giá vốn của sản phẩm, hàng hóa và dịch vụ tiêu thụ được ghi nhận đúng kỳ, theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu và nguyên tắc thận trọng.

4.12 Chi phí tài chính

Chi phí tài chính phản ánh các khoản chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính: chi phí lãi tiền vay và các khoản chi phí của hoạt động đầu tư khác.

4.13 Chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí thực tế phát sinh liên quan đến quản lý chung của doanh nghiệp.

4.14 Chi phí thuế TNDN hiện hành, chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và nợ phải trả và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính.

4.15 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.

Nợ phải trả tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác.

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.

4.16 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 8% đối với hoạt động bán điện thương phẩm.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

- Thuế Thu nhập doanh nghiệp, Công ty được hưởng ưu đãi đối với dự án thủy điện như sau:
 - Được hưởng thuế suất ưu đãi là 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh. Năm 2012 là năm đầu tiên Nhà máy thủy điện Nước Trong đi vào hoạt động, do vậy Công ty được hưởng thuế suất ưu đãi 10% từ năm 2012 đến năm 2026.
 - Được miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi Công ty có phát sinh thu nhập chịu thuế thu nhập doanh nghiệp. Năm 2015 là năm đầu tiên Công ty phát sinh thu nhập chịu thuế.
- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

4.17 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng (trực tiếp hoặc gián tiếp) kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động.

Đơn vị tính: VND

5. Tiền

	30/09/2023	01/01/2023
Tiền mặt	2.008.643.018	747.965.585
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	625.386.655	194.087.571
Cộng	2.634.029.673	942.053.156

6. Các khoản tương đương tiền

	30/09/2023	01/01/2023
Tiền gửi kỳ hạn 01 tháng	14.500.000.000	6.000.000.000
Cộng	14.500.000.000	6.000.000.000

7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/09/2023	01/01/2023
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	9.018.103.766	29.913.074.924
Cộng	9.018.103.766	29.913.074.924

8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/09/2023	01/01/2023
Công ty Cổ phần Thiết bị điện Cẩm Phả	299.392.000	-
Công ty Cổ phần chứng khoán Rồng Việt	12.500.000	12.500.000
Công ty TNHH Công nghệ Môi trường QN	42.000.000	42.000.000
Công ty TNHH Khảo sát & Phát triển công nghệ Địa Việt	-	76.000.000
Cộng	353.892.000	130.500.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

9. Phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2023	01/01/2023
Tạm ứng	74.209.399	21.685.418
Ký quỹ, ký cược	2.800.000	2.800.000
Phải thu khác	-	-
Cộng	77.009.399	24.485.418

10. Hàng tồn kho

	30/09/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	93.239.636	-	59.248.090	-
Công cụ, dụng cụ	640.765.273	-	400.402.273	-
Cộng	734.004.909	-	459.650.363	-

- Không có hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản nợ tại thời điểm 30/09/2023.

11. Chi phí trả trước

a. Ngắn hạn

	30/09/2023	01/01/2023
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm	37.229.482	43.254.909
Các khoản khác	68.855.995	107.028.910
Cộng	106.085.477	150.283.819

b. Dài hạn

	30/09/2023	01/01/2023
Chi phí kiểm nghiệm, thí nghiệm định kỳ	20.300.444	252.493.676
Chi phí sửa chữa	176.333.329	245.333.332
Công cụ, dụng cụ chờ phân bổ	454.792.971	366.156.341
Chi phí cấp phép khai thác, sử dụng mặt nước	305.197.501	345.902.728
Các khoản khác	744.797.408	169.535.534
Cộng	1.701.421.653	1.379.421.611

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị dụng cụ quản lý	Cộng
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	127.597.945.414	170.474.614.849	97.207.857.187	94.356.945	395.374.774.395
Mua sắm trong kỳ	-	-	-	-	-
Đ/tư XDCh h/thành	-	-	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	127.597.945.414	170.474.614.849	97.207.857.187	94.356.945	395.374.774.395
Khấu hao					
Số đầu kỳ	59.265.177.784	92.121.315.089	50.937.206.043	94.356.945	202.418.055.861
Khấu hao trong kỳ	1.527.377.046	2.151.006.123	1.240.346.265	-	4.918.729.434
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	60.792.554.830	94.272.321.212	52.177.552.308	94.356.945	207.336.785.295
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	68.332.767.630	78.353.299.760	46.270.651.144	-	192.956.718.534
Số cuối kỳ	66.805.390.584	76.202.293.637	45.030.304.879	-	188.037.989.100

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ hữu hình để thế chấp, cầm cố đảm bảo nợ vay là 137.703.125.608 đồng.
- Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/09/2023 là 4.412.252.147 đồng.

13. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất	Cộng
Nguyên giá		
Số đầu năm	93.993.798	93.993.798
Mua trong năm	-	-
Số cuối năm	93.993.798	93.993.798
Khấu hao		
Số đầu năm	-	-
Khấu hao trong năm	-	-
Số cuối năm	-	-
Giá trị còn lại		
Số đầu năm	93.993.798	93.993.798
Số cuối năm	93.993.798	93.993.798

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài tại Thửa đất Lô B5- Khu IVB1 Nam Sông Trà Khúc – Thành Phố Quảng Ngãi.

14. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2023	01/01/2023
Đường dây 35kV chuyển đầu nối Nhà máy Thủy điện Nước Trong vào TBA 110kV nối cấp trong TBA 220kV Sơn Hà	111.250.000	5.000.000
Cộng	111.250.000	5.000.000

15. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/09/2023	01/01/2023
Công ty TNHH MTV KTCT Thủy lợi Quảng Ngãi	738.842.978	2.077.282.852
Quỹ Bảo vệ & Phát triển rừng tỉnh Quảng Ngãi	358.175.628	746.797.392
Các đối tượng khác	12.500.000	21.723.670
Cộng	1.109.518.606	2.845.803.914

16. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	Số đầu kỳ		Số phải nộp trong kỳ	Số thực nộp trong kỳ	Số Cuối kỳ	
	Phải thu	Phải nộp			Phải thu	Phải nộp
Thuế GTGT	-	821.870.323	1.234.531.009	1.758.748.161	-	297.653.171
Thuế TNCN	-	819.023.564	567.446.713	826.064.725	-	560.405.552
Thuế tài nguyên	-	769.191.082	1.950.652.109	2.238.630.025	-	481.213.166
Thuế TNDN	-	1.846.262.139	237.932.618	-	-	2.084.194.757
Phí và lệ phí	-	-	188.099.000	188.099.000	-	-
Cộng	-	4.256.347.108	4.178.661.449	5.011.541.911	-	3.423.466.646

17. Phải trả ngắn hạn khác

	30/09/2023	01/01/2023
BHXH, BHYT, BHTN	60.771.818	973.575
Chi phí lãi vay phải trả	-	1.044.336.272
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	423.668.500	493.245.000
Cộng	484.440.318	1.538.554.847

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

18. Vay và nợ thuê tài chính

a. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay ngắn hạn	-	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	24.974.000.000	6.243.500.000	6.243.500.000	24.974.000.000
<i>Agribank tỉnh Quảng Ngãi</i>	24.974.000.000	6.243.500.000	6.243.500.000	24.974.000.000
Cộng	24.974.000.000	6.243.500.000	6.243.500.000	24.974.000.000

b. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Đầu kỳ	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Cuối kỳ
Vay dài hạn	37.476.999.989	-	6.243.500.000	31.233.499.989
<i>Agribank tỉnh Quảng Ngãi</i>	37.476.999.989	-	6.243.500.000	31.233.499.989
Cộng	37.476.999.989	-	6.243.500.000	31.233.499.989

Trong đó

Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng 1 năm	24.974.000.000			24.974.000.000
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	12.502.999.989			6.259.499.989

Vay dài hạn Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Tỉnh Quảng Ngãi theo hợp đồng vay số 01/2009/VBAQNg-NC ngày 18/03/2009 với thời hạn vay: 180 tháng và phương thức cho vay: theo dự án đầu tư. Mục đích sử dụng tiền vay: Thanh toán chi phí đầu tư thực hiện Dự án Nhà máy Thủy điện Nước Trong. Lãi suất cho vay theo quy định của Ngân hàng Nông nghiệp theo từng giai đoạn. Hình thức đảm bảo: Tài sản hình thành từ vốn vay.

19. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Cộng
Số dư tại 01/01/2022	108.020.530.000	8.829.448.355	49.740.197.697	166.590.176.052
Tăng trong năm	-	3.452.704.773	69.054.095.456	72.506.800.229
Giảm trong năm	-	-	61.695.674.546	61.695.674.546
Số dư tại 31/12/2022	108.020.530.000	12.282.153.128	57.098.618.607	177.401.301.735
Số dư tại 01/01/2023	108.020.530.000	12.282.153.128	57.098.618.607	177.401.301.735
Tăng trong kỳ	-	-	39.118.467.388	39.118.467.388
Giảm trong kỳ	-	-	41.231.645.500	41.231.645.500
Số dư tại 30/09/2023	108.020.530.000	12.282.153.128	54.985.440.495	175.288.123.623

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

b. Cổ phiếu

	30/09/2023	01/01/2023
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	10.802.053	10.802.053
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	10.802.053	10.802.053
- Cổ phiếu phổ thông	10.802.053	10.802.053
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	10.802.053	10.802.053
- Cổ phiếu phổ thông	10.802.053	10.802.053
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000VND

c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

	9 tháng đầu năm 2023	Năm 2022
Lợi nhuận kỳ trước chuyển sang	57.098.618.607	49.740.197.697
Lợi nhuận sau thuế TNDN kỳ này	39.118.467.388	69.054.095.456
Phân phối lợi nhuận	41.231.645.500	61.695.674.546
- Phân phối lợi nhuận năm trước	30.429.592.500	33.186.159.000
+ Trích quỹ đầu tư phát triển	-	-
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-
+ Trả cổ tức cho các cổ đông (*)	27.005.132.500	32.406.159.000
+ Trích thưởng cho HĐQT, BKS và Ban điều hành	3.424.460.000	780.000.000
- Tạm phân phối lợi nhuận kỳ này	10.802.053.000	28.509.515.546
+ Trích quỹ đầu tư và phát triển	-	3.452.704.773
+ Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	3.452.704.773
+ Tạm ứng cổ tức lần 1 năm 2023 (**)	10.802.053.000	21.604.106.000
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối cuối kỳ	54.985.440.495	57.098.618.607

(*) Công ty phân phối lợi nhuận năm 2022 theo Nghị quyết Đại Hội đồng cổ đông thường niên năm 2023 số 12/2023/NQ-ĐHĐCĐ ngày 21/04/2023.

(**) Công ty tạm ứng cổ tức lần 01 năm 2023 theo Nghị quyết Hội đồng quản trị số 16/2023/NQ-HĐQT ngày 07/08/2023.

20. Doanh thu

	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022
Doanh thu bán điện thương phẩm	17.050.434.195	25.883.154.275
Cộng	17.050.434.195	25.883.154.275

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)
(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

21. Giá vốn hàng bán

	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022
Giá vốn điện thương phẩm	10.621.941.196	12.276.935.846
Cộng	10.621.941.196	12.276.935.846

22. Doanh thu hoạt động tài chính

	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	106.994.688	49.765.999
Cộng	106.994.688	49.765.999

23. Chi phí tài chính

	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022
Chi phí lãi vay	838.309.668	1.517.876.153
Cộng	838.309.668	1.517.876.153

24. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022
Chi phí nhân viên quản lý	733.696.591	687.105.932
Chi phí khấu hao TSCĐ	51.386.217	51.386.217
Chi phí dịch vụ mua ngoài	65.096.903	93.709.386
Chi phí bằng tiền khác	234.345.939	281.736.951
Cộng	1.084.525.650	1.113.938.486

25. Thu nhập khác

	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022
Thu nhập khác	-	200
Cộng	-	200

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

26. Chi phí khác

	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022
Lãi nộp chậm	-	3.418.116
Tiền phạt phạt vi phạm hành chính	-	-
Tiền truy thu thuế GTGT	-	-
Cộng	-	3.418.116

27. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.612.652.369	11.020.751.873
Điều chỉnh các khoản thu nhập chịu thuế	146.000.000	152.458.116
- Điều chỉnh tăng (chi phí không được trừ)	146.000.000	152.458.116
- Điều chỉnh giảm	-	-
Tổng thu nhập tính thuế	4.758.652.369	11.173.209.989
Chi phí thuế TNDN hiện hành	237.932.618	558.660.499

28. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022
Lợi nhuận sau thuế TNDN	4.374.719.751	10.462.091.374
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế		
- Điều chỉnh tăng		
- Điều chỉnh giảm		
LN hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	4.374.719.751	10.462.091.374
Số lượng cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân	10.802.053	10.802.053
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	405	969

29. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý 3 năm 2023	Quý 3 năm 2022
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2.716.495.495	4.005.701.114
Chi phí nhân công	1.741.930.463	1.526.481.685
Chi phí khấu hao TSCĐ	4.918.729.434	5.165.972.055
Chi phí dịch vụ mua ngoài	115.249.678	141.278.824
Chi phí khác bằng tiền	2.214.061.776	2.551.440.654
Cộng	11.706.466.846	13.390.874.332

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

30. Báo cáo bộ phận

Theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 và Thông tư hướng dẫn Chuẩn mực này thì Công ty cần lập báo cáo bộ phận. Theo đó, bộ phận là một phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh) hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận theo khu vực địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích kinh tế khác với các bộ phận khác.

Căn cứ vào thực tế hoạt động tại Công ty, Ban Giám đốc đánh giá rằng các lĩnh vực kinh doanh cũng như các môi trường kinh tế cụ thể theo khu vực địa lý không có sự khác biệt trong việc gánh chịu rủi ro và lợi ích kinh tế. Công ty hoạt động trong một bộ phận kinh doanh duy nhất là sản xuất, bán điện và bộ phận địa lý là Việt Nam.

31. Quản lý rủi ro

Quản lý rủi ro vốn

Thông qua công tác quản trị nguồn vốn, Công ty xem xét, quyết định duy trì số dư nguồn vốn và nợ phải trả thích hợp trong từng thời kỳ để vừa đảm bảo hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông.

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (rủi ro về lãi suất, rủi ro về tỷ giá, rủi ro về giá), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

Quản lý rủi ro thị trường: Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự biến động lớn về lãi suất và giá.

Quản lý rủi ro về lãi suất

Rủi ro lãi suất của Công ty phát sinh chủ yếu từ các khoản vay đã ký kết. Để giảm thiểu rủi ro này, Công ty đã ước tính ảnh hưởng của chi phí lãi vay đến kết quả kinh doanh từng thời kỳ cũng như phân tích, dự báo để lựa chọn các thời điểm trả nợ thích hợp. Ban Giám đốc cho rằng rủi ro về biến động lãi suất ngoài dự tính của Công ty ở mức thấp.

Quản lý rủi ro về giá

Công ty hoạt động kinh doanh trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm do đó nguyên liệu phục vụ sản xuất kinh doanh không đáng kể. Vì vậy Công ty ít chịu sự rủi ro từ việc thay đổi giá bán của nguyên vật liệu dùng cho hoạt động sản xuất kinh doanh.

Quản lý rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty chỉ có một khách hàng là Tổng Công ty Điện lực Miền Trung. Với đặc điểm kinh doanh mua bán điện tại Việt Nam, Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty không có rủi ro tín dụng trọng yếu với khách hàng.

Quản lý rủi ro thanh khoản

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhàn rỗi,

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

Tổng hợp các khoản nợ phải trả tài chính của Công ty theo thời hạn thanh toán như sau:

30/09/2023	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	1.109.518.606	-	1.109.518.606
Chi phí phải trả	-	-	-
Vay và nợ thuê tài chính	24.974.000.000	6.259.499.989	31.233.499.989
Phải trả khác	423.668.500	-	423.668.500
Cộng	26.507.187.106	6.259.499.989	32.766.687.095

01/01/2023	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Phải trả người bán	2.845.803.914	-	2.845.803.914
Chi phí phải trả	-	-	-
Vay và nợ thuê tài chính	24.974.000.000	24.989.999.989	49.963.999.989
Phải trả khác	1.537.581.272	-	1.537.581.272
Cộng	29.357.385.186	24.989.999.989	54.347.385.175

Ban Giám đốc cho rằng Công ty có rủi ro thanh khoản nhưng tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

Tổng hợp các tài sản tài chính hiện có tại Công ty được trình bày trên cơ sở tài sản thuần như sau:

30/09/2023	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	17.134.029.673	-	17.134.029.673
Phải thu khách hàng	9.018.103.766	-	9.018.103.766
Phải thu khác	2.800.000	-	2.800.000
Cộng	26.154.933.439	-	26.154.933.439

01/01/2023	Không quá 1 năm	Trên 1 năm	Tổng
Tiền và các khoản tương đương tiền	6.942.053.156	-	6.942.053.156
Phải thu khách hàng	29.913.074.924	-	29.913.074.924
Phải thu khác	2.800.000	-	2.800.000
Cộng	36.857.928.080	-	36.857.928.080

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

(Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tài chính)

32. Cam kết thuê hoạt động

Theo Công văn số 2894/UBND-CNXD ngày 27/09/2007 của Chủ tịch Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Ngãi và Hợp đồng thuê đất số 200/HĐTD ngày 30/12/2016 giữa Ủy ban Nhân dân Tỉnh Quảng Ngãi và Công ty Cổ phần Thủy điện Nước Trong, Công ty đã thuê 12.622,6 m² đất tại xã Sơn Bao, Huyện Sơn Hà, Tỉnh Quảng Ngãi để xây dựng Nhà máy Thủy điện Nước Trong, cụ thể như sau:

- Thời hạn thuê: 49 năm kể từ ngày 11/10/2016 đến ngày 11/10/2065;
- Đơn giá thuê: 63 đồng/m²/năm, đơn giá ổn định trong 5 năm kể từ ngày 11/10/2016;
- Phương thức nộp tiền: nộp tiền hằng năm, mỗi năm nộp 2 kỳ.
- Ngày 09/02/2017, Cục thuế Tỉnh Quảng Ngãi đã có Quyết định số 87/QĐ-CT về việc miễn tiền thuê đất từ ngày 20/01/2017 đến ngày 11/10/2065 cho Công ty.

33. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong Báo cáo tài chính giữa niên độ.



Kế toán trưởng

Trần Đức Nhật

Người lập biểu

Trần Đức Nhật

Quảng Ngãi, ngày 16 tháng 10 năm 2023



GIẤY ỦY QUYỀN

- Căn cứ vào Bộ Luật dân sự số 91/2015/QH13;
- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14;
- Căn cứ vào Điều lệ của Công ty Cổ phần Thủy điện Nước Trong;
- Căn cứ Quy chế Tổ chức và hoạt động của CTCP Thủy điện Nước Trong;
- Căn cứ vào chức năng và quyền hạn của Chủ tịch HĐQT công ty.

Những người liên quan thực hiện nội dung ủy quyền cụ thể như sau:

NGƯỜI ỦY QUYỀN:

Ông : **Nguyễn Văn Cao**
Chức vụ : Chủ tịch HĐQT - Người đại diện theo pháp luật của CTCP Thủy điện Nước Trong
Số CCCD : 027055000220 do Cục Cảnh sát QLHC về Trật tự Xã hội cấp ngày 18/03/2019.

NGƯỜI NHẬN ỦY QUYỀN:

Ông : **Ngô Trung Dũng**
Chức vụ : Giám đốc CTCP Thủy điện Nước Trong
Số CMND : 001075049559 do Cục Cảnh sát QLHC về Trật tự Xã hội cấp ngày 27/12/2021.

I- Nội dung và phạm vi ủy quyền:

Thay mặt Chủ tịch Hội đồng quản trị Công ty ký các hồ sơ sau:

- Các Báo cáo tài chính Quý và các văn bản liên quan.
- Các Báo cáo tài chính năm, Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm được kiểm toán bởi Đơn vị Kiểm toán và các văn bản liên quan.

II- Thời hạn có hiệu lực:

Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023 hoặc có ủy quyền khác thay thế.

Người nhận ủy quyền chịu trách nhiệm trước Người ủy quyền và pháp luật về thực hiện các nội dung được ủy quyền trong phạm vi và thời gian nêu trên.

NGƯỜI NHẬN ỦY QUYỀN

Giám đốc

Ngô Trung Dũng

NGƯỜI ỦY QUYỀN



CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Văn Cao