

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐOÀ**

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

Số: 23/2/CBTT-HPD

Gia Lai, ngày 23 tháng 02 năm 2024

## CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 4/năm 2023 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức:

- Mã chứng khoán: HPD
- Địa chỉ trụ sở chính: 138 Tôn Đức Thắng – P. Yên Thế - TP. Pleiku - Gia Lai
- Điện thoại: 02696 288 688
- Email: thuydiendakdoa.th@yahoo.com
- Website: <http://thuydiendakdoa.vn>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 4/năm 2023

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC đã được soát xét/kiểm toán):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được kiểm toán năm 2022):

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không



+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 23/02/2024 tại đường dẫn: <http://thuydiendakdoa.vn>

Tài liệu đính kèm:

-BCTC quý 4/năm 2023

**Đại diện tổ chức**

Người đại diện theo pháp luật/Người UQCBBT  
(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



*Nguyễn Văn Dương*



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN ĐẮK ĐÒA**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**  
**Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023**

---

**Tháng 02 năm 2024**

**MỤC LỤC**

<b>NỘI DUNG</b>	<b>TRANG</b>
BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC	02 - 03
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	04
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	05 - 06
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	07
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	08
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	09 - 30

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC**

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Đắc Đoà (gọi tắt là "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 31/12/2023.

**Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc**

Các thành viên của Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc đã điều hành Công ty trong năm và đến ngày lập báo cáo này gồm:

**Hội đồng quản trị**

Ông Phạm Lạp	Chủ tịch (trước ngày 01/4/2023)
Ông Bùi Quang Chung	Chủ tịch (từ ngày 01/4/2023)
Ông Phạm Văn Hùng	Thành viên (trước ngày 01/4/2023)
Ông Ứng Vũ Thanh	Thành viên (trước ngày 01/4/2023)
Ông Lương Đình Dũng	Thành viên (trước ngày 01/4/2023)
Ông Nguyễn Văn Dương	Thành viên
Ông Nguyễn Tuấn Anh	Thành viên (từ ngày 01/4/2023)

**Ban Giám đốc**

Ông Nguyễn Văn Dương	Giám đốc
----------------------	----------

**Trách nhiệm của Ban Giám đốc**

Ban Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023, phản ánh một cách 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, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính;
- 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 kế và thực hiện 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; và
- 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 một cách hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng báo cáo tài chính được lập và trình bày tuân thủ chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Giám đốc cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho tài sản của Công ty và thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

**BÁO CÁO CỦA BAN GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)**

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,



**Nguyễn Văn Dương**  
**Giám đốc**

*Gia Lai, ngày 23 tháng 02 năm 2024*

Số: 05/2024/KT-AV3-TC

## 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 Đắk Đoa**

Chúng tôi đã kiểm toán báo cáo tài chính kèm theo của Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa (gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 23/02/2024, từ trang 05 đến trang 30, bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2023, 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 về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho 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

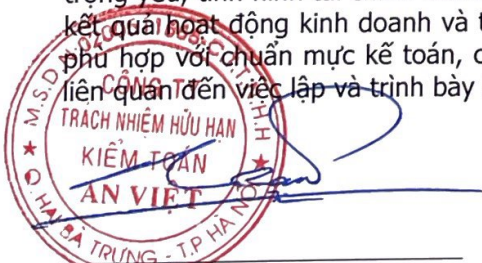
Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về báo cáo tài chính dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm 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 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 Đắk Đoa tại ngày 31/12/2023, 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 chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.



**Vũ Hoài Nam**

**Phó Tổng Giám đốc**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:

1436-2023-055-1

**Thay mặt và đại diện**

**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN AN VIỆT**

Hà Nội, ngày 23 tháng 02 năm 2024



**Lưu Thị Hồng**

**Kiểm toán viên**

Số Giấy CN ĐKHN kiểm toán:

4837-2024-055-1

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023

Mẫu số B01 - DN  
 Đơn vị tính: VND  
 01/01/2023

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>56.935.967.925</b>	<b>18.096.076.163</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>2.691.981.073</b>	<b>9.078.216.726</b>
1. Tiền	111	5	2.691.981.073	9.078.216.726
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>53.238.428.999</b>	<b>8.444.910.348</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	6.431.982.726	6.339.699.252
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		-	323.750.000
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	7.1	48.000.000.000	2.500.000.000
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	1.935.494.885	2.410.509.708
5. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	9	(3.129.048.612)	(3.129.048.612)
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>705.936.196</b>	<b>572.949.089</b>
1. Hàng tồn kho	141	11	705.936.196	572.949.089
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>299.621.657</b>	<b>-</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	12.1	299.621.657	-
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>109.906.972.362</b>	<b>141.291.326.876</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>19.817.662.860</b>
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	19.817.662.860
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>107.969.730.136</b>	<b>120.648.696.708</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	13	107.969.730.136	120.648.696.708
- Nguyên giá	222		282.805.814.678	282.134.314.678
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(174.836.084.542)	(161.485.617.970)
<b>III. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>65.000.000</b>	<b>65.000.000</b>
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	7.2	65.000.000	65.000.000
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.872.242.226</b>	<b>759.967.308</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.2	1.872.242.226	759.967.308
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>166.842.940.287</b>	<b>159.387.403.039</b>

Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)**  
**Tại ngày 31 tháng 12 năm 2023**

Mẫu số B01 - DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	31/12/2023	01/01/2023
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>45.330.898.945</b>	<b>48.942.444.154</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>14.330.898.945</b>	<b>12.942.444.154</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	867.915.226	171.450.934
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	3.483.431.811	4.950.008.605
3. Phải trả người lao động	314		854.100.453	831.685.984
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	19.363.636	529.843.182
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	1.194.187.819	954.458.928
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18.1	7.000.000.000	4.500.000.000
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		911.900.000	1.004.996.521
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>31.000.000.000</b>	<b>36.000.000.000</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18.2	31.000.000.000	36.000.000.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>121.512.041.342</b>	<b>110.444.958.885</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>121.512.041.342</b>	<b>110.444.958.885</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	19	83.065.900.000	83.065.900.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		83.065.900.000	83.065.900.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418	19	11.775.087.729	11.775.087.729
3. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	19	1.125.460.929	1.125.460.929
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	19a	25.545.592.684	14.478.510.227
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.773.621.748	763.680.678
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23.771.970.936	13.714.829.549
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> <b>(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>166.842.940.287</b>	<b>159.387.403.039</b>

Người lập biểu



Nguyễn Thủy Tiên

Kế toán trưởng



Trần Mạnh Đàng

Gia Lai, ngày 23 tháng 02 năm 2024

Giám đốc



Nguyễn Văn Đương

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Năm 2023

Mẫu số B02 - DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023		Năm 2022	
<b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>01</b>	<b>20</b>	<b>51.317.823.187</b>	<b>49.673.011.402</b>		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	20	-	-		
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>	<b>20</b>	<b>51.317.823.187</b>	<b>49.673.011.402</b>		
4. Giá vốn hàng bán	11	21	20.472.619.605	18.537.903.750		
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>30.845.203.582</b>	<b>31.135.107.652</b>		
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	1.329.078.712	8.369.119.711		
7. Chi phí tài chính	22	23	4.374.376.712	4.314.420.834		
- Trong đó: chi phí lãi vay	23		4.357.276.712	4.314.420.834		
8. Chi phí bán hàng	25		-	-		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	24	2.400.846.927	6.568.306.961		
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}</b>	<b>30</b>		<b>25.399.058.655</b>	<b>28.621.499.568</b>		
11. Thu nhập khác	31		-	28.363.636		
12. Chi phí khác	32	25	351.420.785	3.898.371.272		
<b>13. Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>(351.420.785)</b>	<b>(3.870.007.636)</b>		
<b>14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>25.047.637.870</b>	<b>24.751.491.932</b>		
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	27	1.275.666.934	2.330.072.383		
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-		
<b>17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)</b>	<b>60</b>		<b>23.771.970.936</b>	<b>22.421.419.549</b>		
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	28	2.862	2.622		

Người lập biểu



Nguyễn Thủy Tiên

Kế toán trưởng



Trần Mạnh Đăng

Gia Lai, ngày 23 tháng 02 năm 2024

Giám đốc



Nguyễn Văn Dương

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
(Theo phương pháp gián tiếp)  
Năm 2023

Mẫu số B03 - DN

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Năm 2023		Năm 2022	
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>						
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>25.047.637.870</b>		<b>24.751.491.932</b>	
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>						
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	13	13.350.466.572		13.350.466.572	
- Các khoản dự phòng	03		-		3.129.048.612	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	22	(1.329.078.712)		(8.369.119.711)	
- Chi phí lãi vay	06	23	4.357.276.712		4.314.420.834	
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>41.426.302.442</b>		<b>37.176.308.239</b>	
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		318.412.226		6.873.784.150	
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(132.987.107)		136.941.638	
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		(501.486.033)		(7.654.312.513)	
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(1.411.896.575)		(759.967.308)	
- Tiền lãi vay đã trả	14		(4.726.676.712)		(4.443.020.834)	
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	15	(1.969.627.089)		(1.140.983.274)	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(338.100.000)		(645.150.000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>32.663.941.152</b>		<b>29.543.600.098</b>	
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>						
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(100.862.500)		-	
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(58.800.000.000)		(25.300.000.000)	
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		33.117.662.860		19.116.337.140	
4. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-		(229.000.000)	
5. Tiền thu đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-		9.500.000.000	
6. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.717.147.835		1.188.000.880	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(24.066.051.805)</b>		<b>4.275.338.020</b>	
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>						
1. Tiền thu từ đi vay	33		40.500.000.000		-	
2. Tiền trả nợ gốc vay	34		(43.000.000.000)		(19.500.000.000)	
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(12.484.125.000)		(20.766.475.000)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(14.984.125.000)</b>		<b>(40.266.475.000)</b>	
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(6.386.235.653)</b>		<b>(6.447.536.882)</b>	
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	5	<b>9.078.216.726</b>		<b>15.525.753.608</b>	
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm (70=50+60)</b>	<b>70</b>	5	<b>2.691.981.073</b>		<b>9.078.216.726</b>	

Số thuyết minh được áp dụng cho cột số liệu năm 2023.

Người lập biểu



Nguyễn Thủy Tiên

Kế toán trưởng



Trần Mạnh Đăng

Gia Lai, ngày 23 tháng 02 năm 2024

Giám đốc



Nguyễn Văn Đương

Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

MẪU SỐ B09 - DN

*(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP****1.1 Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa, trụ sở đặt tại số 138 Tôn Đức Thắng, Phường Yên Thế, Thành phố Pleiku, Tỉnh Gia Lai, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh lần đầu số 3903000141 ngày 05/7/2007 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ sáu ngày 15/5/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Gia Lai cấp.

Vốn điều lệ là 83.065.900.000 VND, mệnh giá cổ phần là 10.000 VND.

**1.2 Lĩnh vực kinh doanh:** sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm (thủy điện).**1.3 Ngành nghề kinh doanh:** đầu tư xây dựng, quản lý vận hành nhà máy thủy điện, sản xuất kinh doanh điện.**1.4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường:** 12 tháng.**1.5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính:** không có yếu tố ảnh hưởng trọng yếu đến báo cáo tài chính của Công ty.**1.6 Cấu trúc doanh nghiệp:** Công ty không có các đơn vị trực thuộc, công ty con hoặc công ty liên doanh, liên kết.**1.7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính:** các thông tin trên báo cáo tài chính có thể so sánh được.**2. KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

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

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 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 21/3/2016 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. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG****4.1 Cơ sở lập báo cáo tài chính**

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

**4.2 Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban 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.

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

MẪU SỐ B09 - DN

*(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***4.3 Các khoản đầu tư tài chính****4.3.1 Các khoản cho vay**

Phản ánh các khoản cho vay bằng khế ước, hợp đồng, thỏa thuận vay giữa hai bên có kỳ hạn thu hồi còn lại không quá 12 tháng (ngắn hạn) và trên 12 tháng (dài hạn) tại thời điểm báo cáo. Các khoản cho vay được ghi sổ kế toán theo giá gốc. Lãi cho vay được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính khi phát sinh.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại kể từ thời điểm báo cáo của các khoản cho vay để phân loại là dài hạn hoặc ngắn hạn.

Dự phòng đối với các khoản cho vay có bản chất tương tự các khoản phải thu khó có khả năng thu hồi được trích lập tương tự phải thu khó đòi theo thuyết minh số 4.5.

**4.3.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

Là các khoản đầu tư vào công cụ vốn nhưng Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên nhận đầu tư.

Các khoản đầu tư vốn vào đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc là giá mua.

Cổ tức của các kỳ trước khi khoản đầu tư được mua được hạch toán giảm giá trị của chính khoản đầu tư đó. Cổ tức của các kỳ sau khi khoản đầu tư được mua được ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính theo giá trị hợp lý tại ngày được quyền nhận, riêng đối với cổ tức nhận được bằng cổ phiếu, Công ty chỉ theo dõi số lượng cổ phiếu tăng thêm trên thuyết minh báo cáo tài chính, không ghi nhận tăng giá trị khoản đầu tư và doanh thu hoạt động tài chính.

**4.4 Các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)**

BCC là thỏa thuận bằng hợp đồng giữa Công ty và Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên cùng nhau hợp tác đầu tư xây dựng và khai thác vận hành trạm tăng áp 110 kV; trạm cắt 110 kV và đường dây 110 kV đấu nối vào lưới điện Quốc gia để truyền tải điện Nhà máy Thủy điện Hà Tây (công suất 9 MW) và Nhà máy Thủy điện Đăk Đoa (công suất 14 MW) theo tỷ lệ tương ứng công suất của mỗi nhà máy. Hoạt động này được đồng kiểm soát bởi các bên góp vốn theo thỏa thuận liên doanh nhưng không hình thành pháp nhân độc lập.

*Đối với BCC theo hình thức tài sản đồng kiểm soát*

a) Tài sản đồng kiểm soát bởi các bên tham gia liên doanh là tài sản được các bên tham gia liên doanh mua, xây dựng, được sử dụng cho mục đích của liên doanh và mang lại lợi ích cho các bên tham gia liên doanh theo quy định của hợp đồng liên doanh. Các bên tham gia liên doanh ghi nhận phần giá trị tài sản đồng kiểm soát mà mình được hưởng là tài sản trên báo cáo tài chính của mình.

b) Mỗi bên tham gia liên doanh được nhận sản phẩm hoặc doanh thu từ việc sử dụng và khai thác tài sản đồng kiểm soát và chịu một phần chi phí phát sinh theo thỏa thuận trong hợp đồng.

c) Các bên tham gia liên doanh ghi chép và phản ánh trong báo cáo tài chính của mình những nội dung sau:

- Phần vốn góp vào tài sản đồng kiểm soát, được phân loại theo tính chất của tài sản;
- Các khoản nợ phải trả phát sinh riêng của mỗi bên tham gia góp vốn liên doanh;
- Phần nợ phải trả phát sinh chung phải gánh chịu cùng với các bên tham gia góp vốn liên doanh khác từ hoạt động của liên doanh;

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

- Các khoản thu nhập từ việc bán hoặc sử dụng phần sản phẩm được chia từ liên doanh cùng với phần chi phí phát sinh được phân chia từ hoạt động của liên doanh;
- Các khoản chi phí phát sinh liên quan đến việc góp vốn liên doanh.

**4.5 Các khoản phải thu**

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 và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Việc phân loại các khoản 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;
- Phải thu khác gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua - bán.

Công ty căn cứ kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo của các khoản phải thu để phân loại là 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 thể hiện phần giá trị các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**4.6 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được xác định theo giá gốc, trường hợp giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được thì hàng tồn kho được xác định theo giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho 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 được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền tháng.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

**4.7 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước là chi phí sửa chữa khu nhà điều hành, chi phí khoan phụt chống thấm đập dâng, chi phí thuê kênh Scada được ghi nhận theo thực tế phát sinh được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong vòng từ 12 đến 36 tháng kể từ khi phát sinh.

Công ty căn cứ vào thời gian phân bổ của chi phí để phân loại chi phí trả trước ngắn hạn hoặc dài hạn và không thực hiện tái phân loại tại thời điểm báo cáo.

**4.8 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 được xác định theo giá gốc.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình hình thành từ mua sắm và xây dựng chuyển giao là toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng, số khấu hao được tính bằng nguyên giá chia (:) cho thời gian hữu dụng ước tính. Thời gian tính khấu hao cụ thể của các loại tài sản như sau:

	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	31 - 33
Máy móc, thiết bị	07 - 15
Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Đã khấu hao hết
Thiết bị, dụng cụ quản lý	Đã khấu hao hết

**4.9 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 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;
- 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.

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.

**4.10 Vay và nợ thuê tài chính**

Vay và nợ thuê tài chính là các khoản đi vay, được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay và theo kỳ hạn phải trả của các khoản vay. 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.

**4.11 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay là lãi tiền vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

**4.12 Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả là chi phí tàu xe nghỉ phép được ước tính dựa trên số lượng lao động nghỉ phép và mức hỗ trợ chi phí tàu xe theo quy chế tiền lương của Công ty.

**4.13 Vốn chủ sở hữu**

Vốn góp của chủ sở hữu tại ngày kết thúc kỳ kế toán năm phản ánh vốn góp của cổ đông trong và ngoài doanh nghiệp, được ghi nhận theo số vốn thực góp của các cổ đông góp cổ phần, tính theo mệnh giá cổ phiếu đã phát hành.

Các quỹ và lợi nhuận sau thuế của năm 2022 được trích lập và phân phối theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 01/4/2023.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***4.14 Doanh thu và thu nhập khác*****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;
- 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;
- 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 thương phẩm được ghi nhận trên cơ sở biên bản xác nhận số liệu giữa bên mua, bên bán và hóa đơn phát hành.

***Doanh thu hoạt động tài chính*** bao gồm lãi tiền gửi, tiền cho vay và cổ tức được chia. Cụ thể như sau:

- Lãi tiền gửi, tiền cho vay được xác định tương đối chắc chắn trên cơ sở số dư tiền gửi, tiền cho vay và lãi suất thực tế từng kỳ;
- Cổ tức được chia được ghi nhận theo thông báo của bên chia cổ tức.

**4.15 Giá vốn hàng bán**

Giá vốn hàng bán là trị giá vốn của điện thương phẩm, dịch vụ đã bán và cung cấp trong kỳ được ghi nhận theo thực tế phát sinh phù hợp với doanh thu.

**4.16 Chi phí tài chính**

Chi phí tài chính bao gồm lãi tiền vay và chi phí tài chính khác. Cụ thể như sau:

- Lãi tiền vay được ghi nhận theo thực tế phát sinh trên cơ sở số dư tiền vay và lãi suất vay thực tế từng kỳ;
- Chi phí tài chính khác được ghi nhận theo thực tế phát sinh.

**4.17 Chi phí quản lý doanh nghiệp**

Chi phí quản lý doanh nghiệp phản ánh các chi phí quản lý chung của Công ty phát sinh trong năm, bao gồm: chi phí về lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp...); kinh phí công đoàn, bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động; khấu hao tài sản cố định dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, lệ phí môn bài; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách...).

**4.18 Thuế**

Chi phí thuế thu nhập hiện hành phản ánh số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp phát sinh trong năm và số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp bổ sung do phát hiện sai sót không trọng yếu của các năm trước.

Theo Nghị định số 108/2006/NĐ-CP ngày 22/9/2006 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số điều của Luật Đầu tư và Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14/02/2007 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp, Dự án Nhà máy Thủy



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

điện Đắc Đoa thuộc lĩnh vực ưu đãi đầu tư, thực hiện tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn. Theo đó, Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp cho thu nhập từ dự án đầu tư nhà máy thủy điện với thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đầu tư bắt đầu hoạt động kinh doanh (từ năm 2011 đến năm 2025), miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong thời gian 04 năm kể từ khi có thu nhập từ dự án (từ năm 2011 đến năm 2014) và được giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 09 năm tiếp theo (từ năm 2015 đến năm 2023).

Như vậy, năm 2023 Công ty được áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 10% và được giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp.

Thu nhập tính thuế có thể khác với tổng lợi nhuận kế toán trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập chịu thuế hay chi phí 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.

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

**4.19 Công cụ tài chính***Ghi nhận ban đầu*Tài sản tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, tài sản tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành tài sản tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, các khoản cho vay và phải thu, các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn và tài sản tài chính sẵn sàng để bán. Công ty xác định phân loại các tài sản tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Các tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, phải thu khách hàng, phải thu về cho vay và phải thu khác.

Nợ phải trả tài chính

Theo Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính, nợ phải trả tài chính được phân loại một cách phù hợp, cho mục đích thuyết minh trong các báo cáo tài chính, thành nợ phải trả tài chính được ghi nhận theo giá trị hợp lý thông qua báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và nợ phải trả tài chính được xác định theo giá trị phân bổ. Công ty xác định phân loại các nợ phải trả tài chính này tại thời điểm ghi nhận lần đầu.

Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, nợ phải trả tài chính được xác định theo giá gốc cộng với các chi phí giao dịch trực tiếp liên quan đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó. Nợ phải trả tài chính của Công ty bao gồm phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuế tài chính.

*Giá trị sau ghi nhận ban đầu*

Giá trị sau ghi nhận ban đầu của các công cụ tài chính được phản ánh theo giá trị hợp lý. Trường hợp chưa có quy định về việc xác định lại giá trị hợp lý của các công cụ tài chính thì trình bày theo giá trị ghi sổ.

*Bù trừ các công cụ tài chính*

Các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính được bù trừ và giá trị thuần sẽ được trình bày trên bảng cân đối kế toán, nếu và chỉ nếu, Công ty có quyền hợp pháp thực hiện việc bù trừ các giá trị

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

đã được ghi nhận này và có ý định bù trừ trên cơ sở thuần, hoặc thu được các tài sản và thanh toán nợ phải trả đồng thời.

**4.20 Bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là tổ chức hoặc cá nhân, bao gồm các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

Thông tin với bên liên quan được trình bày tại thuyết minh số 7, 8, 10, 19, 32.

**5. TIỀN**

	<b>31/12/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
Tiền mặt	49.319.013	323.857.782
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	2.642.662.060	8.754.358.944
<b>Cộng</b>	<b>2.691.981.073</b>	<b>9.078.216.726</b>

**6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	<b>31/12/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Ngắn hạn</b>	<b>6.431.982.726</b>	<b>6.339.699.252</b>
Các khoản phải thu của khách hàng chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu khách hàng	6.389.354.305	6.326.257.270
<i>Tổng công ty Điện lực Miền Trung</i>	<i>6.389.354.305</i>	<i>6.326.257.270</i>
Các khoản phải thu của khách hàng khác	42.628.421	13.441.982

**7. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**

	<b>31/12/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>7.1 Phải thu về cho vay</b>		
<b>Ngắn hạn</b>	<b>48.000.000.000</b>	<b>2.500.000.000</b>
Các khoản phải thu về cho vay chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải thu về cho vay	48.000.000.000	2.500.000.000
<i>Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long</i>	<i>2.500.000.000</i>	<i>2.500.000.000</i>
<i>Công ty Cổ phần Thủy điện To Bông</i>	<i>30.000.000.000</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Điện mặt trời</i>	<i>15.500.000.000</i>	<i>-</i>
Phải thu về cho vay là các bên liên quan		
<i>Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long</i>	<i>2.500.000.000</i>	<i>2.500.000.000</i>
<i>Công ty Cổ phần Thủy điện To Bông</i>	<i>30.000.000.000</i>	<i>-</i>
<i>Công ty Cổ phần Đầu tư Điện mặt trời</i>	<i>15.500.000.000</i>	<i>-</i>

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

MẪU SỐ B09 - DN

*(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***7.2 Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác**

	31/12/2023 VND			01/01/2023 VND		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
<b>Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>65.000.000</b>	-		<b>65.000.000</b>	-	
Công ty CP Thủy điện Đắk Glei (*)	65.000.000	-		65.000.000	-	

(\*) Tại 31/12/2023, Công ty đã góp đủ 65.000.000 VND (6.500 cổ phần), tương đương 0,1% vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Glei.

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này do chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

**8. PHẢI THU KHÁC**

	31/12/2023 VND		01/01/2023 VND	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
<b>Ngắn hạn</b>	<b>1.935.494.885</b>	<b>(629.048.612)</b>	<b>2.410.509.708</b>	<b>(629.048.612)</b>
Tạm ứng	19.863.009	-	25.945.391	-
Phải thu Công ty CP Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên (chi phí sử dụng chung đường dây 100KV)	1.003.798.195	-	1.077.400.449	-
Phải thu Công ty CP Sông Đà 11 (tiền lãi cho vay)	-	-	658.008.136	-
Phải thu Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long (tiền lãi cho vay)	629.048.612	(629.048.612)	629.048.612	(629.048.612)
Phải thu Công ty CP Thủy điện To Bông (tiền lãi cho vay)	269.939.013	-	-	-
Phải thu người lao động (tiền bảo hiểm xã hội)	12.846.056	-	20.107.120	-

**9. DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI**

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
<b>Ngắn hạn</b>		
Tại ngày 01/01	(3.129.048.612)	-
Trích lập dự phòng	-	(3.129.048.612)
Hoàn nhập dự phòng	-	-
Các khoản dự phòng đã sử dụng	-	-
<b>Tại ngày 31/12</b>	<b>(3.129.048.612)</b>	<b>(3.129.048.612)</b>
<i>Trong đó:</i>		
- Phải thu khác	(629.048.612)	(629.048.612)
- Phải thu về cho vay	(2.500.000.000)	(2.500.000.000)

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

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

## 10. CÁC KHOẢN PHẢI THU, CHO VAY KHÓ CÓ KHẢ NĂNG THU HỒI

	31/12/2023		01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
<b>Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay khó có khả năng thu hồi</b>	<b>3.129.048.612</b>	<b>-</b>	<b>3.129.048.612</b>	<b>-</b>
<b>Các khoản phải thu</b>	<b>629.048.612</b>	<b>-</b>	<b>629.048.612</b>	<b>-</b>
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long	629.048.612	-	629.048.612	-
<i>Thời gian quá hạn: từ 06 tháng đến 12 tháng</i>				
<i>Giá trị các khoản phải thu quá hạn</i>	-	-	33.125.000	-
<i>Thời gian quá hạn: từ 01 năm đến dưới 02 năm</i>				
<i>Giá trị các khoản phải thu quá hạn</i>	33.125.000	-	134.340.278	-
<i>Thời gian quá hạn: từ 02 năm đến dưới 03 năm</i>				
<i>Giá trị các khoản phải thu quá hạn</i>	134.340.278	-	134.708.334	-
<i>Thời gian quá hạn: trên 03 năm</i>				
<i>Giá trị các khoản phải thu quá hạn</i>	461.583.334	-	326.875.000	-
<b>Các khoản cho vay</b>	<b>2.500.000.000</b>	<b>-</b>	<b>2.500.000.000</b>	<b>-</b>
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long	2.500.000.000	-	2.500.000.000	-
<i>Thời gian quá hạn: trên 03 năm</i>				
<i>Giá trị các khoản cho vay quá hạn</i>	2.500.000.000	-	2.500.000.000	-

## 11. HÀNG TỒN KHO

	31/12/2023		01/01/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	702.236.196	-	544.549.089	-
Công cụ dụng cụ	3.700.000	-	28.400.000	-
<b>Cộng</b>	<b>705.936.196</b>	<b>-</b>	<b>572.949.089</b>	<b>-</b>

## 12. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
<b>12.1 Ngắn hạn</b>	<b>299.621.657</b>	<b>-</b>
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	299.621.657	-
<b>12.2 Dài hạn</b>	<b>1.872.242.226</b>	<b>759.967.308</b>
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	1.872.242.226	759.967.308

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***MÃU SỐ B09 - DN****13. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải, thiết bị truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Đơn vị tính: VND <b>Cộng</b>
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại 01/01/2023	160.830.486.568	120.284.410.472	937.811.290	81.606.348	282.134.314.678
Tăng trong năm	-	671.500.000	-	-	671.500.000
Mua sắm	-	671.500.000	-	-	671.500.000
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Tại 31/12/2023	160.830.486.568	120.955.910.472	937.811.290	81.606.348	282.805.814.678
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại 01/01/2023	66.875.385.764	93.590.814.568	937.811.290	81.606.348	161.485.617.970
Tăng trong năm	5.146.324.188	8.204.142.384	-	-	13.350.466.572
Khấu hao trong năm	5.146.324.188	8.204.142.384	-	-	13.350.466.572
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Tại 31/12/2023	72.021.709.952	101.794.956.952	937.811.290	81.606.348	174.836.084.542
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại 01/01/2023	93.955.100.804	26.693.595.904	-	-	120.648.696.708
Tại 31/12/2023	88.808.776.616	19.160.953.520	-	-	107.969.730.136

Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình đã khấu hao hết còn sử dụng tại ngày 31/12/2023 và tại ngày 01/01/2023 là 1.019.417.638 VND.

Giá trị còn lại tại ngày 31/12/2023 của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay là 107.969.730.136 VND (tại ngày 01/01/2023 là 120.603.458.632 VND).

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

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

## 14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	31/12/2023		01/01/2023	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Ngắn hạn</b>	<b>867.915.226</b>	<b>867.915.226</b>	<b>171.450.934</b>	<b>171.450.934</b>
Các khoản phải trả người bán chiếm từ 10% trở lên trên tổng phải trả	732.193.488	732.193.488	-	-
Công ty TNHH Phát triển Công nghệ Vidana	570.637.500	570.637.500	-	-
Trung tâm kinh doanh VNPT Gia Lai - Chi nhánh Tổng công ty dịch vụ viễn thông	161.555.988	161.555.988	-	-
Các đối tượng khác	135.721.738	135.721.738	171.450.934	171.450.934

## 15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2023	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	31/12/2023
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	2.055.607.398	4.334.874.849	4.737.608.010	1.652.874.237
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.965.212.562	1.275.666.934	1.969.627.089	1.271.252.407
Thuế thu nhập cá nhân	162.658.180	220.582.042	383.240.222	-
Thuế tài nguyên	552.982.209	4.344.080.908	4.613.424.422	283.638.695
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	108.806.500	108.806.500	-
Phí dịch vụ môi trường rừng	213.548.256	1.622.572.776	1.560.454.560	275.666.472
Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước	-	678.111.000	678.111.000	-
Lệ phí môn bài	-	3.000.000	3.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>4.950.008.605</b>	<b>12.587.695.009</b>	<b>14.054.271.803</b>	<b>3.483.431.811</b>

## 16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>19.363.636</b>	<b>529.843.182</b>
Lãi vay phải trả	-	369.400.000
Chi phí tàu xe nghỉ phép	19.363.636	18.818.182
Chi phí lắp đặt hệ thống quan trắc tài nguyên nước	-	141.625.000

## 17. PHẢI TRẢ KHÁC

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND
<b>Ngắn hạn</b>	<b>1.194.187.819</b>	<b>954.458.928</b>
Kinh phí công đoàn	8.211.818	88.420
Cổ tức phải trả	872.816.000	897.056.000
Thù lao Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát	259.500.000	36.333.333
Các khoản phải trả, phải nộp khác	53.660.001	20.981.175

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

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là một bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

MẪU SỐ B09 - DN

## 18. VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH

	31/12/2023	01/01/2023
	VND	VND

<b>18.1 Ngắn hạn</b>	<b>7.000.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>
Các khoản vay	7.000.000.000	4.500.000.000
<b>18.2 Dài hạn</b>	<b>31.000.000.000</b>	<b>36.000.000.000</b>
Các khoản vay	31.000.000.000	36.000.000.000

## a. Các khoản vay

	01/01/2023	
	VND	

	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
<b>Vay ngắn hạn</b>	<b>4.500.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	4.500.000.000	4.500.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái (*)	-	-
<b>Vay dài hạn</b>	<b>36.000.000.000</b>	<b>36.000.000.000</b>
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai	36.000.000.000	36.000.000.000
Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái (*)	-	-

	Trong năm
	VND

	Tăng	Giảm
	<b>16.000.000.000</b>	<b>13.500.000.000</b>
	7.500.000.000	12.000.000.000
	8.500.000.000	1.500.000.000
	<b>40.500.000.000</b>	<b>45.500.000.000</b>
	-	36.000.000.000
	40.500.000.000	9.500.000.000

	31/12/2023
	VND

	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	<b>7.000.000.000</b>	<b>7.000.000.000</b>
	-	-
	7.000.000.000	7.000.000.000
	<b>31.000.000.000</b>	<b>31.000.000.000</b>
	-	-
	31.000.000.000	31.000.000.000

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

(\*) Hợp đồng tín dụng 01.2023/HĐTĐ/ĐẮKĐOÀ ngày 19/7/2023 giữa Công ty và Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam - Chi nhánh Yên Bái:

Số tiền vay	: 40.500.000.000 VND.
Mục đích vay	: Cho vay để trả nợ trước hạn khoản vay đầu tư Dự án Thủy điện Đăk Đoa tại Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Gia Lai theo Hợp đồng tín dụng số 192/16/NHNT ngày 01/9/2016 và các Hợp đồng/phụ lục Hợp đồng tín dụng sửa đổi bổ sung (nếu có).
Thời hạn vay	: 73 tháng kể từ ngày đầu tiên tới ngày 01/9/2026.
Lãi suất trong hạn	: Lãi suất cho vay trong 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên là 8,5%. Trong 12 tháng tiếp theo và sau đó điều chỉnh lãi suất theo lãi suất tiền gửi kỳ hạn 12 tháng của cá nhân cộng với mức biên là 2,5%/năm.
Lãi suất quá hạn	: 150% lãi suất cho vay trong hạn.
Tài sản đảm bảo	: Toàn bộ các hạng mục máy móc thiết bị và nhà cửa, vật kiến trúc phục vụ hoạt động Nhà máy Thủy điện Đăk Đoa thuộc Dự án Thủy điện Đăk Đoa công suất 14MW được xây dựng tại xã Đăk Sơ Meí, huyện Đăk Đoa, tỉnh Gia Lai.
Số phải trả tại 31/12/2023	: 38.000.000.000 VND.
Số phải trả trong 12 tháng tiếp theo	: 7.000.000.000 VND.

**b. Kỳ hạn thanh toán các khoản vay dài hạn như sau:**

	Đơn vị tính: VND			
	Tổng nợ	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm
<b>Tại 31/12/2023</b>				
Các khoản vay	38.000.000.000	7.000.000.000	31.000.000.000	-
Vay dài hạn ngân hàng	38.000.000.000	7.000.000.000	31.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>38.000.000.000</u></b>	<b><u>7.000.000.000</u></b>	<b><u>31.000.000.000</u></b>	<b>-</b>
<b>Tại 01/01/2023</b>				
Các khoản vay	40.500.000.000	4.500.000.000	36.000.000.000	-
Vay dài hạn ngân hàng	40.500.000.000	4.500.000.000	36.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b><u>40.500.000.000</u></b>	<b><u>4.500.000.000</u></b>	<b><u>36.000.000.000</u></b>	<b>-</b>



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

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

## 19. VỐN CHỦ SỞ HỮU

## BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG CỦA VỐN CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

Diễn giải	Vốn góp của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	LNST chưa phân phối	Cộng
Số đầu năm trước	83.065.900.000	11.775.087.729	1.125.460.929	13.542.052.099	109.508.500.757
Tăng trong năm trước	-	-	-	22.421.419.549	22.421.419.549
Lãi trong năm	-	-	-	22.421.419.549	22.421.419.549
Giảm trong năm trước	-	-	-	21.484.961.421	21.484.961.421
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	21.484.961.421	21.484.961.421
Số đầu năm nay	83.065.900.000	11.775.087.729	1.125.460.929	14.478.510.227	110.444.958.885
Tăng trong năm nay	-	-	-	23.771.970.936	23.771.970.936
Lãi trong năm	-	-	-	23.771.970.936	23.771.970.936
Giảm trong năm nay	-	-	-	12.704.888.479	12.704.888.479
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	12.704.888.479	12.704.888.479
Số cuối năm nay	83.065.900.000	11.775.087.729	1.125.460.929	25.545.592.684	121.512.041.342

## CHI TIẾT VỐN GÓP CỦA CHỦ SỞ HỮU

Đơn vị tính: VND

	31/12/2023		01/01/2023	
	Tổng số	Vốn cổ phần thường	Tổng số	Vốn cổ phần thường
Công ty CP Sông Đà 11	54.075.900.000	54.075.900.000	54.075.900.000	54.075.900.000
Các cổ đông khác	28.990.000.000	28.990.000.000	28.990.000.000	28.990.000.000
<b>Cộng</b>	<b>83.065.900.000</b>	<b>83.065.900.000</b>	<b>83.065.900.000</b>	<b>83.065.900.000</b>

## GIAO DỊCH VỀ VỐN VỚI CÁC CHỦ SỞ HỮU VÀ CHIA CỔ TỨC, PHÂN PHỐI LỢI NHUẬN

## a. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối

Năm 2023  
VNDNăm 2022  
VND

Tại ngày 01/01	14.478.510.227	13.542.052.099
Tăng trong năm	23.771.970.936	22.421.419.549
Lãi trong năm	23.771.970.936	22.421.419.549
Giảm trong năm	12.704.888.479	21.484.961.421
Phân phối lợi nhuận năm trước	12.704.888.479	12.778.371.421
Chia cổ tức bằng tiền	12.459.885.000	12.459.885.000
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi	245.003.479	318.486.421
Tạm phân phối lợi nhuận năm nay	-	8.706.590.000
Chia cổ tức	-	8.306.590.000
Thưởng cá nhân, bộ phận có thành tích tốt phục vụ Dự án thủy điện Ia Grai Thượng	-	400.000.000
Tại ngày 31/12	<b>25.545.592.684</b>	<b>14.478.510.227</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

<b>b. Cổ phiếu</b>	<b>31/12/2023</b> <b>Cổ phiếu</b>	<b>01/01/2023</b> <b>Cổ phiếu</b>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	8.306.590	8.306.590
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	8.306.590	8.306.590
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>8.306.590</i>	<i>8.306.590</i>
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	8.306.590	8.306.590
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	<i>8.306.590</i>	<i>8.306.590</i>
Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (VND/cổ phiếu)	10.000	10.000

**20. DOANH THU**

	<b>Năm 2023</b> <b>VND</b>	<b>Năm 2022</b> <b>VND</b>
<b>Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>51.317.823.187</b>	<b>49.673.011.402</b>
Doanh thu bán điện thương phẩm	50.877.880.243	49.439.869.874
Doanh thu khác	439.942.944	233.141.528
<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>51.317.823.187</b>	<b>49.673.011.402</b>

**21. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<b>Năm 2023</b> <b>VND</b>	<b>Năm 2022</b> <b>VND</b>
Giá vốn điện thương phẩm đã bán	20.071.380.298	18.304.762.222
Giá vốn khác	401.239.307	233.141.528
<b>Cộng</b>	<b>20.472.619.605</b>	<b>18.537.903.750</b>

**22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	<b>Năm 2023</b> <b>VND</b>	<b>Năm 2022</b> <b>VND</b>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	1.320.628.712	1.303.119.711
Lãi bán các khoản đầu tư	-	7.066.000.000
Cổ tức được chia	8.450.000	-
<b>Cộng</b>	<b>1.329.078.712</b>	<b>8.369.119.711</b>

**23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	<b>Năm 2023</b> <b>VND</b>	<b>Năm 2022</b> <b>VND</b>
Lãi tiền vay	4.357.276.712	4.314.420.834
Chi phí tài chính khác	17.100.000	-
<b>Cộng</b>	<b>4.374.376.712</b>	<b>4.314.420.834</b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MÃ SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***24. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí quản lý doanh nghiệp	1.192.817.525	4.580.664.657
<i>Chi phí nhân công</i>	<i>1.192.817.525</i>	<i>1.451.616.045</i>
<i>Dự phòng phải thu khó đòi</i>	<i>-</i>	<i>3.129.048.612</i>
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	1.208.029.402	1.987.642.304
<b>Cộng</b>	<b><u>2.400.846.927</u></b>	<b><u>6.568.306.961</u></b>

**25. CHI PHÍ KHÁC**

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Các khoản phạt chậm nộp thuế, chậm nộp bảo hiểm	1.324.121	274.782.605
Tiền phạt theo Quyết định số 44/QĐ-XPHC của Cục Quản lý tài nguyên nước	350.000.000	-
Tiền thuê đất phải nộp từ tháng 8/2007 đến tháng 12/2021 theo Thông báo số 1446/TB-CTGLA ngày 22/7/2022	-	3.623.588.667
Chi phí khác	96.664	-
<b>Cộng</b>	<b><u>351.420.785</u></b>	<b><u>3.898.371.272</u></b>

**26. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	729.275.133	506.224.797
Chi phí nhân công	4.130.125.660	4.176.422.159
Chi phí khấu hao tài sản cố định	13.350.466.572	13.350.466.572
Chi phí khác	4.663.599.167	3.944.048.571
<b>Cộng</b>	<b><u>22.873.466.532</u></b>	<b><u>21.977.162.099</u></b>

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

MẪU SỐ B09 - DN

(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)

**27. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (1)</b>	<b>25.047.637.870</b>	<b>24.751.491.932</b>
<i>Trong đó:</i>		
Lợi nhuận hoạt động ưu đãi (1a)	25.047.637.870	17.669.128.296
Lợi nhuận hoạt động không ưu đãi (1b)	-	7.082.363.636
<b>Các khoản điều chỉnh tăng (2)</b>	<b>472.942.488</b>	<b>515.782.605</b>
Phạt thuế, chậm nộp thuế, phạt hành chính	350.942.488	274.782.605
Các khoản khác	122.000.000	241.000.000
<b>Các khoản điều chỉnh giảm (3)</b>	<b>8.450.000</b>	-
Cổ tức được chia	8.450.000	-
<b>Tổng lợi nhuận tính thuế (4)=(1)+(2)-(3)</b>	<b>25.512.130.358</b>	<b>25.267.274.537</b>
Lợi nhuận hoạt động ưu đãi (5a)	25.512.130.358	18.184.910.901
Lợi nhuận hoạt động không ưu đãi (5b)	-	7.082.363.636
<b>Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp</b>		
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp ưu đãi (6a)	10%	10%
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp (6b)	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế năm hiện hành (7)=(5a)*(6a)+(5b)*(6b)	2.551.213.036	3.234.963.817
Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm từ dự án đầu tư nhà máy thủy điện (8)=(5a)*(6a)*50%	1.275.606.518	909.245.545
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay (9)	60.416	4.354.111
<b>Chi phí thuế TNDN hiện hành (10)=(7)-(8)+(9)</b>	<b>1.275.666.934</b>	<b>2.330.072.383</b>

**28. LÃI TRÊN CỔ PHIẾU**

<u>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</u>	Năm 2023 VND	Năm 2022 VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (1)	23.771.970.936	22.421.419.549
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp để xác định lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông		
<i>Các khoản điều chỉnh tăng (2a)</i>	-	-
<i>Các khoản điều chỉnh giảm (2b)</i>	-	645.003.479
<b>Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (3)=(1)+(2a)-(2b)</b>	<b>23.771.970.936</b>	<b>21.776.416.070</b>
Số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ (4)	8.306.590	8.306.590
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu (5)=(3)/(4)</b>	<b>2.862</b>	<b>2.622</b>

Khoản điều chỉnh giảm (2b) tại cột số liệu năm 2022 là điều chỉnh do trích quỹ khen thưởng, phúc lợi theo Nghị quyết số 01/NQ-ĐHĐCĐ ngày 01/4/2023 của Đại hội đồng cổ đông và thưởng cho cá nhân, bộ phận có thành tích tốt phục vụ Dự án thủy điện Ia Grai Thượng theo Nghị quyết số 27/NQ-HĐQT ngày 19/7/2022 của Hội đồng quản trị.

Lãi cơ bản trên cổ phiếu năm 2023 có thể thay đổi sau khi Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 thông qua phương án phân phối lợi nhuận sau thuế năm 2023.

Không có sự tác động của các công cụ trong tương lai có thể được chuyển đổi thành cổ phiếu và pha loãng giá trị cổ phiếu nên không có dấu hiệu cho thấy lãi suy giảm trên cổ phiếu sẽ nhỏ hơn lãi cơ bản trên cổ phiếu.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***29. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Mã số 21 - Tiền chi mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác không bao gồm khoản chưa thanh toán trong năm, số tiền 570.637.500 VND.

Mã số 34 - Tiền trả nợ gốc vay không bao gồm khoản phân loại lại từ vay và nợ dài hạn sang vay và nợ ngắn hạn, số tiền 16.000.000.000 VND.

**30. CÁC SỰ KIỆN PHÁT SINH SAU NGÀY KẾT THÚC KỲ KẾ TOÁN NĂM**

Ban Giám đốc khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày kết thúc năm tài chính tại ngày 31/12/2023 làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

**31. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**Các loại công cụ tài chính

Chi tiết các chính sách kế toán chủ yếu và các phương pháp mà Công ty áp dụng (bao gồm các tiêu chí để ghi nhận, cơ sở xác định giá trị và cơ sở ghi nhận các khoản thu nhập và chi phí) đối với từng loại tài sản tài chính, nợ phải trả tài chính và công cụ vốn được trình bày tại thuyết minh số 4.19.

	<b>Giá trị ghi số 31/12/2023 VND</b>	<b>Giá trị ghi số 01/01/2023 VND</b>
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	2.691.981.073	9.078.216.726
Phải thu của khách hàng	6.431.982.726	6.339.699.252
Phải thu về cho vay	45.500.000.000	19.817.662.860
Phải thu khác	644.688.596	1.735.408.585
<b>Cộng</b>	<b>55.268.652.395</b>	<b>36.970.987.423</b>
<b>Nợ tài chính</b>		
Phải trả người bán	867.915.226	171.450.934
Chi phí phải trả	19.363.636	529.843.182
Phải trả khác	872.816.000	897.056.000
Vay và nợ thuê tài chính	38.000.000.000	40.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>39.760.094.862</b>	<b>42.098.350.116</b>

Công ty trình bày và thuyết minh về công cụ tài chính theo quy định của Thông tư số 210/2009/TT-BTC ngày 06/11/2009 của Bộ Tài chính. Thông tư này hướng dẫn áp dụng chuẩn mực kế toán quốc tế về trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn cụ thể cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính theo giá trị hợp lý. Công ty đã trình bày giá trị hợp lý của công cụ tài chính theo hướng dẫn về thuyết minh báo cáo tài chính của Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính tại một số thuyết minh ở phần trên.

Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Các hoạt động của Công ty phải chịu rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tiền tệ và rủi ro lãi suất), rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

Ban Giám đốc chịu trách nhiệm đặt mục tiêu và các nguyên tắc cơ bản về quản lý rủi ro tài chính cho Công ty. Ban Giám đốc lập các chính sách chi tiết như nhận điện và đo lường rủi ro, hạn mức rủi ro và các chiến lược phòng ngừa rủi ro. Việc quản lý rủi ro tài chính được nhân sự thuộc bộ phận tài chính thực hiện.

Các nhân sự thuộc bộ phận tài chính đo lường mức độ rủi ro thực tế so với hạn mức được đề ra và lập báo cáo thường xuyên để Hội đồng quản trị và Ban Giám đốc xem xét. Thông tin trình bày sau đây là dựa trên thông tin mà Ban Giám đốc nhận được.

- **Rủi ro thị trường**

- *Rủi ro tiền tệ*

Việc kinh doanh của Công ty không phải chịu rủi ro tiền tệ vì các giao dịch mua hàng, bán hàng lớn đều bằng VND.

- *Rủi ro lãi suất*

Lãi suất của các khoản vay được điều chỉnh và thay đổi tùy thuộc tình hình thị trường tiền tệ từng thời kỳ, do đó, Công ty phải chịu rủi ro lãi suất đối với các khoản vay này.

- **Rủi ro tín dụng**

Chính sách của Công ty là chỉ giao dịch với các khách hàng có quá trình tín dụng tốt và thu được đủ tài sản đảm bảo phù hợp nhằm giảm rủi ro tín dụng. Đối với các tài sản tài chính khác, chính sách của Công ty là giao dịch với các tổ chức tài chính và các đối tác khác có xếp hạng tín nhiệm cao.

Mức rủi ro tín dụng tối đa đối với mỗi nhóm tài sản tài chính bằng với giá trị ghi sổ của nhóm công cụ tài chính đó trên bảng cân đối kế toán. Các nhóm tài sản tài chính lớn của Công ty là tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, phải thu của khách hàng và phải thu khác.

- *Các tài sản tài chính không quá hạn cũng không bị giảm giá*

Tiền gửi ngân hàng không quá hạn cũng không bị giảm giá là các khoản tiền gửi chủ yếu tại các ngân hàng có xếp hạng tín nhiệm cao theo xác định của các cơ quan xếp hạng tín nhiệm quốc tế. Phải thu khách hàng không quá hạn cũng không bị giảm giá chủ yếu là từ các đối tượng có quá trình thanh toán tốt cho Công ty.

- *Tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá*

	<b>31/12/2023</b>	<b>01/01/2023</b>
	<b>VND</b>	<b>VND</b>
<b>Tài sản tài chính quá hạn</b>		
Quá hạn trên 06 tháng đến dưới 01 năm	-	33.125.000
Quá hạn từ 01 năm đến dưới 02 năm	33.125.000	134.340.278
Quá hạn từ 02 năm đến dưới 03 năm	134.340.278	134.708.334
Quá hạn từ 03 năm trở lên	2.961.583.334	2.826.875.000
<b>Cộng</b>	<b><u>3.129.048.612</u></b>	<b><u>3.129.048.612</u></b>

Tài sản tài chính quá hạn (phải thu quá hạn) nêu trên đã được Công ty phòng ngừa rủi ro bằng cách trích lập dự phòng theo quy định. Ngoài các khoản nêu trên, Công ty không có các nhóm tài sản tài chính quá hạn hoặc giảm giá khác.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

- Rủi ro thanh khoản**

Ban Giám đốc cho rằng Công ty không gặp khó khăn trong việc đáp ứng các nghĩa vụ gắn liền với các khoản nợ tài chính được thanh toán bằng cách giao tiền mặt hoặc một tài sản tài chính khác.

Bảng dưới đây phân tích các khoản nợ tài chính phi phái sinh vào các nhóm đáo hạn có liên quan dựa trên kỳ hạn còn lại từ ngày lập bảng cân đối kế toán đến ngày đáo hạn theo hợp đồng. Các số tiền được trình bày trong bảng sau là các dòng tiền theo hợp đồng không chiết khấu.

	<b>Đến 1 năm VND</b>	<b>Trên 1 năm VND</b>
<b>Tại 31/12/2023</b>		
Phải trả người bán	867.915.226	-
Chi phí phải trả	19.363.636	-
Phải trả khác	872.816.000	-
Vay và nợ thuê tài chính	7.000.000.000	31.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>8.760.094.862</u></b>	<b><u>31.000.000.000</u></b>
<b>Tại 01/01/2023</b>		
Phải trả người bán	171.450.934	-
Chi phí phải trả	529.843.182	-
Phải trả khác	897.056.000	-
Vay và nợ thuê tài chính	4.500.000.000	36.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b><u>6.098.350.116</u></b>	<b><u>36.000.000.000</u></b>

- Đo lường theo giá trị hợp lý**

Giá gốc trừ dự phòng (nếu có) đối phải thu khách hàng, phải thu về cho vay, phải thu khác, phải trả người bán, chi phí phải trả, phải trả khác, vay và nợ thuê tài chính là gần bằng với giá trị hợp lý của chúng.

**32. THÔNG TIN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN**

<b>Giao dịch với các bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>	<b>Năm 2023 VND</b>	<b>Năm 2022 VND</b>
<b>Công ty CP Sông Đà 11</b>	<b>Công ty mẹ</b>		
Cho vay		-	25.300.000.000
Thu gốc vay		19.817.662.860	19.116.337.140
Phải thu lãi cho vay		934.058.261	1.225.384.269
Lãi cho vay đã nhận		1.566.183.180	1.134.059.238
Cổ tức phải trả		8.111.385.000	13.518.975.000
Cổ tức đã trả		8.111.385.000	18.926.565.000
Mua hàng		25.883.217	9.331.200
Bù trừ tiền mua hàng phải trả với lãi cho vay phải thu		25.883.217	9.331.200
<b>Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long</b>	<b>Cùng Công ty mẹ</b>		
Phải thu lãi cho vay		-	33.125.000
<b>Công ty CP Thủy điện To Bông</b>	<b>Cùng Công ty mẹ</b>		
Cho vay		33.300.000.000	-
Thu gốc vay		3.300.000.000	-
Phải thu lãi cho vay		269.939.013	-

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)*

<b>Công ty CP Đầu tư điện mặt trời</b>	<b>Cùng Công ty mẹ</b>		
Cho vay		15.500.000.000	-
Phải thu lãi cho vay		45.380.556	-
Lãi cho vay đã nhận		45.380.556	-
<b>Công ty CP Thủy điện Đắk Glei</b>	<b>Cùng Công ty mẹ</b>		
Cổ tức được chia		8.450.000	-
Cổ tức đã nhận		8.450.000	-
<b>Công ty TNHH Năng lượng SJE</b>	<b>Cùng Công ty mẹ</b>		
Cho vay		10.000.000.000	-
Thu gốc vay		10.000.000.000	-
Phải thu lãi cho vay		92.083.334	-
Lãi cho vay đã nhận		92.083.334	-

<b>Thù lao, lương, thưởng và phúc lợi khác của Hội đồng quản trị, Ban Giám đốc và Ban Kiểm soát</b>	<b>Chức vụ</b>	<b>Năm 2023</b>	<b>Năm 2022</b>
		<b>VND</b>	<b>VND</b>
Ông Phạm Lạp	Chủ tịch HĐQT (trước ngày 01/4/2023)	15.000.000	91.000.000
Ông Bùi Quang Chung	Chủ tịch HĐQT (từ ngày 01/4/2023)	50.000.000	-
Ông Phạm Văn Hùng	Thành viên HĐQT (trước ngày 01/4/2023)	49.000.000	163.481.346
Ông Ứng Vũ Thanh	Tổng Giám đốc (trước ngày 01/5/2022)	21.000.000	65.000.000
	Thành viên HĐQT (trước ngày 01/4/2023)		
	Trưởng BKS (từ ngày 01/4/2023 đến trước ngày 15/8/2023)		
Ông Lương Đình Dũng	Thành viên HĐQT (trước ngày 01/4/2023)	9.000.000	65.000.000
Ông Nguyễn Văn Dương	Thành viên HĐQT Giám đốc	476.637.132	394.650.897
Ông Nguyễn Tuấn Anh	Thành viên HĐQT (từ ngày 01/4/2023)	30.000.000	12.000.000
Ông Nguyễn Văn Tuy	Thành viên HĐQT (trước ngày 29/4/2022)	-	20.000.000
Ông Phan Ngọc Mạnh	Trưởng BKS (trước ngày 01/4/2023)	9.000.000	65.000.000
Bà Đặng Thị Hiếu	Thành viên BKS (trước ngày 01/4/2023)	6.000.000	26.000.000
Ông Nguyễn Hưng Hạnh	Thành viên BKS (trước ngày 15/8/2023) Trưởng BKS (từ ngày 15/8/2023)	32.000.000	26.000.000
Ông Nguyễn Xuân Hưng	Thành viên BKS (từ ngày 01/4/2023)	20.000.000	-
Ông Trần Văn Thao	Thành viên BKS (trước ngày 01/5/2022)	-	12.000.000
<b>Cộng</b>		<b>717.637.132</b>	<b>940.132.243</b>



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)****MẪU SỐ B09 - DN***(Các thuyết minh từ trang 09 đến trang 30 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính)***33. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

Hoạt động kinh doanh của Công ty là sản xuất và kinh doanh điện thương phẩm (thủy điện) và chi phát sinh trên địa bàn Tỉnh Gia Lai, Việt Nam. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

**34. THÔNG TIN KHÁC**

Theo Nghị quyết số 83/2023/NQ-HĐQT ngày 18/10/2023 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Sông Đà 11 (công ty mẹ), công ty mẹ thực hiện chuyển quyền sở hữu 5.407.530 cổ phần tại Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa để góp vốn điều lệ thành lập Công ty TNHH Năng lượng SJE với giá trị sổ sách tương ứng tại ngày 30/6/2023 theo báo cáo tài chính tổng hợp quý II/2023 của công ty mẹ là 66.942.942.240 đồng. Công ty mẹ, Công ty TNHH Năng lượng SJE và Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa đã ký kết Hợp đồng chuyển quyền sở hữu chứng khoán số 02/2023/HĐ vào ngày 01/11/2023.

Các bên liên quan đang trong tiến trình hoàn thiện các thủ tục pháp lý theo luật định để cấp giấy chứng nhận sở hữu cổ phần cho Công ty TNHH Năng lượng SJE và ghi nhận thông tin Công ty TNHH Năng lượng SJE vào sổ đăng ký cổ đông của Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa. Theo đó, Công ty TNHH Năng lượng SJE sẽ trở thành công ty mẹ của Công ty Cổ phần Thủy điện Đắk Đoa.

**35. SỐ LIỆU SO SÁNH**

Số liệu so sánh là báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt và được trình bày lại cho phù hợp với số liệu của năm hiện hành.

**Người lập biểu****Nguyễn Thủy Tiên****Kế toán trưởng****Trần Mạnh Đăng***Gia Lai, ngày 23 tháng 02 năm 2024***Giám đốc**  
**Nguyễn Văn Đương**