

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**

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

*Tp. Hồ Chí Minh, ngày 20 tháng 04 năm 2021*

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA  
ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

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

Công ty: Công ty Cổ phần Thủy điện Miền Nam  
Mã chứng khoán: SHP  
Địa chỉ trụ sở chính: P.106 Lầu 1, tòa nhà Citilight, 45 Võ Thị Sáu, Phường Đa  
Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh.  
Điện thoại: 028 3820.7795  
Fax: 028 3820.7794  
Người thực hiện CBTT: Nguyễn Thành Tú Anh  
Chức vụ: Kế Toán trưởng

Loại thông tin công bố  24 giờ  72 giờ  bất thường  theo yêu cầu  định kỳ:

**Nội dung thông tin công bố:** Báo cáo tài chính quý I/2021.

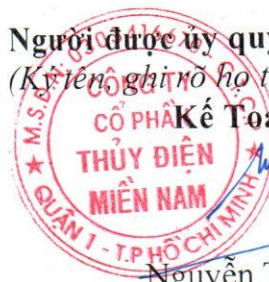
Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 20/04/2021 tại đường dẫn [www.shp.vn](http://www.shp.vn).

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

Trân trọng,

Đính kèm:  
BCTC Quý I/2021

**Người được ủy quyền công bố thông tin**  
(Ký tên ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Nguyễn Thành Tú Anh

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**

**MST: 0303416670**



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ 1 NĂM 2021**

**(KỶ KẾ TOÁN KẾT THÚC TẠI NGÀY 31/03/2021)**

**THÁNG 04 NĂM 2021**



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**

Phòng 106, Lầu 1, Tòa nhà Citilight, 45 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1  
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

---

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 1 NĂM 2021  
(KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 03 NĂM 2021)**

---

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**

Phòng 106, Lầu 1, Tòa nhà Citilight, 45 Võ Thị Sáu, Phường Đa Kao, Quận 1  
Thành phố Hồ Chí Minh, CHXHCN Việt Nam

---

**MỤC LỤC**

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (MẪU SỐ B 01a-DN)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH (MẪU SỐ B02a-DN)

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (MẪU SỐ B03a-DN)

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (MẪU SỐ B09a-DN)

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**

Phòng 106, Lầu 1, Tòa nhà Citilight, 45 Võ Thị Sáu  
 Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
 CHXHCN Việt Nam

**MẪU SỐ B 01a-DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Quý 1 năm 2021**  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021


Đơn vị: VND

<b>TÀI SẢN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết Minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>135.150.590.635</b>	<b>128.519.733.284</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>94.250.438.357</b>	<b>14.135.318.226</b>
1. Tiền	111		94.250.438.357	14.135.318.226
2. Các khoản tương đương tiền	112			
<b>II. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>36.554.273.580</b>	<b>110.685.849.483</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	33.163.371.169	109.673.409.433
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6	3.256.546.161	992.578.081
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	441.718.450	327.224.169
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	8	(307.362.200)	(307.362.200)
<b>III. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>9</b>	<b>4.231.670.201</b>	<b>3.541.007.673</b>
1. Hàng tồn kho	141		4.231.670.201	3.541.007.673
<b>IV. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>114.208.497</b>	<b>157.557.902</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10	114.208.497	157.557.902
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1.657.432.942.552</b>	<b>1.696.576.309.343</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>634.695.000</b>	<b>634.695.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216		634.695.000	634.695.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1.654.816.431.088</b>	<b>1.693.778.319.093</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	1.652.009.962.767	1.690.955.513.579
- Nguyên giá	222		3.107.757.487.999	3.107.620.580.999
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(1.455.747.525.232)	(1.416.665.067.420)
2. Tài sản vô hình	227	12	2.806.468.321	2.822.805.514
- Nguyên giá	228		3.235.309.947	3.235.309.947
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(428.841.626)	(412.504.433)
<b>III. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>252.000.000</b>	<b>252.000.000</b>
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	252.000.000	252.000.000
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.729.816.464</b>	<b>1.911.295.250</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10	1.729.816.464	1.911.295.250
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1.792.583.533.187</b>	<b>1.825.096.042.627</b>

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
**Quý 1 năm 2021**  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị: VND

<b>NGUỒN VỐN</b>	<b>Mã số</b>	<b>Thuyết Minh</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>675.944.065.021</b>	<b>704.246.521.347</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>326.741.065.021</b>	<b>323.199.521.347</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	2.371.705.339	1.621.759.810
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	3.626.520.359	21.405.273.437
3. Phải trả người lao động	314		-	3.559.174.673
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	4.068.241.007	3.929.974.806
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	63.687.455.850	64.598.571.000
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18	250.899.935.342	223.302.860.497
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.087.207.124	4.781.907.124
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>349.203.000.000</b>	<b>381.047.000.000</b>
1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18	349.203.000.000	381.047.000.000
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>1.116.639.468.166</b>	<b>1.120.849.521.280</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>19</b>	<b>1.116.639.468.166</b>	<b>1.120.849.521.280</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		937.102.000.000	937.102.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	418		28.330.913.498	28.330.913.498
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		151.206.554.668	155.416.607.782
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kể đến cuối năm trước	421a		155.416.607.782	91.998.920.820
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này/năm trước	421b		(4.210.053.114)	63.417.686.962
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b> <b>(440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>1.792.583.533.187</b>	<b>1.825.096.042.627</b>

  
 Nguyễn Thị Kiều Liên  
 Người lập biểu

  
 Nguyễn Thành Tú Anh  
 Kế toán trưởng

  
 Thang Thanh Hà  
 Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2021



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**

Phòng 106, Lầu 1, Tòa nhà Citilight, 45 Võ Thị Sáu  
 Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
 CHXHCN Việt Nam

**MẪU SỐ B 02a-DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
**QUÝ 1 NĂM 2021**

Kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	TM	QUÝ I		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM ĐẾN CUỐI QUÝ NÀY	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	21	69.060.637.295	81.543.544.404	69.060.637.295	81.543.544.404
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)</b>	<b>10</b>		<b>69.060.637.295</b>	<b>81.543.544.404</b>	<b>69.060.637.295</b>	<b>81.543.544.404</b>
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	22	57.261.775.057	67.340.432.776	57.261.775.057	67.340.432.776
<b>Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)</b>	<b>20</b>		<b>11.798.862.238</b>	<b>14.203.111.628</b>	<b>11.798.862.238</b>	<b>14.203.111.628</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	24	17.589.052	968.845.688	17.589.052	968.845.688
7. Chi phí tài chính	22	25	11.523.450.073	16.147.931.624	11.523.450.073	16.147.931.624
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11.523.450.073	16.147.132.124	11.523.450.073	16.147.132.124
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	26	4.503.054.331	4.659.644.230	4.503.054.331	4.659.644.230
<b>Lợi nhuận/(lỗ) thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-26)</b>	<b>30</b>		<b>(4.210.053.114)</b>	<b>(5.635.618.538)</b>	<b>(4.210.053.114)</b>	<b>(5.635.618.538)</b>
10. Thu nhập khác	31		-	41.106.367	-	41.106.367
11. Chi phí khác	32		-	-	-	-
<b>Lợi nhuận khác (40=31-32)</b>	<b>40</b>		<b>-</b>	<b>41.106.367</b>	<b>-</b>	<b>41.106.367</b>
<b>Tổng lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế (50=30+40)</b>	<b>50</b>		<b>(4.210.053.114)</b>	<b>(5.594.512.171)</b>	<b>(4.210.053.114)</b>	<b>(5.594.512.171)</b>
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	27	-	-	-	-
<b>Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)</b>	<b>60</b>		<b>(4.210.053.114)</b>	<b>(5.594.512.171)</b>	<b>(4.210.053.114)</b>	<b>(5.594.512.171)</b>
16. Lãi/(lỗ) cơ bản trên cổ phiếu	70	28	(45)	(60)	(45)	(60)

Nguyễn Thị Kiều Liên  
 Người lập biểu

Nguyễn Thành Tú Anh  
 Kế toán trưởng

Thăng Thanh Hà  
 Tổng Giám đốc  
 Ngày 19 tháng 04 năm 2021



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**

Phòng 106, Lầu 1, Tòa nhà Citilight, 45 Võ Thị Sáu  
 Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
 CHXHCN Việt Nam

**MẪU SỐ B 03a-DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
**QUÝ 1 NĂM 2021**  
 Kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Kỳ này	Kỳ trước
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế	01	(4.210.053.114)	(5.594.512.171)
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	39.098.795.005	45.349.457.087
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(17.589.052)	(968.845.688)
Chi phí lãi vay	06	11.523.450.073	16.147.132.124
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	46.394.602.912	54.933.231.352
Tăng/giảm các khoản phải thu	09	74.132.400.903	55.842.880.439
Tăng/ Giảm hàng tồn kho	10	(567.907.528)	378.810.683
Tăng/Giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(16.993.226.285)	(13.146.580.362)
Tăng/Giảm chi phí trả trước	12	224.828.191	1.258.613.044
Tiền lãi vay đã trả	14	(11.423.483.775)	(15.838.583.428)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(3.360.934.584)	(4.358.125.033)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(2.694.700.000)	(3.928.698.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh Doanh</b>	<b>20</b>	<b>85.711.579.834</b>	<b>75.141.548.695</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(136.907.000)	(45.500.000)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	16.764.052	968.845.688
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(120.142.948)</b>	<b>923.345.688</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền thu từ đi vay	33	27.017.479.882	
2. Tiền trả nợ gốc vay	34	(31.264.405.037)	(49.539.000.000)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(1.229.391.600)	(404.086.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài Chính</b>	<b>40</b>	<b>(5.476.316.755)</b>	<b>(49.943.086.000)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ</b> (50=20+30+40)	<b>50</b>	<b>80.115.120.131</b>	<b>26.121.808.383</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>14.135.318.226</b>	<b>92.624.824.888</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá ngoại tệ	61		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ</b> (70=50+60)	<b>70</b>	<b>94.250.438.357</b>	<b>118.746.633.271</b>

Nguyễn Thị Kiều Liên  
 Người lập biểu

Nguyễn Thành Tú Anh  
 Kế toán trưởng

Thăng Thanh Hà  
 Tổng Giám đốc

Ngày 19 tháng 04 năm 2021



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**

Phòng 106, Lầu 1, Tòa nhà Citilight, 45 Võ Thị Sáu  
Phường Đa Kao, Quận 1, Thành phố Hồ Chí Minh  
CHXHCN Việt Nam

**MẪU SỐ B 09a-DN**

Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính

**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 giữa niên độ kèm theo*

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

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

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 117 người (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 119 người).

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

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

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

**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. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ VÀ NĂM TÀI CHÍNH****Cơ sở lập báo cáo tài chính**

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

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

**Năm tài chính**

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

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU**

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

**Ước tính kế toán**

Việc lập báo cáo tài chính quý tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu báo cáo về doanh

thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### **Công cụ tài chính**

#### ***Ghi nhận ban đầu***

*Tài sản tài chính:* tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, phải thu khách hàng và phải thu khác và đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn.

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

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

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

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

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

#### **Các khoản đầu tư tài chính**

##### ***Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn***

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn được nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Thu nhập lãi từ các khoản tiền gửi có kỳ hạn được ghi nhận trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ trên cơ sở dự thu.

#### **Nợ phải thu**

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

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

#### **Hàng tồn kho**

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

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho hàng lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá ghi sổ của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

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

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

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

	<u>Số năm</u>
Nhà xưởng và vật kiến trúc	05 - 50
Máy móc và thiết bị	05 - 14
Phương tiện vận tải	08
Thiết bị văn phòng	03 - 05

### **Thuê hoạt động**

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

### **Tài sản vô hình và khấu hao**

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

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

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

### **Các khoản trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, sử dụng phương pháp đường thẳng theo các quy định kế toán hiện hành.

### **Ghi nhận doanh thu**

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

- (a) Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán điện được ghi nhận hàng tháng ngay sau khi sản lượng điện sản xuất phát lên lưới điện quốc gia có xác nhận hàng tháng của Công ty Mua bán điện và Tổng Công ty Điện lực Miền Trung thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam.

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

### **Ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ.

### **Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

### **Các khoản dự phòng**

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

### **Thuế**

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

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập tính thuế trong kỳ. Thu nhập tính thuế khác với lợi nhuận trước thuế được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ vì thu nhập tính thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các kỳ 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 giữa niên độ và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho kỳ 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 giữa niên độ và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

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

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

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

## **4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Tiền mặt	207.105.490	273.940.863
Tiền gửi ngân hàng	94.043.332.867	13.861.377.363
	<b>94.250.438.357</b>	<b>14.135.318.226</b>

5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<b>Phải thu các bên liên quan</b>		
Công ty Mua bán Điện	28.464.144.271	101.802.216.100
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	4.699.226.898	7.871.193.333
	<b><u>33.163.371.169</u></b>	<b><u>109.673.409.433</u></b>

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Ban Đền Bù Giải phóng Mặt bằng Huyện Bảo Lâm	330.955.900	330.955.900
Công ty CP Tư Vấn xây Dựng Điện 1	291.970.524	291.970.524
Tổng Công ty Xây dựng Đường thủy - CTCP	1.967.648.000	-
Công ty TNHH Cơ Khí và Xây Dựng Thái Hưng Thịnh	196.447.060	196.447.060
Bên thứ ba khác	469.524.677	173.204.597
	<b><u>3.256.546.161</u></b>	<b><u>992.578.081</u></b>

7. PHẢI THU KHÁC

	Số cuối năm VND	Số đầu năm VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
- Phải thu hộ thuế thu nhập cá nhân	-	19.861.969
- Tạm ứng cho nhân viên	134.000.000	-
- Phải thu khác	307.718.450	307.362.200
	<b><u>441.718.450</u></b>	<b><u>327.224.169</u></b>
<b>b. Dài hạn</b>		
- Đặt cọc tiền thuê nhà	634.695.000	634.695.000
	<b><u>634.695.000</u></b>	<b><u>634.695.000</u></b>

8. DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI

Dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi thể hiện dự phòng cho các khoản công nợ phải thu từ người dân liên quan đến tiền đền bù các tuyến đường dân sinh của dự án Nhà máy Thủy điện Đa Dâng 2.

9. HÀNG TỒN KHO

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Nguyên liệu, vật liệu, CCDC	4.231.670.201	3.541.007.673
	<b><u>4.231.670.201</u></b>	<b><u>3.541.007.673</u></b>

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	48.416.149	78.250.281
- Khác	65.792.348	79.307.621
	<b><u>114.208.497</u></b>	<b><u>157.557.902</u></b>
<b>b. Dài hạn</b>		
- Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	463.225.450	465.688.184
- Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định (i)	1.220.063.654	1.408.779.131
- Khác	46.527.360	36.827.935
	<b><u>1.729.816.464</u></b>	<b><u>1.911.295.250</u></b>

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

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

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09a-DN**

**11. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc, XD khác VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị quản lý VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại ngày đầu kỳ	<b>2.397.831.233.964</b>	<b>703.631.469.027</b>	<b>5.229.405.058</b>	<b>928.472.950</b>	<b>3.107.620.580.999</b>
Tăng trong kỳ	136.907.000				136.907.000
Tại ngày cuối kỳ	<b>2.397.968.140.964</b>	<b>703.631.469.027</b>	<b>5.229.405.058</b>	<b>928.472.950</b>	<b>3.107.757.487.999</b>
<b>KHẤU HAO LŨY KẾ</b>					
Tại ngày đầu kỳ	<b>857.148.984.534</b>	<b>553.859.855.926</b>	<b>4.879.781.686</b>	<b>776.445.274</b>	<b>1.416.665.067.420</b>
Khấu hao trong kỳ	27.237.151.460	11.795.142.389	34.814.058	15.349.905	39.082.457.812
Tại ngày cuối kỳ	<b>884.386.135.994</b>	<b>565.654.998.315</b>	<b>4.914.595.744</b>	<b>791.795.179</b>	<b>1.455.747.525.232</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày đầu kỳ	<b>1.540.682.249.430</b>	<b>149.771.613.101</b>	<b>349.623.372</b>	<b>152.027.676</b>	<b>1.690.955.513.579</b>
Tại ngày cuối kỳ	<b>1.513.582.004.970</b>	<b>137.976.470.712</b>	<b>314.809.314</b>	<b>136.677.771</b>	<b>1.652.009.962.767</b>

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, tài sản cố định hữu hình của Công ty với tổng giá trị còn lại là 1.641.686 triệu đồng, trong đó giá trị còn lại của 2 nhà máy Đasiat và Đam'bri 1.480.315 triệu đồng đã được dùng làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng của Công ty (Thuyết minh 18).

Nguyên giá TSCĐ hữu hình tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 274.225.963.019 đồng (tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 274.101.420.019 đồng).

**12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày đầu kỳ	2.719.863.637	515.446.310	3.235.309.947
Tăng trong kỳ			
Tại ngày cuối kỳ	2.719.863.637	515.446.310	3.235.309.947
<b>KHẤU HAO LŨY KẾ</b>			
Tại ngày đầu kỳ	-	347.155.661	347.155.661
Khấu hao trong kỳ		16.337.193	16.337.193
Tại ngày cuối kỳ	-	428.841.626	428.841.626
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày đầu kỳ	2.719.863.637	102.941.877	2.822.805.514
Tại ngày cuối kỳ	2.719.863.637	86.604.684	2.806.468.321

Nguyên giá TSCĐ vô hình tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 đã khấu hao hết nhưng còn sử dụng là 319.400.000 đồng

**13. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí NM Đa Dâng 2	252.000.000	252.000.000
	<b>252.000.000</b>	<b>252.000.000</b>

**14. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND
Công ty CP Bệnh Viện Đa Khoa Hoàn Mỹ Đà Lạt	-	-	182.588.500	182.588.500
Công ty TNHH TM & DV Thiết Bị Công Nghiệp Sài Gòn	453.446.150	453.446.150	65.006.450	65.006.450
Công ty Viễn thông Điện lực và CNTT -CN Tập Đoàn Điện Lực VN	-	-	228.733.468	228.733.468
Công ty Thí Nghiệm Điện Miền Nam	134.850.539	134.850.539	134.850.539	134.850.539
Công ty TNHH TM và DV Việt Oanh	348.199.699	348.199.699	93.828.639	93.828.639
Công ty TNHH TM và DV Dầu Nhớt An Phú	534.568.320	534.568.320	0	0
Phải trả bên thứ ba khác	900.640.631	900.640.631	916.752.214	916.752.214
	<b>2.371.705.339</b>	<b>2.371.705.339</b>	<b>1.621.759.810</b>	<b>1.621.759.810</b>

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**

	Tại ngày đầu kỳ VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Tại ngày cuối kỳ VND
Thuế giá trị gia tăng	5.067.220.515	6.327.985.730	(10.592.474.015)	802.732.230
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.346.934.584	-	(3.360.934.584)	(14.000.000)
Thuế tài nguyên	4.629.699.008	5.387.225.081	(9.391.512.607)	625.411.482
Phí dịch vụ môi trường rừng	5.950.722.096	2.080.411.308	(6.053.786.748)	1.977.346.656
Thuế thu nhập cá nhân	1.706.168.491	304.341.662	(1.775.480.162)	235.029.991
Phí cấp quyền khai thác TNN	704.528.743	-	(704.528.743)	-
Thuế khác	-	4.000.000	(4.000.000)	-
	<b>21.405.273.437</b>	<b>14.103.963.781</b>	<b>(31.882.716.859)</b>	<b>3.626.520.359</b>



**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Chi phí dự án Nhà máy thủy điện ĐamBri	2.358.000.000	2.358.000.000
Chi phí lãi vay trích trước	1.419.487.896	1.319.521.598
Chi phí khác	290.753.111	252.453.208
	<b><u>4.068.241.007</u></b>	<b><u>3.929.974.806</u></b>

**17. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Cổ tức phải trả	63.213.762.100	64.443.153.700
Phải trả nhân viên Công ty	108.257.950	65.981.500
Các khoản phải trả, phải nộp khác	365.435.800	89.435.800
	<b><u>63.687.455.850</u></b>	<b><u>64.598.571.000</u></b>

**18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH**  
**a. Các khoản vay dài hạn**

	Vay dài hạn đến hạn trả VND	Vay dài hạn VND	Tổng VND
<b>Tại ngày đầu kỳ</b>			
Giá trị	186.156.000.000	381.047.000.000	567.203.000.000
Số có khả năng trả nợ	186.156.000.000	381.047.000.000	567.203.000.000
<b>Trong kỳ</b>			
Phân loại	31.844.000.000	(31.844.000.000)	-
Tăng			
Giảm	(26.000.000.000)	-	(26.000.000.000)
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>			
Giá trị	<b><u>192.000.000.000</u></b>	<b><u>349.203.000.000</u></b>	<b><u>541.203.000.000</u></b>
Số có khả năng trả nợ	<b><u>192.000.000.000</u></b>	<b><u>349.203.000.000</u></b>	<b><u>541.203.000.000</u></b>

Chi tiết các khoản vay:

	Lãi suất %/năm	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (i)	8,0%	315.000.000.000	330.000.000.000
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Ngân hàng Phát triển Lâm Đồng (ii)	6,9%	82.203.000.000	88.203.000.000
Ngân hàng TNHH MTV ShinHan Việt Nam (iii)	7,5%	144.000.000.000	149.000.000.000
		<b><u>541.203.000.000</u></b>	<b><u>567.203.000.000</u></b>

(i) Vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh theo hợp đồng tín dụng sau:

Hợp đồng tín dụng số 0028/ĐTDA/14CD ngày 12 tháng 11 năm 2014, hạn mức tín dụng là 633,7 tỷ đồng, thời hạn hợp đồng 120 tháng, lãi suất cho vay trong hạn bằng lãi suất tiết kiệm Đồng Việt Nam kỳ hạn 12 tháng loại trả lãi sau do bên cho vay công bố còn hiệu lực tại ngày giải ngân đầu tiên và tại ngày đầu tiên của các kỳ điều chỉnh lãi suất cộng (+) 3,6%/năm, điều chỉnh 3 tháng 1 lần, mục đích để cho vay tái cấu trúc tài chính doanh nghiệp theo dự án đầu tư thủy điện ĐamBri công suất 75MW, khoản vay được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành bằng vốn vay. Lần trả nợ gốc đầu tiên sẽ được 2 bên ký sau ngày giải ngân hết tổng số tiền cho vay. Mục đích vay dùng để tái cấu trúc tài chính các khoản vay theo hợp đồng tín dụng số 02-0028/ĐTĐU/14CD ngày 23 tháng 5 năm 2016, lãi suất cho vay là 7,5%/năm và sẽ được điều chỉnh bằng lãi suất tiết kiệm Đồng Việt Nam kỳ hạn 12 tháng +1%/năm

cho năm thứ 2, và 2,5%/năm cho năm thứ 3 trở đi. Lãi suất áp dụng để tính lãi tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 8,0%/năm.

(ii) Vay Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Ngân hàng Phát triển Lâm Đồng theo hợp đồng tín dụng số 02/2008/HĐTĐĐT-NHPT ngày 17 tháng 4 năm 2008, hạn mức tín dụng là 1.250 tỷ đồng, thời hạn hợp đồng 13 năm, áp dụng lãi suất vay vốn tín dụng đầu tư theo quy định hiện hành của Nhà nước, khoản vay này được đảm bảo bằng việc thế chấp tài sản hình thành bằng vốn vay. Hợp đồng sửa đổi hợp đồng tín dụng số 03C/2014/HĐTĐĐT điều chỉnh thời hạn trả nợ gốc thành 89 tháng từ tháng 12 năm 2014. Lãi suất áp dụng để tính lãi tại ngày 31 tháng 03 năm 2021 là 6,9%/năm.

(iii) Vay Ngân hàng TNHH MTV ShinHan Việt Nam theo hai hợp đồng tín dụng sau:  
 Hợp đồng tín dụng số SHBVN/BC/HĐTD/SHP/201707 ngày 01 tháng 08 năm 2017, hạn mức tín dụng là 142 tỷ đồng, thời hạn hợp đồng 3 năm, áp dụng lãi suất 7,5% trong suốt thời hạn vay. Khoản vay này được bảo đảm bằng toàn bộ công trình thủy điện Đa Dâng 2 tỉnh Lâm Đồng và các công trình phụ trợ gắn liền với lô đất theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất và Quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BH130648 cấp bởi Sở Tài Nguyên và Môi Trường tỉnh Lâm Đồng, ngày 01/03/2012. Khoản vay này là khoản vay tái tài trợ khoản vay trung dài hạn tại Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam.

Hợp đồng tín dụng số BC/SHBVN/HĐTD/SHP/201807 ngày 26 tháng 07 năm 2018, hạn mức tín dụng là 217 tỷ đồng, thời hạn hợp đồng 7 năm, áp dụng lãi suất 7,5% trong 3 năm đầu tiên. Hết thời hạn cố định lãi suất, lãi suất điều chỉnh sẽ được áp dụng tương ứng với mỗi khoản rút vốn vay, theo từng kỳ hạn trả lãi. Lãi suất áp dụng cho mỗi lần tính/ điều chỉnh lãi sẽ theo công thức sau: "MFC (3 tháng) cộng (+) 2,5%/năm". Khoản vay này được bảo đảm bằng toàn bộ công trình thủy điện Đasiat tại tỉnh Lâm Đồng và các công trình phụ trợ gắn liền với lô đất theo giấy chứng nhận Quyền sử dụng đất và Quyền sở hữu nhà ở và tài sản khác gắn liền với đất số BE970398 cấp bởi Sở Tài Nguyên và Môi Trường tỉnh Lâm Đồng, ngày 16/01/2012. Khoản vay này là khoản vay tái tài trợ cho khoản vay theo Hợp đồng tín dụng dài hạn số 0043/ĐTDA/13CD ngày 20 tháng 11 năm 2013 của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh.

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

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Trong vòng một năm	192.000.000.000	186.156.000.000
Trong năm thứ hai	130.203.000.000	142.047.000.000
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	219.000.000.000	239.000.000.000
	<b>541.203.000.000</b>	<b>567.203.000.000</b>
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	192.000.000.000	186.156.000.000
Số phải trả sau 12 tháng	<b>349.203.000.000</b>	<b>381.047.000.000</b>

**b. Các khoản vay ngắn hạn**

	Vay ngắn hạn Shinhan VND
<b>Tại ngày đầu kỳ</b>	
Giá trị	
Số có khả năng trả nợ	37.146.860.497
<b>Trong kỳ</b>	
Tăng	
Giảm	27.017.479.882 (5.264.405.037)
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	
Giá trị	
Số có khả năng trả nợ	<b>58.899.935.342</b>
	<b>58.899.935.342</b>

Vay Ngân hàng TNHH MTV ShinHan Việt Nam theo hợp đồng tín dụng sau:

Hợp đồng tín dụng số SHBVN/CMC/072020/HDTD/SHP ngày 28 tháng 08 năm 2020, hạn mức tín dụng là 60 tỷ đồng, thời hạn hợp đồng 1 năm, thời hạn cho vay đối với mỗi khoản vay là không quá 6 tháng, được quy định tại Khế ước nhận nợ. Khoản vay này được dùng để bổ sung vốn lưu động. Lãi suất cho các khoản vay còn dư nợ tại ngày 31/03/2021 là từ 5%/năm đến 6,12%/năm.

**19. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**Thay đổi trong vốn chủ sở hữu**

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư và phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
<b>Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021</b>				
Tại ngày đầu kỳ	937.102.000.000	28.330.913.498	155.416.607.782	1.120.849.521.280
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	(4.210.053.114)	(4.210.053.114)
Phân phối cho các quỹ	-	-	-	-
Cổ tức công bố	-	-	-	-
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>937.102.000.000</b>	<b>28.330.913.498</b>	<b>151.206.554.668</b>	<b>1.116.639.468.166</b>
<b>Cho kỳ hoạt động kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020</b>				
Tại ngày đầu kỳ	937.102.000.000	28.330.913.498	287.919.320.820	1.253.352.234.318
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	(5.594.512.171)	(5.594.512.171)
Phân phối cho các quỹ	-	-	-	-
Cổ tức công bố	-	-	-	-
<b>Tại ngày cuối kỳ</b>	<b>937.102.000.000</b>	<b>28.330.913.498</b>	<b>282.324.808.649</b>	<b>1.247.757.722.147</b>

**Số lượng cổ phiếu**

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	93.710.200 93.710.200	93.710.200 93.710.200
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	93.710.200 93.710.200	93.710.200 93.710.200

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

**Chi tiết vốn góp của cổ đông**

Theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 11 ngày 24 tháng 12 năm 2020, vốn điều lệ của Công ty là 937.102.000.000 đồng.  
 Cơ cấu vốn cổ phần thực tế của Công ty như sau:

	Số cuối kỳ VND	%	Số đầu kỳ VND	%
Tổng Công ty Điện lực Miền Nam	457.843.580.000	48,86	457.843.580.000	48,86
Công ty TNHH Năng Lượng R.E.E	103.894.900.000	11,09	103.894.900.000	11,09
Các cổ đông khác	375.363.520.000	40,05	375.363.520.000	40,05
	<b>937.102.000.000</b>	<b>100</b>	<b>937.102.000.000</b>	<b>100</b>

**20. BÁO CÁO BỘ PHẬN KINH DOANH**

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất truyền tải và phân phối điện. Doanh thu và giá vốn của các hoạt động kinh doanh được trình bày ở Thuyết minh số 21 và số 22 phần Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ. Về mặt địa lý, Công ty chỉ có hoạt động kinh doanh trong lãnh thổ Việt Nam.

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

**21. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

Doanh thu bán hàng thể hiện doanh thu từ bán điện trong kỳ.

**22. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP**

Giá vốn hàng bán thể hiện giá vốn của điện đã bán trong kỳ.

**23. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ:**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân công	8.235.498.308	8.746.608.795
Chi phí vật liệu, công cụ	1.614.414.516	1.287.512.081
Chi phí khấu hao tài sản cố định	39.098.795.005	45.349.457.087
Chi phí thuế tài nguyên	5.387.225.081	5.759.238.006
Phí dịch vụ môi trường rừng	2.080.411.308	2.224.073.376
Phí cấp quyền khai thác TNN	-	1.465.112.753
Chi phí khác	5.348.485.170	7.168.074.908
	<b><u>61.764.829.388</u></b>	<b><u>72.000.077.006</u></b>

**24. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

Doanh thu hoạt động tài chính thể hiện lãi tiền gửi phát sinh trong kỳ.

**25. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

Chi phí tài chính thể hiện chi phí lãi vay phát sinh trong kỳ.

**26. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí nhân viên	2.675.518.646	2.723.635.420
Chi phí thuê văn phòng	634.695.000	556.769.550
Chi phí khấu hao tài sản cố định	113.339.337	120.528.514
Chi phí khác	1.079.501.348	1.258.710.746
	<b><u>4.503.054.331</u></b>	<b><u>4.659.644.230</u></b>

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

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành trong kỳ quý 1/2021 được tính như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
<b>Lợi nhuận/(lỗ) kế toán trước thuế</b>		
Điều chỉnh cho thu nhập tính thuế	(4.210.053.114)	(5.594.512.171)
<i>Cộng: Các khoản chi phí không được khấu trừ thuế</i>	139.851.733	312.005.233
<b>Thu nhập tính thuế kỳ này</b>	<b>(4.070.201.381)</b>	<b>(5.282.506.938)</b>
Trong đó:		
- Thu nhập tính thuế suất ưu đãi 5%	-	-
- Thu nhập tính thuế suất 20%	-	-
<b>Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập tính thuế kỳ này</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng là 10% trong 15 năm kể từ khi dự án đi vào hoạt động, được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ năm có thu nhập từ dự án và giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp của dự án trong 9 năm tiếp theo. Theo đó, hai nhà máy thủy điện Đa Dâng 2 và Đasiat, bắt đầu hoạt động và có thu nhập từ năm 2010, nên được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đến năm 2013, từ năm 2014 là năm đầu tiên hai nhà máy được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập từ hai dự án. Riêng nhà máy thủy điện Đambri, bắt đầu hoạt động và có thu nhập từ năm 2014, nên được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp đến năm 2017, từ năm 2018 là năm đầu tiên nhà máy Đambri được giảm 50% thuế thu nhập doanh nghiệp đối với thu nhập từ dự án này.

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành cho kỳ hoạt động quý 1 kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2021 được tạm tính theo kết quả hoạt động của Công ty trong kỳ, chi phí này sẽ được Công ty xác định lại khi lập báo cáo tài chính năm. Đồng thời, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành có thể thay đổi theo những điều chỉnh tùy thuộc vào sự kiểm tra của cơ quan thuế.

**28. LÃI/(LỖ) CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<b>Lợi nhuận/(lỗ) sau thuế</b>	<b>(4.210.053.114)</b>	<b>(5.594.512.171)</b>
Trừ: Số trích quỹ khen thưởng, phúc lợi		
Lợi nhuận/(lỗ) để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	<b>(4.210.053.114)</b>	(5.594.512.171)
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	93.710.200	93.710.200
<b>Lãi/(lỗ) cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>(45)</b>	<b>(60)</b>

**29. CAM KẾT THUÊ HOẠT ĐỘNG**

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
Chi phí thuê hoạt động tối thiểu đã ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ	634.695.000	556.769.550

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2021, Công ty có các khoản cam kết thuê hoạt động với lịch thanh toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Dưới một năm	2.538.780.000	2.538.780.000
Từ một đến năm năm	528.912.500	1.163.607.500
Trên năm năm	9.032.317.902	9.032.317.902
	<b>12.100.010.402</b>	<b>12.734.705.402</b>

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

- Theo Quyết định số 5249/QĐ-CT ngày 09 tháng 12 năm 2016 của Cục thuế tỉnh Lâm Đồng, quyết định miễn tiền thuê đất trong thời gian xây dựng cơ bản 02 năm 09 tháng và miễn tiền thuê đất 15 năm sau thời gian xây dựng cơ bản đối với diện tích đất thuê tại huyện Đức Trọng xây dựng dự án công trình nhà máy thủy điện Đa Dâng 2. Thời gian miễn tiền thuê đất từ ngày 16 tháng 4 năm 2007 với diện tích đất thuê là 511.359 m<sup>2</sup>.

- Theo Quyết định số 4536/QĐ-CT ngày 31 tháng 10 năm 2016 của Cục thuế tỉnh Lâm Đồng, quyết định miễn tiền thuê đất trong thời gian xây dựng cơ bản 3 năm và miễn tiền thuê đất 15 năm sau thời gian xây dựng cơ bản đối với diện tích đất thuê tại huyện Bảo Lâm xây dựng dự án công trình nhà máy thủy điện Đasiat và công trình nhà máy thủy điện Đambri. Thời gian miễn tiền thuê đất là từ ngày 22 tháng 9 năm 2006 với tổng diện tích đất thuê được miễn là 2.612.029 m<sup>2</sup> và từ ngày 28/12/2007 với diện tích đất thuê là 539.300 m<sup>2</sup>.

- Theo Quyết định số 4553/QĐ-CT ngày 26 tháng 10 năm 2017 của Cục thuế tỉnh Lâm Đồng, quyết định miễn tiền thuê đất trong thời gian xây dựng cơ bản 3 năm và miễn tiền thuê đất 15 năm sau thời gian xây dựng cơ bản đối với diện tích đất thuê tại huyện Đa Huoai xây dựng dự án công trình nhà máy thủy điện Đambri. Thời gian miễn tiền thuê đất là từ ngày 28/12/2007 với diện tích đất thuê được miễn là 1.599.900 m<sup>2</sup> và từ ngày 10/05/2012 với diện tích đất thuê là 3.036,04 m<sup>2</sup>.

- Theo Quyết định số 4754/QĐ-CT ngày 06 tháng 11 năm 2017 của Cục thuế tỉnh Lâm Đồng, quyết định miễn tiền thuê đất trong thời gian xây dựng cơ bản 02 năm 09 tháng và miễn tiền thuê đất 15 năm sau thời gian xây dựng cơ bản đối với diện tích đất thuê tại huyện Lâm Hà xây dựng dự án công trình nhà máy thủy điện Đa Dâng 2. Thời gian miễn tiền thuê đất từ ngày 16 tháng 4 năm 2007 với diện tích đất thuê là 84.562 m<sup>2</sup>.

- Theo Quyết định số 4875/QĐ-CT ngày 14 tháng 11 năm 2017 của Cục thuế tỉnh Lâm Đồng, quyết định miễn tiền thuê đất trong thời gian 15 đối với diện tích đất thuê tại huyện Bảo Lâm xây dựng dự án công trình nhà máy thủy điện Đambri. Thời gian miễn tiền thuê đất là từ ngày 16/09/2013 với diện tích đất thuê được miễn là 518.000 m<sup>2</sup>.

- Tổng số tiền thuê văn phòng tại Thành phố Hồ Chí Minh với diện tích 425 m<sup>2</sup>, đáo hạn vào ngày 14 tháng 6 năm 2022.

### **30. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH**

#### **Quản lý rủi ro vốn**

Công ty quản lý nguồn vốn nhằm đảm bảo rằng Công ty có thể vừa hoạt động liên tục vừa tối đa hóa lợi ích của các cổ đông thông qua tối ưu hóa số dư nguồn vốn và công nợ.

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại Thuyết minh số 18, trừ đi tiền và các khoản tương đương tiền), phần vốn thuộc sở hữu của các cổ đông (bao gồm vốn góp của chủ sở hữu, quỹ đầu tư phát triển và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối).

#### *Hệ số đòn bẩy tài chính*

Hệ số đòn bẩy tài chính của Công ty tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
Các khoản vay	600.102.935.342	604.349.860.497
Trừ: Tiền và các khoản tương đương tiền	94.250.438.357	14.135.318.226
Nợ thuần	505.852.496.985	590.214.542.271
Vốn chủ sở hữu	1.116.639.468.166	1.120.849.521.280
<b>Tỷ lệ nợ thuần trên vốn chủ sở hữu</b>	<b>0,45</b>	<b>0,53</b>

#### **Các chính sách kế toán chủ yếu**

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 và công nợ tài chính được trình bày tại Thuyết minh số 3.

**Các loại công cụ tài chính**

	<b>Giá trị ghi sổ</b>	
	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản tương đương tiền	94.250.438.357	14.135.318.226
Phải thu khách hàng và phải thu khác	33.664.422.419	110.308.104.433
	<b>127.914.860.776</b>	<b>124.443.422.659</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Các khoản vay	600.102.935.342	604.349.860.497
Phải trả người bán và phải trả khác	65.950.903.239	66.154.349.310
Chi phí phải trả	4.068.241.007	3.929.974.806
	<b>670.122.079.588</b>	<b>674.434.184.613</b>

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và công nợ tài chính tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính đã ban hành ngày 06 tháng 11 năm 2009 ("Thông tư 210") cũng như các quy định hiện hành chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và công nợ tài chính. Thông tư 210 yêu cầu áp dụng Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế về việc trình bày báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận công cụ tài chính bao gồm cả áp dụng giá trị hợp lý, nhằm phù hợp với Chuẩn mực báo cáo tài chính Quốc tế.

**Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính**

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

**Rủi ro thị trường**

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất. Công ty không thực hiện các biện pháp phòng ngừa rủi ro này do thiếu thị trường hoạt động giao dịch các công cụ tài chính này.

**Quản lý rủi ro lãi suất**

Công ty chịu rủi ro lãi suất phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Rủi ro này sẽ được Công ty quản lý bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay và phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được lãi suất có lợi cho Công ty từ các nguồn cho vay thích hợp.

**Độ nhạy của lãi suất**

Độ nhạy của các khoản vay đối với sự thay đổi lãi suất có thể xảy ra ở mức độ hợp lý trong lãi suất. Với giả định là các biến số khác không thay đổi, nếu lãi suất của các khoản vay với lãi suất thả nổi tăng/giảm 1% thì lợi nhuận trước thuế của Công ty sẽ giảm/tăng 4.590.000.000 đồng (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2020: 4.790.000.000 đồng).

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không. Công ty không có bất kỳ rủi ro tín dụng trọng yếu nào với các khách hàng hoặc đối tác bởi vì Công ty chỉ bán điện cho Công ty Mua bán điện và Tổng Công ty Điện lực Miền Trung, là các đơn vị trong Tập đoàn Điện lực Việt Nam. Công ty cũng thực hiện quản lý công nợ chặt chẽ bằng các biện pháp phù hợp như đối chiếu công nợ thường xuyên, đốc thúc khách hàng thanh toán đúng hạn theo hợp đồng và tiến hành trích lập dự phòng các khoản phải thu một cách thận trọng và phù hợp với tình hình thực tế của Công ty (xem chính sách trích lập dự phòng tại thuyết minh số 3).

**Quản lý rủi ro thanh khoản**

Mục đích quản lý rủi ro thanh khoản nhằm đảm bảo đủ nguồn vốn để đáp ứng các nghĩa

vụ tài chính hiện tại và trong tương lai. Tính thanh khoản cũng được Công ty quản lý nhằm đảm bảo mức phụ trội giữa công nợ đến hạn và tài sản đến hạn trong kỳ ở mức có thể được kiểm soát đối với số vốn mà Công ty tin rằng có thể tạo ra trong kỳ đó. Chính sách của Công ty là theo dõi thường xuyên các yêu cầu về thanh khoản hiện tại và dự kiến trong tương lai nhằm đảm bảo Công ty duy trì đủ mức dự phòng tiền mặt, các khoản vay và đủ vốn mà các chủ sở hữu cam kết góp nhằm đáp ứng các quy định về tính thanh khoản ngắn hạn và dài hạn hơn.

Các bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với tài sản tài chính và công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Các bảng này được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của tài sản tài chính và dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

	<u>Dưới 1 năm</u> VND	<u>Từ 1 - 5 năm</u> VND	<u>Sau 5 năm</u> VND	<u>Tổng cộng</u> VND
<b>31/03/2021</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	94.250.438.357	-		94.250.438.357
Phải thu khách hàng và phải thu khác	<u>33.029.727.419</u>	634.695.000		<u>33.664.422.419</u>
	<b>127.280.165.776</b>	<b>634.695.000</b>		<b>127.914.860.776</b>
Các khoản vay	250.899.935.342	349.203.000.000		600.102.935.342
Phải trả người bán và phải trả khác	65.950.903.239			65.950.903.239
Chi phí phải trả	4.068.241.007			4.068.241.007
	<u>320.919.079.588</u>	<u>349.203.000.000</u>		<u>670.122.079.588</u>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>(193.638.913.812)</b>	<b>(348.568.305.000)</b>		<b>(542.207.218.812)</b>
	<u>Dưới 1 năm</u> VND	<u>Từ 1 - 5 năm</u> VND	<u>Sau 5 năm</u> VND	<u>Tổng cộng</u> VND
<b>31/12/2020</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	14.135.318.226			14.135.318.226
Phải thu khách hàng và phải thu khác	<u>109.673.409.433</u>	634.695.000		<u>110.308.104.433</u>
	<b>123.808.727.659</b>	<b>634.695.000</b>		<b>124.443.422.659</b>
Các khoản vay	223.302.860.497	381.047.000.000		604.349.860.497
Phải trả người bán và phải trả khác	66.154.349.310			66.154.349.310
Chi phí phải trả	3.929.974.806			3.929.974.806
	<u>293.387.184.613</u>	<u>381.047.000.000</u>		<u>674.434.184.613</u>
<b>Chênh lệch thanh khoản thuần</b>	<b>(169.578.456.954)</b>	<b>(380.412.305.000)</b>		<b>(549.990.761.954)</b>

Ban Tổng Giám đốc đánh giá rủi ro thanh khoản ở mức trung bình. Ban Tổng Giám đốc tin tưởng rằng Công ty có thể tạo ra đủ nguồn tiền để đáp ứng các nghĩa vụ tài chính khi đến hạn.

### 31. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

#### Danh sách các bên liên quan

#### Mối quan hệ

Tổng Công ty Điện lực Miền Nam  
 Công ty TNHH Năng Lượng R.E.E  
 Công ty Mua Bán Điện

Cổ đông lớn  
 Cổ đông lớn  
 Công ty thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam ("EVN"), công ty mẹ của Tổng Công ty Điện lực Miền Nam  
 Công ty thuộc Tập đoàn EVN, công ty mẹ của Tổng Công ty Điện lực Miền Nam

Tổng Công ty Điện lực Miền Trung



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

	Kỳ này VND	Kỳ trước VND
<b>Doanh thu bán điện</b>		
Công ty Mua Bán Điện	55.965.810.369	67.724.626.217
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	13.094.826.926	13.818.918.187
	<b><u>69.060.637.295</u></b>	<b><u>81.543.544.404</u></b>

**Thu nhập của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc:**

Tên	Chức vụ	Thu nhập	
		Năm nay	Năm trước
Ông Đoàn Đức Hưng	Chủ tịch (đến ngày 18/06/2020)	-	50.000.001
Ông Huỳnh Minh Hải	Chủ tịch (từ ngày 18/06/2020)	211.752.159	142.076.060
Ông Lê Tuấn Hải	Thành viên độc lập	30.000.000	30.000.000
Ông Trần Thế Du	Thành viên độc lập	30.000.000	30.000.000
Ông Nguyễn Văn Thịnh	Thành viên	30.000.000	30.000.000
Ông Nguyễn Tấn Tài	Thành viên ( từ ngày 18/06/2020)	30.000.000	-
Ông Nguyễn Văn Danh	Thành viên (đến ngày 18/06/2020)	-	30.000.000
Ông Thang Thanh Hà	Tổng Giám đốc	189.264.183	275.853.000
Ông Nguyễn Vĩnh Châu	Phó Tổng Giám đốc	208.491.132	217.079.801
<b>TỔNG CỘNG</b>		<b><u>729.507.474</u></b>	<b><u>805.008.862</u></b>

Số dư chủ yếu với các bên liên quan tại ngày kết thúc kỳ kế toán như sau:

	Số cuối kỳ VND	Số đầu kỳ VND
<b>Phải thu khách hàng</b>		
Công ty Mua Bán Điện	28.464.144.271	101.802.216.100
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	4.699.226.898	7.871.193.333
	<b><u>33.163.371.169</u></b>	<b><u>109.673.409.433</u></b>
<b>Cổ tức chưa chi trả</b>		
Tổng Công ty Điện lực Miền Nam	45.784.358.000	45.784.358.000
	<b><u>45.784.358.000</u></b>	<b><u>45.784.358.000</u></b>

**32. GIẢI TRÌNH LỢI NHUẬN SAU THUẾ**

**a. GIẢI TRÌNH BIẾN ĐỔI LỢI NHUẬN SO VỚI CÙNG KỲ NĂM TRƯỚC VÀ LỢI NHUẬN QUÝ 1/2021 SO VỚI QUÝ 4/2020**

ĐVT: triệu đồng

Kết quả sản xuất kinh doanh quý 1				
Chỉ tiêu	Năm 2021	Năm 2020	Chênh lệch tăng, giảm	Tỷ lệ tăng/giảm (%)
Doanh thu và thu nhập khác	69.078	82.553	(13.475)	(16,32%)
Tổng chi phí	73.288	88.148	(14.860)	(16,86%)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(4.210)	(5.595)	1.385	24,75%

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN MIỀN NAM**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (Tiếp theo)**

**MẪU SỐ B 09a-DN**

Lợi nhuận sau thuế quý 1/2021 lỗ 4.210 triệu đồng, lỗ ít hơn cùng kỳ năm trước 1.385 triệu đồng. Nguyên nhân là do:

- Doanh thu: Đặc thù của ngành thủy điện, sản lượng điện 6 tháng đầu năm chỉ bằng khoảng tối đa 30% sản lượng điện cả năm. Bên cạnh đó, trong quý 1/2021 công ty cũng thực hiện tiêu tu các nhà máy nên sản lượng quý 1/2021 giảm 6,5% so với cùng kỳ năm trước, dẫn đến doanh thu quý 1 năm 2021 giảm 13.475 triệu đồng tương ứng 16,32% so với cùng kỳ năm trước.

- Chi phí: Tổng chi phí quý 1/2021 giảm 14.860 triệu đồng so với cùng kỳ năm trước chủ yếu là do chi phí khấu hao và chi phí lãi vay giảm so với cùng kỳ năm trước. Các chi phí khác không biến động nhiều.

**b. GIẢI TRÌNH LỢI NHUẬN SAU THUẾ QUÝ 1/2021 SO VỚI QUÝ 4/2020**

ĐVT: triệu đồng

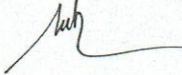
Chỉ tiêu	Q1/2021	Quý 4/2020	Chênh lệch tăng, giảm	Tỷ lệ tăng/giảm (%)
Doanh thu và thu nhập khác	69.078	166.320	(97.242)	(58,47%)
Tổng chi phí	73.288	98.002	(24.714)	(25,22%)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	(4.210)	64.971	(69.181)	


Lợi nhuận quý 1/2021 lỗ 4.210 triệu đồng. Lợi nhuận quý 4/2020 lãi 64.971 triệu đồng. Nguyên nhân là do:

- Doanh thu: Quý 1 là cao điểm của mùa khô nên lưu lượng nước trong quý 1 thấp, quý 4 vẫn còn là thời điểm của mùa mưa, lưu lượng nước về nhiều, mặt khác do là ngành thủy điện nên sản lượng điện trong 6 tháng đầu năm chỉ bằng 30% cả năm. Do đó, doanh thu của quý 1 luôn thấp hơn nhiều quý liền kề trước đó (thấp hơn 97.242 triệu đồng tương đương 58,47%).

- Chi phí: Các chi phí cố định giữa các quý trong năm là không thay đổi nhiều, chi phí quý 1/2021 giảm 24.714 triệu đồng so với quý 4/2020, chủ yếu là do chi phí thuế tài nguyên nước và phí môi trường rừng được tính theo sản lượng.

  
Nguyễn Thị Kiều Liên  
Người lập biểu

  
Nguyễn Thành Tú Anh  
Kế toán trưởng

  
Thang Thanh Hà  
Tổng Giám đốc  
Ngày 19 tháng 04 năm 2021