

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HỦA NA

BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

Nghệ An, tháng 02 năm 2023



MỤC LỤC

NỘI DUNG	TRANG
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	4 - 5
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	6
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 25

BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Hủa Na ("Công ty") trình bày báo cáo này cùng với Báo cáo tài chính đã được kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN GIÁM ĐỐC

Các thành viên Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và đến ngày lập báo cáo này gồm:

Hội đồng quản trị

Ông Hoàng Xuân Thành	Chủ tịch
Ông Trịnh Bảo Ngọc	Ủy viên (Miễn nhiệm ngày 01/01/2023)
Ông Bùi Huy Thành	Ủy viên (Bổ nhiệm ngày 01/01/2023)
Ông Nguyễn Xuân Sơn	Ủy viên
Ông Lê Hải Long	Ủy viên
Ông Vũ Văn Tâm	Ủy viên

Ban Giám đốc

Ông Trịnh Bảo Ngọc	Giám đốc (Miễn nhiệm ngày 01/01/2023)
Ông Bùi Huy Thành	Giám đốc (Bổ nhiệm ngày 01/01/2023)
	Phó giám đốc (Miễn nhiệm ngày 01/01/2023)
Ông Nguyễn Xuân Sơn	Phó giám đốc
Ông Đoàn Văn Trường	Phó giám đốc
Ông Nguyễn Trọng Thạch	Phó giám đốc

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN GIÁM ĐỐC

Ban Giám đốc có trách nhiệm lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ của Công ty trong năm. Trong việc lập báo cáo tài chính này, Ban Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Nêu rõ các nguyên tắc kế toán thích hợp có được tuân thủ hay không, có những áp dụng sai lệch trọng yếu cần được công bố và giải thích trong báo cáo tài chính hay không;
- Thiết lập và áp dụng kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính hợp lý nhằm hạn chế rủi ro và gian lận;
- Lập báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể cho rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động kinh doanh.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và vì vậy thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Giám đốc xác nhận rằng Công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Thay mặt và đại diện Ban Giám đốc,



Bùi Huy Thành
Giám đốc

Nghệ An, ngày 13 tháng 02 năm 2023

Số: 05/2023/BCKT-AVI-TC1

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

**Kính gửi: Các cổ đông
Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc
Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 13/02/2023, từ trang 4 đến trang 25, bao gồm Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và bản thuyết minh báo cáo tài chính.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập và trình bày báo cáo tài chính không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo tài chính của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên Báo cáo tài chính. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo tài chính do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo tài chính.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi.

Ý kiến của kiểm toán viên

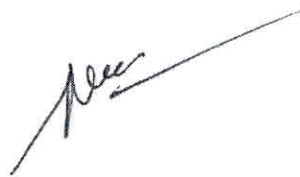
Theo ý kiến của chúng tôi, báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na tại ngày 31/12/2022 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan tới việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



Ngô Việt Thanh
Phó Tổng giám đốc
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 1687-2023-055-1

**Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT**

Hà Nội, ngày 13 tháng 02 năm 2023



Nguyễn Hoàng Việt
Kiểm toán viên
Giấy CN ĐKHN kiểm toán số 4988-2019-055-1

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

MẪU SỐ B01 - DN
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Số dư	
			31/12/2022	01/01/2022
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		671.628.959.060	334.054.565.645
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	245.644.092.556	170.608.725.829
1. Tiền	111		65.596.390.427	70.608.725.829
2. Các khoản tương đương tiền	112		180.047.702.129	100.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		200.000.000.000	-
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	200.000.000.000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		203.424.815.593	137.299.011.092
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	199.030.458.180	134.437.393.128
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	8	2.486.580.755	2.115.083.994
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	9	1.907.776.658	746.533.970
IV. Hàng tồn kho	140		21.322.139.098	24.913.220.284
1. Hàng tồn kho	141	11	21.322.139.098	24.913.220.284
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1.237.911.813	1.233.608.440
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	388.650.325	240.074.193
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		849.261.488	993.534.247
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.268.955.974.082	3.551.349.757.025
I. Tài sản cố định	220	15	3.230.384.518.549	3.508.002.119.065
1. Tài sản cố định hữu hình	221		3.230.384.518.549	3.508.002.119.065
- Nguyên giá	222		5.870.845.108.702	5.863.949.544.217
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(2.640.460.590.153)	(2.355.947.425.152)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		32.344.044.404	35.404.690.088
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	32.344.044.404	35.404.690.088
III. Tài sản dài hạn khác	260		6.227.411.129	7.942.947.872
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	-	976.288.560
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		6.227.411.129	6.966.659.312
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		3.940.584.933.142	3.885.404.322.670

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2022

MẪU SỐ B01 - DN
 Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2022	01/01/2022
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		582.891.655.393	1.103.440.714.048
I. Nợ ngắn hạn	310		365.337.595.236	609.628.153.491
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	8.713.261.860	33.142.423.453
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		1.816.915	1.816.915
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	17	9.365.743.037	2.886.569.388
4. Phải trả người lao động	314		14.370.041.452	15.551.289.360
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	13	11.600.207.370	14.827.375.326
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	14	18.418.505.932	16.088.005.942
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	296.625.037.971	522.091.907.371
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		6.242.980.699	5.038.765.736
II. Nợ dài hạn	330		217.554.060.157	493.812.560.557
1. Phải trả dài hạn khác	337	14	418.946.277	377.248.003
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	217.135.113.880	493.435.312.554
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		3.357.693.277.749	2.781.963.608.622
I. Vốn chủ sở hữu	410	19	3.357.693.277.749	2.781.963.608.622
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.352.322.103.444	2.352.322.103.444
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.352.322.103.444	2.352.322.103.444
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414		64.985.781.295	64.985.781.295
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		12.204.520.935	12.318.667.089
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		928.180.872.075	352.337.056.794
- LNST chưa PPLK đến cuối năm trước	421a		344.707.066.794	220.963.899.900
- LNST chưa phân phối năm nay	421b		583.473.805.281	131.373.156.894
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		3.940.584.933.142	3.885.404.322.670

Nghệ An, ngày 13 tháng 02 năm 2023

Người lập

Nguyễn Phan Mạnh Hiền

Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hà

Giám đốc



Bùi Huy Thành

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

MẪU SỐ B02 - DN
Đơn vị tính: VND

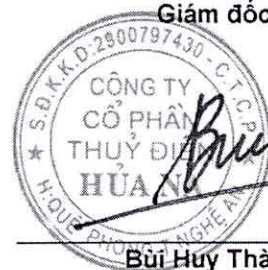
CHỈ TIÊU	Mã Thuyết		Năm 2022	Năm 2021
	số	minh		
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	20	1.175.592.436.552	691.109.131.943
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		1.175.592.436.552	691.109.131.943
4. Giá vốn hàng bán	11	21	467.528.992.665	426.109.546.667
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		708.063.443.887	264.999.585.276
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		6.672.303.178	4.658.027.949
7. Chi phí tài chính	22	22	72.047.817.145	104.980.687.692
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		69.102.980.265	102.638.348.354
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	23	28.053.101.755	24.468.997.926
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		614.634.828.165	140.207.927.607
11. Thu nhập khác	31		55.120.310	58.201.306
12. Chi phí khác	32		283.344.012	1.691.076.169
13. Lợi nhuận khác	40		(228.223.702)	(1.632.874.863)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		614.406.604.463	138.575.052.744
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	25	30.932.799.182	7.201.895.850
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		583.473.805.281	131.373.156.894
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	26	2.480	526

Nghệ An, ngày 13 tháng 02 năm 2023

Người lập

Kế toán trưởng

Giám đốc



Nguyễn Phan Mạnh Hiền

Trần Thị Thu Hà

Bùi Huy Thành

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022

MẪU SỐ B03 - DN
Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2022	Năm 2021
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	614.406.604.463	138.575.052.744
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao tài sản cố định	02	284.191.159.958	284.043.007.542
- Các khoản dự phòng	03	-	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(6.672.303.178)	(4.658.027.949)
- Chi phí lãi vay	06	70.602.980.265	103.638.348.354
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	962.528.441.508	521.598.380.691
- (Tăng)/giảm các khoản phải thu	09	(60.320.776.423)	51.043.866.522
- (Tăng)/giảm hàng tồn kho	10	4.330.329.369	(23.115.440)
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(8.995.370.444)	(12.495.088.648)
- (Tăng)/giảm chi phí trả trước	12	827.712.428	2.890.691.511
- Tiền lãi vay đã trả	14	(70.972.089.572)	(105.930.218.448)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(24.332.369.894)	(6.423.284.438)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16	22.600.000	25.380.000
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(6.469.676.728)	(6.517.109.761)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	796.618.800.244	444.169.501.989
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ	21	(24.004.073.458)	(53.280.294.487)
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(200.000.000.000)	-
3. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	5.687.708.015	4.577.096.442
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(218.316.365.443)	(48.703.198.045)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ đi vay	33	18.824.839.297	232.283.572.178
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(522.091.907.371)	(531.112.832.096)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(503.267.068.074)	(298.829.259.918)
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	75.035.366.727	96.637.044.026
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	170.608.725.829	73.971.681.803
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	245.644.092.556	170.608.725.829

Nghệ An, ngày 13 tháng 02 năm 2023

Người lập

Nguyễn Phan Mạnh Hiền

Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Hà

Giám đốc



Bùi Huy Thành

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na (gọi tắt "Công ty") được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2900797430 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Nghệ An cấp lần đầu ngày 16/05/2007, đăng ký thay đổi lần thứ 10 ngày 03/01/2023.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận kinh doanh điều chỉnh là 2.352.322.100.000 đồng tương ứng với 235.232.210 cổ phần, mệnh giá cổ phần là 10.000 đồng/cổ phần. Cổ phiếu của Công ty hiện đang được giao dịch tại sàn chứng khoán Upcom với mã cổ phiếu là HNA.

Trụ sở chính của Công ty tại tầng 9, tòa nhà Dầu khí Nghệ An, số 07, đường Quang Trung, phường Quang Trung, Thành phố Vinh, Tỉnh Nghệ An.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2022 là 116 người (ngày 31 tháng 12 năm 2021: 117 người)

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện. Chi tiết: sản xuất, mua bán điện năng;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn lại chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Cho thuê văn phòng;
- Khai thác quặng sắt;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Buôn bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác. Chi tiết: Mua bán máy móc, vật tư thiết bị phục vụ ngành điện;
- Bán buôn tổng hợp;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác. Chi tiết: Đầu tư xây dựng công trình thủy điện;
- Khai thác quặng kim loại khác không chứa sắt;
- Khai thác quặng kim loại quý hiếm;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh khách sạn;
- Xây dựng nhà để ở. Chi tiết: Đầu tư xây dựng nhà để ở ở;
- Xây dựng nhà không để ở. Chi tiết: Đầu tư xây dựng văn phòng, trung tâm thương mại, nhà hàng, khách sạn;
- Dịch vụ đặt chỗ và các dịch vụ hỗ trợ liên quan đến quảng bá và tổ chức tour du lịch;
- Sửa chữa máy móc, thiết bị;
- Sửa chữa thiết bị điện
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật. Chi tiết: Kiểm tra, đo lường, thí nghiệm hiệu chỉnh thiết bị Nhà máy thủy điện;
- Hoạt động tư vấn quản lý. Chi tiết: Dịch vụ tư vấn quản lý dự án, tư vấn giám sát thi công xây dựng công trình;
- Hoạt động thiết kế chuyên dụng. Chi tiết: Thiết kế, thẩm tra thiết kế xây dựng;
- Giáo dục khác chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Đào tạo cung cấp nguồn nhân lực về quản lý vận hành, bảo dưỡng sửa chữa và chuyển giao công nghệ các nhà máy thủy điện.

Hoạt động chính của Công ty là quản lý và vận hành Nhà máy Thủy điện Hòa Na.

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.

2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

Niên độ kế toán của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm dương lịch.

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

3. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), được lập dựa trên các nguyên tắc kế toán phù hợp với quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành tại Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính, Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ một số thông tin liên quan đến lưu chuyển tiền tệ), theo nguyên tắc giá gốc, dựa trên giả thiết hoạt động liên tục.

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban 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. Kết quả hoạt động kinh doanh thực tế có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền phản ánh toàn bộ số tiền hiện có của Công ty tại ngày kết thúc niên độ kế toán bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 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, được ghi nhận phù hợp với quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 - Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

Các khoản phải thu và dự phòng phải thu khó đòi

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải thu của khách hàng gồm các khoản phải thu mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, bao gồm cả các khoản phải thu về tiền bán hàng, xuất khẩu ủy thác cho đơn vị khác;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán, bao gồm: Phải thu về lãi cho vay, lãi tiền gửi; các khoản đã chi hộ; phải thu về tiền phạt, bồi thường; các khoản tạm ứng; cầm cố, ký cược, ký quỹ, cho mượn tài sản.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là phải thu dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi. Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản phải thu đã quá hạn thanh toán từ trên sáu tháng trở lên hoặc các khoản phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị giải thể, phá sản hay các khó khăn tương tự phù hợp với các quy định của Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành.

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

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 mua 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 gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp thực tế đích danh. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí để hoàn thành, chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho là số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng tại ngày kết thúc niên độ kế toán được trích lập phù hợp với chế độ kế toán hiện hành.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu được ghi tăng nguyên giá của tài sản nếu chúng thực sự cải thiện trạng thái hiện tại so với trạng thái tiêu chuẩn ban đầu của tài sản đó, như:

- Thay đổi bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng thời gian sử dụng hữu ích, hoặc làm tăng công suất sử dụng của chúng; hoặc
- Cải tiến bộ phận của tài sản cố định hữu hình làm tăng đáng kể chất lượng sản phẩm sản xuất ra; hoặc
- Áp dụng quy trình công nghệ sản xuất mới làm giảm chi phí hoạt động của tài sản so với trước.

Các chi phí phát sinh để sửa chữa, bảo dưỡng nhằm mục đích khôi phục hoặc duy trì khả năng đem lại lợi ích kinh tế của tài sản theo trạng thái hoạt động tiêu chuẩn ban đầu, không thỏa mãn một trong các điều kiện trên, được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

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

	Năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	06 - 25
Máy móc thiết bị	06 - 15
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	06 - 15
Thiết bị quản lý	03 - 05

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang được ghi nhận theo giá gốc, phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Việc khấu hao các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Chi phí 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 kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các khoản chi phí trả trước bao gồm chi phí sửa chữa tài sản cố định khác phục sự cố có giá trị lớn và các khoản trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Chi phí sửa chữa tài sản cố định được phân bổ vào báo cáo kết quả kinh doanh trong thời gian không quá 36 tháng kể từ thời điểm phát sinh. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào báo cáo kết quả kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

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

Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- Phải trả người bán gồm các khoản phải trả mang tính thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua - bán, bao gồm cả các khoản phải trả khi nhập khẩu thông qua người nhận ủy thác;
- Phải trả khác gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ, bao gồm: Phải trả về lãi vay; cổ tức và lợi nhuận phải trả; chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; các khoản phải trả do bên thứ ba chi hộ; mượn tài sản; phải trả về tiền phạt, bồi thường; tài sản phát hiện thừa chưa rõ nguyên nhân; phải trả về các khoản bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp, kinh phí công đoàn; các khoản nhận ký cược, ký quỹ...

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản nợ phải trả để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn nghĩa vụ phải thanh toán. Khi có các bằng chứng cho thấy một khoản tổn thất có khả năng xảy ra, Công ty ghi nhận ngay một khoản phải trả theo nguyên tắc thận trọng.

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả cho các hàng hóa, dịch vụ đã sử dụng trong năm tài chính do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, bao gồm: lãi tiền vay; chi phí phải trả các nhà thầu và chi phí hoạt động khác.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả phản ánh dự phòng cho việc sửa chữa, bảo dưỡng tài sản cố định nhà máy thủy điện Hủa Na. Các khoản dự phòng phải trả hàng kỳ được ghi nhận dựa trên cơ sở ước tính của Công ty về tổng giá trị các khoản phí cần thiết để thực hiện công việc bảo dưỡng, sửa chữa cho mỗi chu kỳ bảo dưỡng, sửa chữa tài sản cố định là 48 tháng và phân bổ đều cho số tháng thực hiện. Chi phí thực tế bỏ ra để thực hiện công việc bảo dưỡng, sửa chữa tài sản cố định phát sinh trong kỳ được hạch toán giảm vào số dự phòng phải trả.

Vay và nợ thuê tài chính

Vay và nợ thuê tài chính bao gồm: các khoản đi vay, nợ thuê tài chính.

Các khoản đi vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, cho nợ, từng kế ước vay nợ và từng loại tài sản vay nợ; theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính và theo nguyên tệ (nếu có). Các khoản có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính dài hạn. Các khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng tiếp theo kể từ thời điểm báo cáo được trình bày là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có một thời gian đủ dài (trên 12 tháng), để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán, được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa) khi có đủ các điều kiện quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 - Chi phí đi vay. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng từ 12 tháng trở xuống.

Ghi nhận doanh thu

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

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm, hàng hóa cho người mua;

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

- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, Công ty chỉ được ghi nhận doanh thu khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác);
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được các chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán điện được ghi nhận căn cứ vào biên bản tổng hợp giao nhận điện năng giữa Công ty và Công ty Mua bán điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam. Doanh thu được ghi nhận bao gồm các khoản thuế tài nguyên nước, phí bảo vệ môi trường rừng và phí cấp quyền sử dụng nước mặt tính trong giá quyết toán hàng tháng với Công ty Mua bán điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam.

Doanh thu hoạt động tài chính phát sinh từ lãi tiền gửi được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi, cho vay và lãi suất thực tế từng kỳ.

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 hiện tại phải trả được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang nếu có) và ngoài ra không bao gồm các 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 băng 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 nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp 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 quy định thuế hiện hành tại Việt Nam.

Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan với Công ty nếu có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động hoặc có chung các thành viên quản lý chủ chốt hoặc cùng chịu sự chi phối của một công ty khác (cùng chung Tổng Công ty).

Các cá nhân có quyền trực tiếp hoặc gián tiếp biểu quyết dẫn đến có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, kể cả các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này (bố, mẹ, vợ, chồng, con, anh, chị em ruột).

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

Các nhân viên quản lý chủ chốt có quyền và trách nhiệm về việc lập kế hoạch, quản lý và kiểm soát các hoạt động của Công ty: những người lãnh đạo, các nhân viên quản lý của Công ty và các thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này.

Các doanh nghiệp do các cá nhân được nêu ở trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc thông qua việc này người đó có thể có ảnh hưởng đáng kể tới Công ty, bao gồm những doanh nghiệp được sở hữu bởi những người lãnh đạo hoặc các cổ đông chính của Công ty và những doanh nghiệp có chung một thành viên quản lý chủ chốt với Công ty.

5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt	27.661.377	187.867.958
Tiền gửi ngân hàng	65.568.729.050	70.420.857.871
Các khoản tương đương tiền (i)	180.047.702.129	100.000.000.000
Cộng	245.644.092.556	170.608.725.829

(i) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại với kỳ hạn gốc là 01 tháng, lãi suất 6%/năm.

6. ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng thương mại với kỳ hạn gốc từ 04 tháng đến 06 tháng, lãi suất từ 6%/năm đến 8,3%/năm.

7. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty mua bán điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam	199.025.954.761	134.432.889.709
Các khách hàng khác	4.503.419	4.503.419
Cộng	199.030.458.180	134.437.393.128

8. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Công ty CP Tư vấn Xây dựng công trình Thăng Long	323.301.900	323.301.900
Công ty CP Tư vấn Thiết kế và Kiểm định xây dựng Miền Trung	-	545.081.407
Công ty Cổ phần truyền dẫn Long Biên	670.104.160	-
Công ty TNHH xây dựng Thạch Phát	411.466.380	100.391.694
Các nhà cung cấp khác	1.081.708.315	1.146.308.993
Cộng	2.486.580.755	2.115.083.994

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HỮA NA

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

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

9. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Lãi dự thu	1.208.334.889	-	223.739.726	-
Tạm ứng	486.131.352	-	312.795.829	-
Ký quỹ ngắn hạn	26.332.000	-	25.782.000	-
Phải thu tiền thuế TNCN	2.782.951	-	-	-
Phải thu ngắn hạn khác	184.195.466	-	184.216.415	-
Cộng	1.907.776.658	-	746.533.970	-

10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Ngắn hạn	388.650.325	240.074.193
Chi phí bảo hiểm nhân thọ	206.850.000	194.100.000
Chi phí bảo hiểm sản xuất, vận hành	45.191.281	45.974.193
Chi phí khác	136.609.044	-
Dài hạn	-	976.288.560
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	-	976.288.560
Cộng	388.650.325	1.216.362.753

11. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	21.306.265.278	-	24.898.858.464	-
Công cụ, dụng cụ	15.873.820	-	14.361.820	-
Cộng	21.322.139.098	-	24.913.220.284	-

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí xây dựng công trình Nhà máy Thủy điện Hũa Na	28.207.648.414	26.190.106.820
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	1.295.982.054	4.370.454.845
Chi phí xây dựng khác	2.840.413.936	4.844.128.423
Cộng	32.344.044.404	35.404.690.088

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

13. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Lãi vay dự trả	8.565.765.897	10.434.875.204
Chi phí phải trả nhà thầu	2.295.659.495	3.386.133.246
Chi phí phải trả khác	738.781.978	1.006.366.876
Cộng	<u>11.600.207.370</u>	<u>14.827.375.326</u>

14. PHẢI TRẢ KHÁC

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Ngắn hạn	18.418.505.932	16.088.005.942
Các loại thuế, phí tạm tính chưa kê khai (i)	17.740.098.787	15.755.799.330
Kinh phí công đoàn, các khoản bảo hiểm	92.302.484	43.097.042
Các khoản phải trả, phải nộp khác	586.104.661	289.109.570
Dài hạn	418.946.277	377.248.003
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	418.946.277	377.248.003
Cộng	<u>18.837.452.209</u>	<u>16.465.253.945</u>

- (i) Phản ánh số dư phải trả Cục thuế tỉnh Nghệ An và Quỹ bảo vệ môi trường và phát triển rừng tỉnh Nghệ An về các khoản phải nộp về thuế tài nguyên, thuế giá trị gia tăng, phí bảo vệ môi trường và phí cấp quyền sử dụng nước mặt mà Công ty tạm tính, chưa kê khai và nộp cho Cục thuế tỉnh Nghệ An và Quỹ bảo vệ môi trường và phát triển rừng tỉnh Nghệ An.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HỦA NA

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

MẪU SỐ B09 - DN

15. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng và vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2022	4.504.579.882.003	1.344.127.123.215	9.474.236.234	5.768.302.765	5.863.949.544.217
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	5.591.430.616	-	-	-	5.591.430.616
Mua trong năm	-	-	808.946.091	495.187.778	1.304.133.869
Tại ngày 31/12/2022	4.510.171.312.619	1.344.127.123.215	10.283.182.325	6.263.490.543	5.870.845.108.702
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2022	1.612.697.884.600	732.126.587.517	6.005.202.508	5.117.750.527	2.355.947.425.152
Khấu hao trong năm	183.868.743.820	99.855.580.744	468.827.113	320.013.324	284.513.165.001
Tại ngày 31/12/2022	1.796.566.628.420	831.982.168.261	6.474.029.621	5.437.763.851	2.640.460.590.153
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 01/01/2022	2.891.881.997.403	612.000.535.698	3.469.033.726	650.552.238	3.508.002.119.065
Tại ngày 31/12/2022	2.713.604.684.199	512.144.954.954	3.809.152.704	825.726.692	3.230.384.518.549
Nguyên giá TSCĐ hết khấu hao còn sử dụng	5.387.835.866	2.680.701.567	4.864.612.598	4.395.305.674	17.328.455.705

Như đã trình bày ở thuyết minh số 18, Công ty đã thế chấp toàn bộ giá trị tài sản hình thành từ Dự án Đầu tư xây dựng Nhà máy Thủy điện Hủa Na để đảm bảo cho các khoản tiền vay ngân hàng.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HỦA NA

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

MẪU SỐ B09 - DN

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND
Phải trả người bán là các bên liên quan				
Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP	-	-	2.762.925.272	2.762.925.272
Công ty cổ phần dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	-	-	700.562.682	700.562.682
Phải trả người bán khác				
Tổng công ty Lắp máy Việt Nam	-	-	3.980.051.210	3.980.051.210
Ban điều hành dự án thủy điện Hủa Na - Tổng Công ty Sông Đà	-	-	14.844.788.087	14.844.788.087
Hội đồng bồi thường, hỗ trợ và tái định cư công trình thủy điện Hủa Na	911.525.637	911.525.637	695.038.689	695.038.689
Công ty TNHH xây dựng Thạch Phát	1.113.918.596	1.113.918.596	1.279.574.290	1.279.574.290
Công ty TNHH Thương mại và xây dựng Sơn Lâm	580.532.919	580.532.919	1.023.019.781	1.023.019.781
Các nhà cung cấp khác	6.107.284.708	6.107.284.708	7.856.463.442	7.856.463.442
Cộng	8.713.261.860	8.713.261.860	33.142.423.453	33.142.423.453

17. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2022	Số phải nộp trong năm	Số đã nộp trong năm	31/12/2022
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	-	93.266.052.076	93.266.052.076	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.715.112.213	30.932.799.182	24.332.369.894	9.315.541.501
Thuế thu nhập cá nhân	171.457.175	4.588.627.369	4.709.883.008	50.201.536
Thuế tài nguyên nước	-	77.673.492.272	77.673.492.272	-
Phí bảo vệ môi trường rừng	-	27.563.500.224	27.563.500.224	-
Phí cấp quyền sử dụng nước mặt	-	9.365.469.000	9.365.469.000	-
Các loại thuế, phí khác	-	202.043.280	202.043.280	-
Cộng	2.886.569.388	243.591.983.403	237.112.809.754	9.365.743.037

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HÒA NÀ**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

MẪU SỐ B09 - DN**18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH****18.1 Chi tiết vay và nợ thuê tài chính**

	<u>31/12/2022</u>	<u>01/01/2022</u>
	VND	VND
Ngắn hạn	296.625.037.971	522.091.907.371
Các khoản vay dài hạn đến hạn trả (18.3)	147.125.037.971	522.091.907.371
Trái phiếu thường dài hạn đến hạn trả (18.2)	149.500.000.000	-
Dài hạn	217.135.113.880	493.435.312.554
Các khoản vay dài hạn (18.4)	217.135.113.880	345.435.312.554
Trái phiếu thường phát hành theo mệnh giá (18.2)	-	148.000.000.000
Cộng	<u>513.760.151.851</u>	<u>1.015.527.219.925</u>

18.2 Trái phiếu thường

	<u>31/12/2022</u>			<u>01/01/2022</u>		
	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn/ phân bổ	Giá trị	Lãi suất	Kỳ hạn/ phân bổ
	VND	%	tháng	VND	%	tháng
Trái phiếu thường						
- Mệnh giá trái phiếu	150.000.000.000	9,00%	24	150.000.000.000	9,00%	24
- Chi phí phát hành	(500.000.000)		24	(2.000.000.000)		24
Cộng	<u>149.500.000.000</u>			<u>148.000.000.000</u>		

Công ty phát hành 1.500.000 trái phiếu thường, mệnh giá 100.000 VND/trái phiếu, giá bán bằng mệnh giá trái phiếu với kỳ hạn 02 năm từ ngày 28/04/2021 đến ngày 28/04/2023. Mục đích phát hành là để cơ cấu lại nguồn vốn vay. Lãi suất trái phiếu trong kỳ đầu tiên là 9,9%/năm, lãi suất các kỳ tiếp theo bằng 2,9% + trung bình cộng của lãi suất tiền gửi tài khoản tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng của 5 ngân hàng thương mại bao gồm: Ngân hàng NN&PT Nông thôn Việt Nam, Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam, Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam, Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam và Ngân hàng TMCP Quân đội nhưng không thấp hơn 9%/năm. Tiền lãi trái phiếu được trả định kỳ 6 tháng một lần kể từ ngày phát hành.

Chi phí phát hành trái phiếu là 3.000.000.000 đồng được phân bổ dần phù hợp với kỳ hạn trái phiếu theo phương pháp đường thẳng. Chi phí phát hành chưa phân bổ tại ngày 31/12/2022 là 500.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HỦA NA

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

MẪU SỐ B09 - DN

18.3 Vay dài hạn đến hạn trả

	01/01/2022		Trong năm		31/12/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Phân loại	Trả	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Ngân hàng TMCP Quân đội (1)	85.053.678.560	85.053.678.560	32.774.678.560	85.053.678.560	32.774.678.560	32.774.678.560
Ngân hàng TMCP An Bình (2)	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000	60.000.000.000
Ngân hàng Phát triển Việt Nam	341.086.228.811	341.086.228.811	-	341.086.228.811	-	-
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (3)	35.952.000.000	35.952.000.000	35.952.000.000	35.952.000.000	35.952.000.000	35.952.000.000
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam (4)	-	-	18.398.359.411	-	18.398.359.411	18.398.359.411
Cộng	522.091.907.371	522.091.907.371	147.125.037.971	522.091.907.371	147.125.037.971	147.125.037.971

18.4 Vay dài hạn

	01/01/2022		Trong năm		31/12/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Vay	Phân loại	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Ngân hàng TMCP Quân đội (1)	60.938.214.936	60.938.214.936	-	32.774.678.560	28.163.536.376	28.163.536.376
Ngân hàng TMCP An Bình (2)	184.984.560.000	184.984.560.000	-	60.000.000.000	124.984.560.000	124.984.560.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam (3)	53.943.118.976	53.943.118.976	-	35.952.000.000	17.991.118.976	17.991.118.976
Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam (4)	45.569.418.642	45.569.418.642	18.824.839.297	18.398.359.411	45.995.898.528	45.995.898.528
Cộng	345.435.312.554	345.435.312.554	18.824.839.297	147.125.037.971	217.135.113.880	217.135.113.880

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HỦA NA

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

MẪU SỐ B09 - DN

Thông tin các hợp đồng vay của Công ty như sau:

TT	Ngân hàng	Số hợp đồng	Hạn mức (tỷ đồng)	Mục đích	Thời hạn	Lãi suất tại	
						31/12/2022	Tài sản đảm bảo
(1)	03 ngân hàng gồm Ngân hàng TMCP Quân đội, Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam, Ngân hàng TMCP Bắc Á	01.09.001.286688.TD ngày 18 tháng 8 năm 2009 và phụ lục số 01.09.001.286688.TD tháng 08 năm 2012	60,94	Thanh toán một phần các chi phí đầu tư máy móc thiết bị thủy công, thủy lực (không bao gồm lãi vay trong thời gian xây dựng) của Dự án Đầu tư xây dựng nhà máy Thủy điện Hủa Na	Từ năm 2015 đến năm 2024	10,50%	Toàn bộ công trình, quyền tài sản hình thành từ công trình và bảo lãnh của Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP
(2)	Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Hà Nội	124.12/HĐTD/II ngày 17 tháng 12 năm 2012	40	Thanh toán các chi phí thi công của dự án đầu tư xây dựng Nhà máy thủy điện Hủa Na	Từ năm 2015 đến năm 2024	8,52%	Máy móc, thiết bị, công trình xây dựng của dự án và bảo lãnh của Tổng công ty điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP
		182/16/TD-TT/II ngày 21 tháng 01 năm 2016	144,98	Tài trợ các khoản chi phí tăng thêm sau khi điều chỉnh tổng mức đầu tư dự án Nhà máy Thủy điện Hủa Na	Từ tháng 7 năm 2016 đến tháng 1 năm 2026	9,80%	Giá trị máy móc, thiết bị, công trình xây dựng của Dự án và bảo lãnh của Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP
(3)	Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội	12.08.005/HĐTD-HUANA ngày 05 tháng 03 năm 2012	53,94	Thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ của Dự án đầu tư nhà máy Thủy điện Hủa Na	Từ năm 2014 đến năm 2024	12,00%	Tài sản hình thành trong tương lai của dự án và bảo lãnh của TCT Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP
(4)	Ngân hàng TMCP Kỹ thương Việt Nam	MMD202113392590/HĐTD ngày 25/05/2021	64,39	Trả nợ nhà thầu, thanh toán chi phí bồi thường, giải phóng mặt bằng (dự án thủy điện Hủa Na)	60 tháng từ ngày giải ngân đầu tiên	9,00%	Bảo lãnh thanh toán của TCT điện lực Dầu khí Việt Nam và các tài sản bảo đảm khác được các bên thỏa thuận sử dụng đảm bảo cho toàn bộ nghĩa vụ nợ tại Techcombank

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN HÒA NÀ

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

MẪU SỐ B09 - DN

19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	LNST chưa phân phối VND	Cộng VND
Tại ngày 01/01/2021	2.352.322.103.444	64.985.781.295	12.362.677.907	225.249.359.900	2.654.919.922.546
Lãi trong năm	-	-	-	131.373.156.894	131.373.156.894
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	(4.285.460.000)	(4.285.460.000)
Giảm khác	-	-	(44.010.818)	-	(44.010.818)
Tại ngày 01/01/2022	2.352.322.103.444	64.985.781.295	12.318.667.089	352.337.056.794	2.781.963.608.622
Lãi trong năm	-	-	-	583.473.805.281	583.473.805.281
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi (*)	-	-	-	(7.629.990.000)	(7.629.990.000)
Giảm khác	-	-	(114.146.154)	-	(114.146.154)
Tại ngày 31/12/2022	2.352.322.103.444	64.985.781.295	12.204.520.935	928.180.872.075	3.357.693.277.749

(*) Công ty trích quỹ khen thưởng, phúc lợi theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 19/NQ-HHC-ĐHĐCĐ ngày 08/04/2022, theo đó: Trích quỹ khen thưởng người quản lý Công ty là 637.308.000 đồng, trích quỹ khen thưởng, phúc lợi 6.992.682.000 đồng.

Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	31/12/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Tỷ lệ %	Giá trị VND	Tỷ lệ %
Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP	1.898.727.600.000	80,72%	1.898.727.600.000	80,72%
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Bắc Á	115.500.000.000	4,91%	115.500.000.000	4,91%
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội	105.000.000.000	4,46%	105.000.000.000	4,46%
Tổng công ty Lắp máy Việt Nam	87.200.270.000	3,71%	87.200.270.000	3,71%
Các cổ đông khác	145.894.230.000	6,20%	145.894.230.000	6,20%
Cộng	2.352.322.100.000	100%	2.352.322.100.000	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN THÙY ĐIỆN HÒA NA

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

MẪU SỐ B09 - DN

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

Cổ phiếu	31/12/2022	01/01/2022
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	235.232.210	235.232.210
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	235.232.210	235.232.210
- Cổ phiếu phổ thông	235.232.210	235.232.210
Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ)	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	235.232.210	235.232.210
- Cổ phiếu phổ thông	235.232.210	235.232.210
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phần)	10.000	10.000
20. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ		
	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Doanh thu bán điện	1.059.121.978.475	608.952.009.279
Thuế tài nguyên nước, thuế bảo vệ môi trường rừng và phí cấp quyền khai thác mặt nước	116.470.458.077	82.157.122.664
Cộng	1.175.592.436.552	691.109.131.943
21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN		
	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Giá vốn sản xuất điện	351.058.534.588	343.952.424.003
Thuế tài nguyên nước, thuế bảo vệ môi trường rừng và phí cấp quyền khai thác mặt nước	116.470.458.077	82.157.122.664
Cộng	467.528.992.665	426.109.546.667
22. CHI PHÍ TÀI CHÍNH		
	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí lãi vay	69.102.980.265	102.638.348.354
Phí bảo lãnh các hợp đồng vay	1.444.836.880	1.342.339.338
Phí bảo lãnh phát hành trái phiếu	1.500.000.000	1.000.000.000
Cộng	72.047.817.145	104.980.687.692
23. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP		
	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nhân công	19.143.772.671	18.435.104.763
Chi phí vật liệu quản lý	712.650.981	318.990.580
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.356.883.751	1.347.717.084
Thuế, phí và lệ phí	4.065.000	4.065.000
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.384.741.538	2.337.213.040
Chi phí khác bằng tiền	4.450.987.814	2.025.907.459
Cộng	28.053.101.755	24.468.997.926

24. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11.754.973.293	12.451.903.101
Chi phí nhân công	49.363.012.615	43.996.677.577
Chi phí khấu hao tài sản cố định	284.191.159.958	284.043.007.542
Chi phí dịch vụ mua ngoài	21.194.094.406	20.793.051.308
Chi phí thuế tài nguyên, phí môi trường rừng và phí cấp quyền sử dụng nước mặt	116.470.458.077	82.157.122.664
Chi phí khác bằng tiền	12.608.396.071	7.136.782.401
Cộng	495.582.094.420	450.578.544.593

25. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	614.406.604.463	138.575.052.744
Điều chỉnh cho thu nhập chịu thuế		
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được trừ</i>	4.229.814.627	5.462.864.250
Thu nhập chịu thuế	618.636.419.090	144.037.916.994
Thuế suất	10%	10%
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	61.863.641.909	14.403.791.699
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm	(30.931.820.955)	(7.201.895.850)
Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm nay	978.227	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	30.932.799.182	7.201.895.850

Dự án đầu tư Nhà máy Thủy điện Hòa Na là dự án đầu tư mới tại huyện Quế Phong, tỉnh Nghệ An thuộc địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn theo Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 và Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013 của Chính phủ.

Theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp số 14/2008/QH12 ngày 03/6/2008 của Quốc hội, được sửa đổi, bổ sung bởi Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp số 32/2013/QH13 ngày 19/6/2013, đối với hoạt động kinh doanh điện, Công ty được hưởng ưu đãi thuế suất 10% trong 15 năm đầu hoạt động tính trên thu nhập chịu thuế, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong bốn (04) năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có thu nhập chịu thuế (năm 2013) và giảm 50% cho chín (09) năm tiếp theo (từ năm 2017). Thời gian miễn thuế, giảm thuế được tính liên tục từ năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế từ dự án đầu tư được hưởng ưu đãi thuế.

Đối với các hoạt động kinh doanh khác, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất hiện hành tính trên thu nhập chịu thuế.

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 điều chỉnh (nếu có) sẽ được Công ty thực hiện khi có kết quả kiểm tra chính thức của cơ quan nhà nước có thẩm quyền.

26. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	583.473.805.281	131.373.156.894
Trừ: quỹ khen thưởng phúc lợi	-	(7.629.990.000)
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông	583.473.805.281	123.743.166.894
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong năm	235.232.210	235.232.210
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	2.480	526

Tại thời điểm 31/12/2022, Công ty chưa phân phối lợi nhuận năm 2022, theo đó lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2022 có thể được điều chỉnh phụ thuộc vào việc trích các quỹ của công ty từ lợi nhuận sau thuế. Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2021 được điều chỉnh lại theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022 số 19/NQ-HHC-ĐHĐCĐ ngày 08/04/2022 về trích quỹ khen thưởng, phúc lợi.

27. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG

Công ty đã ký kết Hợp đồng thuê đất số 134/HĐ-TĐ ngày 09/09/2011 với Ủy ban Nhân dân tỉnh Nghệ An về việc thuê 809.930 m² đất tại xã Đồng Văn, huyện Quế Phong, tỉnh Nghệ An để thực hiện xây dựng Nhà máy Thủy điện Hủa Na. Thời hạn thuê đất là 46 năm kể từ ngày 09/09/2011 đến ngày 26/03/2058. Theo Quyết định số 1016/QĐ-CT ngày 09/06/2014 của Cục thuế tỉnh Nghệ An, Công ty được miễn tiền thuê đất trong thời gian xây dựng (từ tháng 08 năm 2011 đến hết tháng 07 năm 2013) và thời gian ưu đãi đầu tư (từ tháng 08 năm 2013 đến hết tháng 07 năm 2028).

28. GIAO DỊCH VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Công ty có các bên liên quan có phát sinh giao dịch trong năm như sau:

Bên liên quan	Mối liên hệ
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	Chủ sở hữu của công ty mẹ
Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP	Công ty mẹ
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	Cùng chủ sở hữu

Ngoài giao dịch và số dư với các bên liên quan đã trình bày tại các Thuyết minh, Công ty có số dư vào giao dịch khác với các bên liên quan như sau:

Số dư với các bên liên quan

	31/12/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí phải trả ngắn hạn		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	-	354.660.367

Giao dịch với các bên liên quan

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Phí bảo lãnh		
Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP	1.444.836.880	1.342.339.338
Phí nhân hiệu		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.385.750.526	402.344.128
Mua hàng		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	907.185.369	3.349.830.620

Thu nhập của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc

Họ và tên	Chức vụ	Năm 2022	Năm 2021
		VND	VND
Ông Hoàng Xuân Thành	Chủ tịch HĐQT	1.175.607.678	964.025.464
Ông Lê Hải Long	Ủy viên HĐQT	101.000.000	70.000.000
Ông Vũ Văn Tâm	Ủy viên HĐQT	101.000.000	70.000.000
Ông Trịnh Bảo Ngọc	Giám đốc, ủy viên HĐQT	1.185.471.777	978.179.815
Ông Nguyễn Xuân Sơn	Ủy viên HĐQT, Phó Giám đốc	1.072.208.621	871.698.691
Ông Trần Văn Biên	Phó Giám đốc	-	546.295.271
Ông Bùi Huy Thành	Giám đốc, ủy viên HĐQT (Bổ nhiệm ngày 01/01/2023) Phó giám đốc (Miễn nhiệm ngày 01/01/2023)	1.071.387.348	832.684.128
Ông Đoàn Văn Trường	Phó Giám đốc	1.037.916.555	321.470.323
Ông Nguyễn Trọng Thạch	Phó Giám đốc	801.254.210	22.697.651
Cộng		6.545.846.188	4.677.051.343

29. THÔNG TIN KHÁC

	Năm 2022	Năm 2021
	VND	VND
Thu nhập của Ban kiểm soát	1.188.235.266	927.645.053

30. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN

Không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022.

31. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 đã được kiểm toán.

Nghệ An, ngày 13 tháng 02 năm 2023

Người lập Kế toán trưởng
CHỨNG THỰC BẢN SẠO ĐÚNG VỚI BẢN CHÍNH
 Số chứng thực 5.972 Quyển số SCT/BS
NGÀY 28-11-2023
VĂN PHÒNG CÔNG CHỨNG NGUYỄN THẠNH TÙNG
CÔNG CHỨNG VIÊN
 Nguyễn Phan Mạnh Hiền Trần Thị Thu Hà

Giám đốc

 Bùi Huy Thành

Văn phòng Công chứng Nguyễn Thành Tùng
 TP. Vinh - Nghệ An
 Nguyễn Thành Tùng

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

GIẤY ỦY QUYỀN

Số: **02/2021/UQ-AV**

Hôm nay, ngày 31 tháng 12 năm 2021, tại trụ sở Công ty TNHH Kiểm toán An Việt (gọi tắt là “Công ty/ANVIET CPA”), địa chỉ: tầng 12, tòa nhà 167, phố Bùi Thị Xuân, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội.

Người uỷ quyền:

Ông : Vũ Bình Minh Sinh năm: 1971
Chức vụ : Tổng giám đốc, đại diện theo pháp luật Công ty TNHH Kiểm toán An Việt.
Địa chỉ trụ sở : Tầng 12, tòa nhà 167, phố Bùi Thị Xuân, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội.
Số CMTND : 011930284 do Công an TP. Hà Nội cấp ngày 09/04/2011
HKTT : Số 2, Ngõ 449, Đường Ngọc Lâm, Phường Ngọc Lâm, Quận Long Biên, TP Hà Nội
Chỗ ở hiện tại : Số 2, Ngõ 449, Đường Ngọc Lâm, Phường Ngọc Lâm, Quận Long Biên, TP Hà Nội
Số thẻ thẩm định viên về giá : XI16.1549 cấp ngày 22/12/2016
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán : 0034-2018-055-1 cấp lần 01 ngày 16/10/2017, thời hạn đăng ký hành nghề kiểm toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2022

Người nhận (được) uỷ quyền:

Ông : Ngô Việt Thanh Sinh năm: 1981
Chức vụ : Phó Tổng giám đốc Công ty TNHH Kiểm toán An Việt
Địa chỉ trụ sở : Tầng 12, tòa nhà 167, phố Bùi Thị Xuân, phường Nguyễn Du, quận Hai Bà Trưng, TP Hà Nội.
Thẻ căn cước : 031081008555 do Cục trưởng cục cảnh sát QLHC về trật tự xã hội cấp ngày 05/07/2019
HKTT : B16, Khu nhà ở Cụm 3, phường Vĩnh Phúc, quận Ba Đình, Hà Nội
Chỗ ở hiện tại : B16, Khu nhà ở Cụm 3, phường Vĩnh Phúc, quận Ba Đình, Hà Nội
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán : 1687-2018-055-1 cấp lần 01 ngày 16/10/2017, thời hạn đăng ký hành nghề kiểm toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2022

NỘI DUNG ỦY QUYỀN

Tôi (Vũ Bình Minh) là Tổng Giám đốc, kiểm toán viên hành nghề, thẩm định viên về giá hành nghề và là người đại diện theo pháp luật Công ty, bằng văn bản này ủy quyền cho ông Ngô Việt Thanh là Phó Tổng giám đốc Công ty, Thẻ căn cước số 031081008555 do Cục trưởng cục cảnh sát QLHC về trật tự xã hội cấp ngày 05/07/2019; kiểm toán viên hành nghề (Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề kiểm toán số 1687-2018-055-1 cấp lần 01 ngày 16/10/2017, thời hạn đăng ký hành nghề kiểm toán từ ngày 01/01/2018 đến ngày 31/12/2022) được thay mặt tôi thực hiện các công việc sau:

- Giới thiệu, lập, thẩm định và ký hồ sơ chào hàng, đấu thầu, ký các văn bản, tài liệu để giao dịch với bên mời thầu (khách hàng) trong quá trình tham gia đấu thầu cung cấp dịch vụ kiểm toán

hoặc/và các dịch vụ khác được ghi trong Giấy chứng nhận mã số doanh nghiệp của Công ty TNHH Kiểm toán An Việt với tư cách là người đại diện theo ủy quyền của người đại diện theo pháp luật của Công ty;

- Làm việc với các khách hàng (đơn vị được kiểm toán hoặc/và tổ chức, cá nhân sử dụng các dịch vụ khác của Công ty) để đàm phán, ký kết các hợp đồng dịch vụ kiểm toán và các hợp đồng cung cấp các dịch vụ khác với tư cách là người đại diện theo ủy quyền của người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Tổ chức thực hiện các hợp đồng dịch vụ kiểm toán và các hợp đồng cung cấp các dịch vụ khác mà người được ủy quyền đã ký kết với khách hàng với tư cách là người đại diện theo ủy quyền của người đại diện theo pháp luật của Công ty;
- Được ký các thư từ giao dịch; thông báo; văn bản, hồ sơ, tài liệu thực hiện hợp đồng; nghiệm thu; thanh toán; thanh lý và các vấn đề khác có liên quan đến việc thực hiện các hợp đồng mà người được ủy quyền đã ký kết với khách hàng; Thực hiện ký các thủ tục thanh lý hợp đồng, ký và đóng dấu tại tiêu thức "Thủ trưởng đơn vị" trên hoá đơn giá trị gia tăng;
- Được quyền phân công (giao việc) cho kiểm toán viên/thẩm định viên phụ trách cuộc kiểm toán; kiểm toán viên/thẩm định viên/trợ lý kiểm toán viên thực hiện việc kiểm toán/tư vấn đối với các khách hàng mà người được ủy quyền đã ký kết hợp đồng dịch vụ kiểm toán và các hợp đồng cung cấp các dịch vụ khác;
- Được ký báo cáo kiểm toán, Báo cáo soát xét với tư cách là người đại diện theo ủy quyền của người đại diện theo pháp luật được qui định tại khoản 3, Điều 46 của Luật Kiểm toán độc lập và các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam;
- Được ký các báo cáo tư vấn, văn bản tư vấn khác với tư cách là người đại diện theo ủy quyền của người đại diện theo pháp luật;
- Người được ủy quyền chịu trách nhiệm trước pháp luật, trước Công ty, trước đơn vị nhận cung cấp dịch vụ về Báo cáo kiểm toán và các báo cáo tư vấn khác đã ký.

Thời hạn uỷ quyền: Giấy uỷ quyền này thay thế cho Giấy uỷ quyền số 04/2020/UQ-AV ngày 31/12/2020. Giấy uỷ quyền này có thời hạn từ ngày 01/01/2022 đến hết ngày 31/12/2022 và/hoặc khi có đề nghị khác thay thế trước ngày 31/12/2022.

Việc uỷ quyền không có thù lao, người được uỷ quyền không được uỷ quyền lại cho bên thứ ba.

Người uỷ quyền và người nhận (được) uỷ quyền cùng cam kết chịu mọi trách nhiệm do việc uỷ quyền này. Nếu ai vi phạm sẽ chịu trách nhiệm trước pháp luật, trước Công ty và trước bên thứ ba (nếu có) về hành vi vi phạm của mình.

Giấy uỷ quyền này được lập thành 05 bản, bên uỷ quyền giữ 01 bản, lưu Hành chính 03 văn phòng Công ty 03 bản, bên nhận (được) uỷ quyền giữ 02 bản, có giá trị pháp lý như nhau.

NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN



NGÔ VIỆT THANH

NGƯỜI ỦY QUYỀN
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT
Tổng Giám đốc - Đại diện theo pháp luật



VŨ BÌNH MINH