



**CÔNG TY CP THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN – SÔNG HINH**  
**21 Nguyễn Huệ - TP. Quy Nhơn – T. Bình Định**

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**Quý III Năm 2021**



**CÔNG TY CP THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN - SÔNG HINH**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu số B01-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>493.927.905.755</b>	<b>362.605.617.624</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>131.702.179.699</b>	<b>15.112.617.117</b>
1. Tiền	111		19.146.864.631	15.112.617.117
2. Các khoản tương đương tiền	112		112.555.315.068	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>39.200.000.000</b>	<b>35.000.000.000</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		39.200.000.000	35.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>225.586.294.812</b>	<b>210.729.586.148</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		203.244.648.029	94.439.374.569
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		20.000.752.833	109.737.150.920
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
- Phải thu nội bộ về CP đi vay đủ điều kiện được vốn hóa	133B			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
6. Phải thu ngắn hạn khác	136		2.340.893.950	6.553.060.659
7. Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>97.113.337.658</b>	<b>100.662.618.952</b>
1. Hàng tồn kho	141		97.113.337.658	100.662.618.952
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>326.093.586</b>	<b>1.100.795.407</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151			
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152			
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		326.093.586	1.100.795.407
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>9.447.859.987.507</b>	<b>9.313.559.490.479</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212			
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213			
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219			

M.S.N.

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>9.284.176.411.470</b>	<b>509.854.415.395</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221		9.284.176.411.470	509.854.415.395
- Nguyên giá	222		12.212.629.839.703	3.119.534.175.481
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(2.928.453.428.233)	(2.609.679.760.086)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
- Nguyên giá	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>152.113.400.237</b>	<b>8.791.383.786.212</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241			
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		152.113.400.237	8.791.383.786.212
<b>V. Đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253			
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254			
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255			
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>11.570.175.800</b>	<b>12.321.288.872</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		832.254.913	1.416.328.012
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		1.141.637.010	1.141.637.010
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		9.596.283.877	9.763.323.850
4. Tài sản dài hạn khác	268			
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>		<b>9.941.787.893.262</b>	<b>9.676.165.108.103</b>

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>6.124.075.798.711</b>	<b>6.345.908.278.467</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>1.046.192.538.579</b>	<b>1.349.762.415.803</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		513.757.507.569	360.954.256.652
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		2.121.000.000	2.121.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313		88.956.247.975	99.665.208.526
4. Phải trả người lao động	314		8.951.956.450	6.247.879.904
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		167.918.321.773	96.523.384.511
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316			
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318			
9. Phải trả ngắn hạn khác	319		3.048.885.220	6.109.685.136
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		258.892.495.691	771.603.359.562
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		2.546.123.901	6.537.641.512
13. Quỹ bình ôn giá	323			
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>5.077.883.260.132</b>	<b>4.996.145.862.664</b>
1. Phải trả người bán dài hạn	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332			
3. Chi phí phải trả dài hạn	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334			
5. Phải trả nội bộ dài hạn	335			
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336			
7. Phải trả dài hạn khác	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		5.077.883.260.132	4.996.145.862.664
9. Trái phiếu chuyển đổi	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342			
13. Quỹ phát triển khoa học, công nghệ	343			
<b>D. VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>		<b>3.817.712.094.551</b>	<b>3.330.256.829.636</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>3.817.712.094.551</b>	<b>3.330.256.829.636</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.362.412.460.000	2.062.412.460.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.362.412.460.000	2.062.412.460.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		6.271.968.038	6.332.468.038
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414			
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417			
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		356.373.490.000	356.373.490.000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419			

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		27.661.280.000	27.661.280.000
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.064.992.896.513	877.477.131.598
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		870.458.991.598	689.179.979.396
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		194.533.904.915	188.297.152.202
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422			
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>		<b>9.941.787.893.262</b>	<b>9.676.165.108.103</b>

Lập ngày 25 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

(Ký, họ tên)



Lê Thị Hải Yến

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Phan Thị Thanh Thúy

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)




Nguyễn Văn Thanh

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN – SÔNG HÌNH  
BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu số B02-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày  
22/12/2014 của Bộ Tài chính)

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

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		288.190.552.246	95.160.406.345	976.980.164.880	186.263.299.221
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10		288.190.552.246	95.160.406.345	976.980.164.880	186.263.299.221
4. Giá vốn hàng bán	11		223.631.663.597	53.063.515.307	514.387.996.997	136.864.733.936
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		64.558.888.649	42.096.891.038	462.592.167.883	49.398.565.285
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		7.288.028.312	368.188.106	10.089.903.308	1.598.702.813
7. Chi phí tài chính	22		105.314.302.860	309.966.914	215.397.908.995	3.054.663.129
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		105.115.949.873	309.966.914	214.883.441.023	942.215.845
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24					791.996.394
9. Chi phí bán hàng	25					
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		8.589.027.552	5.245.782.248	22.675.670.311	15.436.052.769
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26) + 24}	30		(42.056.413.451)	36.909.329.982	234.608.491.885	33.298.548.594
12. Thu nhập khác	31				45.454.545	561.818.183
13. Chi phí khác	32			655.387.256	49.552.890	789.609.983
14. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40			(655.387.256)	(4.098.345)	(227.791.800)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(42.056.413.451)	36.253.942.726	234.604.393.540	33.070.756.794

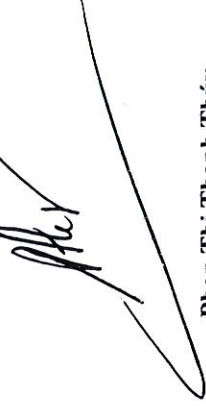
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý này		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51			6.672.763.186	40.070.488.625	6.672.763.186
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52					
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(42.056.413.451)	29.581.179.540	194.533.904.915	26.397.993.608
19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		(42.056.413.451)	29.581.179.540	194.533.904.915	26.397.993.608
20. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	62		(181)	143	837	128
21. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	70					
22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71					

Người lập biểu  
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hải Yến

Kế toán trưởng  
(Ký, họ tên)



Phan Thị Thanh Thủy

Lập ngày 25 tháng 10 năm 2021

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN - SÔNG HINH**  
**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Mẫu số B03-DN

(Ban hành theo Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 9 năm 2021

Đơn vị tính: VN

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>		<b>234.604.393.540</b>	<b>33.070.756.794</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		318.773.668.147	62.448.414.607
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(8.585.374.857)	1.728.255.915
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.486.326.691)	(1.800.571.355)
- Chi phí lãi vay	06		214.883.441.023	942.215.845
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>		<b>758.189.801.162</b>	<b>96.389.071.806</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(104.988.900.820)	19.875.816.178
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		167.039.973	7.641.912.596
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(7.383.419.870)	33.288.842.234
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		584.073.099	(393.432.728)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(46.965.119.250)	(1.249.042.781)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(47.554.854.908)	(1.903.346.224)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			195.113.623
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(7.207.555.379)	(2.686.151.534)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>		<b>544.841.064.007</b>	<b>151.158.783.170</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn	21		(303.664.673.499)	(477.952.278.274)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			2.680.090.910
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(4.200.000.000)	(35.000.000.000)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			35.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2.656.822.581	1.851.811.170
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>		<b>(305.207.850.918)</b>	<b>(473.420.376.194)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		299.939.500.000	
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			



Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
3. Tiền thu từ đi vay	33			415.494.882.663
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(422.983.150.507)	(158.991.844.665)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			(20.250.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>		<b>(123.043.650.507)</b>	<b>256.482.787.998</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>		<b>116.589.562.582</b>	<b>(65.778.805.026)</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>		<b>15.112.617.117</b>	<b>71.083.544.430</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>		<b>131.702.179.699</b>	<b>5.304.739.404</b>

Lập ngày 25 tháng 10 năm 2021

Người lập biểu

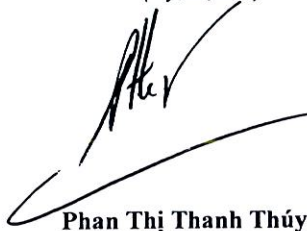
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hải Yến

Kế toán trưởng

(Ký, họ tên)



Phan Thị Thanh Thúy

Tổng Giám đốc

(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Văn Thanh

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

**1. THÔNG TIN DOANH NGHIỆP**

Nhóm Công ty bao gồm Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh (“VSH” hoặc “Công ty”) và một công ty con như sau:

**Công ty**

Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh (“Công ty”), tiền thân là Nhà máy Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh, đơn vị hạch toán phụ thuộc của Tổng Công ty Điện lực Việt Nam (nay là Tập đoàn Điện lực Việt Nam - “EVN”), là một công ty cổ phần được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Doanh nghiệp (“GCNĐKDN”) số 3503000058 do Sở Kế hoạch và Đầu tư (“SKHĐT”) Tỉnh Bình Định cấp ngày 4 tháng 5 năm 2005 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất là lần thứ 7 vào ngày 26 tháng 2 năm 2021.

Theo Quyết định số 219/QĐ-TTg ngày 28 tháng 10 năm 2003 của Thủ tướng Chính phủ về việc phê duyệt phương án tổng thể sắp xếp đổi mới doanh nghiệp Nhà nước thuộc EVN giai đoạn 2003 - 2005 và Quyết định số 2992/QĐ-TCCB của Bộ Công nghiệp về việc cổ phần hóa Nhà máy Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh, Nhà máy Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh có nhiệm vụ thực hiện cổ phần hóa trong năm 2004. Vào ngày 2 tháng 12 năm 2004, Bộ Công nghiệp ra Quyết định số 151/2004/QĐ-BCN về việc chuyển Nhà máy Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh thành Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh.

Vào ngày 11 tháng 2 năm 2009, Công ty nhận được Giấy Chứng nhận Đầu tư (“GCNĐT”) số 38121000021 do SKHĐT Tỉnh Kon Tum cấp để phát triển Nhà máy Thủy điện Thượng Kon Tum đặt tại Tỉnh Kon Tum. GCNĐT này được điều chỉnh lần thứ 2 vào ngày 14 tháng 2 năm 2015.

Nhà máy Thủy điện Thượng Kon Tum đã vận hành thương mại chính thức vào ngày 01 tháng 4 năm 2021, hoạt động dưới hình thức đơn vị chi nhánh hạch toán phụ thuộc Công ty (*Công ty Thủy điện Thượng Kon Tum – Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn – Sông Hinh*).

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh với mã chứng khoán là VSH theo Quyết định số 54/UBCK-GDNY ngày 28 tháng 6 năm 2006 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Hoạt động chính của Công ty trong năm hiện tại là sản xuất điện năng và đầu tư xây dựng các dự án điện.

Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 21, Đường Nguyễn Huệ, Phường Hải Cảng, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam.

**Công ty con**

*Công ty TNHH Một Thành Viên Tư vấn và Dịch vụ Kỹ Thuật VSH (“Tư vấn và Dịch vụ Kỹ Thuật VSH”)*

VSH sở hữu 100% vốn chủ sở hữu trong Tư vấn và Dịch vụ Kỹ Thuật VSH, một công ty trách nhiệm hữu hạn một thành viên được thành lập theo Luật Doanh nghiệp của Việt Nam theo GCNĐKKD số 4100922968 do SKHĐT Tỉnh Bình Định cấp ngày 24 tháng 7 năm 2009 và các GCNĐKKD điều chỉnh sau đó.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

Hoạt động chính trong năm hiện tại của Tư vấn và Dịch vụ Kỹ Thuật VSH là tư vấn, giám sát và cung cấp các dịch vụ kỹ thuật công trình xây dựng. Công ty có trụ sở chính đăng ký tại số 21 Đường Nguyễn Huệ, Phường Hải Cảng, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định, Việt Nam.

Số lượng nhân viên của Nhóm Công ty vào ngày 30 tháng 9 năm 2021 là 234 (ngày 31 tháng 12 năm 2020 : 237)

**2. CƠ SỞ TRÌNH BÀY****2.1 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng**

Báo cáo tài chính hợp nhất của Nhóm Công ty được trình bày bằng Việt Nam đồng (“VND”) phù hợp với Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành theo :

- ▶ Quyết định số 149/2001/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2001 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 1) ;
- ▶ Quyết định số 165/2002/QĐ-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2002 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 2) ;
- ▶ Quyết định số 234/2003/QĐ-BTC ngày 30 tháng 12 năm 2003 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 3) ;
- ▶ Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15 tháng 2 năm 2005 về việc ban hành sáu Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 4) ; và
- ▶ Quyết định số 100/2005/QĐ-BTC ngày 28 tháng 12 năm 2005 về việc ban hành bốn Chuẩn mực kế toán Việt Nam (Đợt 5).

Theo đó, báo cáo tài chính hợp nhất được trình bày kèm theo và việc sử dụng báo cáo này không dành cho các đối tượng không được cung cấp các thông tin về các thủ tục và nguyên tắc và thông lệ kế toán tại Việt Nam và hơn nữa không được chủ định trình bày tình hình tài chính hợp nhất, kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận rộng rãi ở các nước và lãnh thổ khác ngoài Việt Nam.

**2.2 Hình thức sổ kế toán áp dụng**

Hình thức sổ kế toán được áp dụng của Nhóm Công ty là Nhật ký chung.

**2.3 Kỳ kế toán năm**

Kỳ kế toán năm của Nhóm Công ty áp dụng cho việc lập báo cáo tài chính hợp nhất bắt đầu vào ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

**2.4 Đơn vị tiền tệ trong kế toán**

Báo cáo tài chính hợp nhất được lập bằng đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán của Nhóm Công ty là VND.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

**2.5 Cơ sở hợp nhất**

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm các báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn – Sông Hình (“công ty mẹ”) và công ty con cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020.

Công ty con được hợp nhất toàn bộ kể từ ngày mua, là ngày Nhóm Công ty nắm quyền kiểm soát công ty con, và tiếp tục được hợp nhất cho đến ngày Nhóm Công ty chấm dứt quyền kiểm soát đối với công ty con.

Báo cáo tài chính của công ty mẹ và công ty con sử dụng để hợp nhất được lập cùng một kỳ kế toán và được áp dụng các chính sách kế toán một cách thống nhất.

Số dư các tài khoản trên bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa các đơn vị trong cùng Nhóm Công ty, các khoản thu nhập và chi phí khác, các khoản lãi hoặc lỗ nội bộ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch này được loại trừ hoàn toàn.

**3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU****3.1 Tiền**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn gốc không quá ba tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

**3.2 Hàng tồn kho**

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá thành để đưa mỗi sản phẩm đến vị trí và điều kiện hiện tại và giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong điều kiện kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí bán hàng ước tính.

Nhóm Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho với giá trị được xác định như sau:

Công cụ và dụng cụ, vật liệu xây dựng - chi phí mua theo phương pháp bình quân gia quyền

**Dự phòng giảm giá hàng tồn kho**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, kém phẩm chất, lỗi thời v.v.) có thể xảy ra đối với hàng tồn kho khác thuộc quyền sở hữu của Nhóm Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc năm tài chính. Số tăng hoặc giảm khoản dự phòng giảm giá hàng tồn kho được hạch toán vào tài khoản giá vốn hàng bán trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**3.3 Các khoản phải thu**

Các khoản phải thu được trình bày trên báo cáo tài chính hợp nhất theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu từ khách hàng và phải thu khác sau khi trừ các khoản dự phòng được lập cho các khoản phải thu khó đòi.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại ngày kết thúc năm tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được hạch toán vào tài khoản chi phí quản lý doanh nghiệp trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**3.4 Tài sản cố định hữu hình**

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và những chi phí có liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào hoạt động như dự kiến.

Các chi phí mua sắm, nâng cấp và cổi mới tài sản cố định được ghi tăng nguyên giá của tài sản và chi phí bảo trì, sửa chữa được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng khi phát sinh.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, các khoản lãi hoặc lỗ phát sinh do thanh lý tài sản (là phần chênh lệch giữa tiền thu thuần từ việc bán tài sản với giá trị còn lại của tài sản) được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng.

**3.5 Khấu hao**

Khấu hao tài sản cố định hữu hình được trích theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian hữu dụng ước tính của các tài sản như sau:

Nhà cửa và vật kiến trúc	5 – 50 năm
Máy móc và thiết bị	5 – 20 năm
Phương tiện vận tải	3 – 10 năm
Thiết bị văn phòng	3 – 10 năm

**3.6 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang**

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang xây dựng và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng nhà máy, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang chỉ được tính khấu hao khi các tài sản này hoàn thành và đưa vào hoạt động.

**3.7 Chi phí đi vay**

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay của Công ty và được hạch toán như chi phí phát sinh trong năm, ngoại trừ các khoản được vốn hóa như theo nội dung của đoạn tiếp theo.

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua sắm, xây dựng hoặc hình thành một tài sản cụ thể cần có một thời gian đủ dài để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc để bán được vốn hóa vào nguyên giá của tài sản đó.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

**3.8 Chi phí trả trước**

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí trả trước ngắn hạn hoặc chi phí trả trước dài hạn trên bảng cân đối kế toán riêng và được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

**3.9 Các khoản đầu tư***Đầu tư vào công ty con*

Các khoản đầu tư vào công ty con mà trong đó Công ty nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc.

Các khoản phân phối mà Công ty nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của công ty con sau ngày Công ty nắm quyền kiểm soát được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng của Công ty. Các khoản phân phối khác được xem như phần thu hồi của các khoản đầu tư và được trừ vào giá trị đầu tư.

*Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá gốc. Sau khi nhận ban đầu, các khoản đầu tư này được ghi nhận theo giá trị có thể thu hồi. Các khoản suy giảm giá trị của khoản đầu tư nếu phát sinh được hạch toán vào chi phí tài chính trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng và giảm trừ trực tiếp vào giá trị đầu tư.

*Dự phòng giảm giá trị các khoản đầu tư*

Dự phòng cho việc giảm giá trị của các khoản đầu tư được lập khi có bằng chứng chắc chắn cho thấy có sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này vào ngày kết thúc kỳ kế toán. Tăng hoặc giảm số dư dự phòng được hạch toán vào chi phí tài chính trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**3.10 Các khoản phải trả và chi phí trích trước**

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

**3.11 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ**

Các nghiệp vụ phát sinh bằng các đơn vị tiền tệ khác với đơn vị tiền tệ kế toán của Nhóm Công ty là VND được hạch toán theo tỷ giá giao dịch thực tế vào ngày phát sinh nghiệp vụ theo nguyên tắc sau:

- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải thu được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty chỉ định khách hàng thanh toán;
- Nghiệp vụ làm phát sinh các khoản phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty dự kiến giao dịch; và
- Giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả) được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thực hiện thanh toán.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

Tại ngày kết thúc năm tài chính, các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được đánh giá lại theo tỷ giá giao dịch thực tế tại ngày của bảng cân đối kế toán hợp nhất theo nguyên tắc sau:

- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là tài sản được hạch toán theo tỷ giá mua của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch; và
- Các khoản mục tiền tệ được phân loại là nợ phải trả được hạch toán theo tỷ giá bán của ngân hàng thương mại nơi Nhóm Công ty thường xuyên có giao dịch.

Tất cả các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất.

**3.12 Lãi trên cổ phiếu**

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ (sau khi trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

Lãi suy giảm trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của công ty mẹ cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong năm và số lượng bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông sẽ được phát hành trong trường hợp tất cả các cổ phiếu phổ thông tiềm năng có tác động suy giảm đều được chuyển thành cổ phiếu phổ thông.

**3.13 Phân chia lợi nhuận**

Lợi nhuận thuần sau thuế có thể được chia cho các cổ đông sau khi được Đại hội đồng Cổ đông phê duyệt và sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ của Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

Nhóm Công ty trích lập các quỹ dự phòng sau đây từ lợi nhuận thuần sau thuế của Nhóm Công ty theo đề nghị của Hội đồng Quản trị và được các cổ đông phê duyệt tại Đại hội đồng Cổ đông Thường niên:

***Quỹ đầu tư phát triển***

Quỹ này được trích lập nhằm phục vụ việc mở rộng hoạt động hoặc đầu tư chiều sâu của Nhóm Công ty.

***Quỹ khen thưởng và phúc lợi***

Quỹ này được trích lập để khen thưởng, khuyến khích vật chất, thực hiện chế độ phúc lợi cho người lao động và phúc lợi xã hội và được ghi nhận như là một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

***Cổ tức***

Cổ tức phải trả được đề nghị bởi Hội đồng Quản trị của Nhóm Công ty và được phân loại như một sự phân phối của lợi nhuận chưa phân phối trong khoản mục vốn chủ sở hữu trên bảng cân đối kế toán hợp nhất cho đến khi được các cổ đông thông qua tại Đại hội đồng Cổ đông Thường niên. Khi đó, cổ tức sẽ được ghi nhận như một khoản nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

**3.14 Ghi nhận doanh thu**

Doanh thu được ghi nhận khi Nhóm Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định được một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

**Doanh thu bán điện**

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 của Công ty Mua bán Điện, thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam (EVN).

**Doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi dịch vụ đã được cung cấp và hoàn thành.

**Tiền lãi**

Doanh thu được ghi nhận khi tiền lãi phát sinh trên cơ sở trích trước (có tính đến lợi tức mà tài sản đem lại) trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

**Cổ tức**

Doanh thu được ghi nhận khi quyền được nhận khoản thanh toán cổ tức của Nhóm Công ty được xác lập.

**3.15 Thuế****Thuế thu nhập hiện hành**

Tài sản thuế thu nhập và thuế thu nhập phải nộp cho năm hiện hành và các năm trước được xác định bằng số tiền dự kiến phải nộp cho (hoặc được thu hồi từ) cơ quan thuế, dựa trên các mức thuế suất và các luật thuế có hiệu lực đến ngày kết thúc năm tài chính.

Thuế thu nhập hiện hành được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất ngoại trừ trường hợp thuế thu nhập phát sinh liên quan đến một khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu, trong trường hợp này thuế thu nhập hiện hành cũng được ghi nhận trực tiếp vào vốn chủ sở hữu.

Nhóm Công ty chỉ được bù trừ tài sản thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hiện hành phải nộp khi Nhóm Công ty có quyền hợp pháp được bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải trả và Nhóm Công ty dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành phải nộp và tài sản thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

**Thuế thu nhập hoãn lại**

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

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế.

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận cho tất cả các chênh lệch tạm thời được khấu trừ, giá trị được khấu trừ chuyển sang các năm sau của các khoản lỗ thuế và các khoản ưu đãi thuế chưa sử dụng, khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những khoản chênh lệch tạm thời được trừ, các khoản lỗ thuế và các ưu đãi thuế chưa sử dụng này.

**3.16 Các bên liên quan**

Các bên được coi là bên liên quan của Nhóm Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Nhóm Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan nêu trên có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên mật thiết trong gia đình của họ.

**4. TIỀN**

	VND	
	Ngày 30/9/2021	Ngày 31/12/2020
Tiền mặt	629.109.687	764.968.714
Tiền gửi ngân hàng	18.517.754.944	14.347.648.403
Tương đương tiền (*)	112.555.315.068	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>131.702.179.699</u></b>	<b><u>15.112.617.117</u></b>

(\*) Đây là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn gốc từ ba (3) tháng trở xuống tại các ngân hàng thương mại và được hưởng lãi suất từ 3,1% đến 3,4% trên năm.

**5. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	VND	
	Ngày 30/9/2021	Ngày 31/12/2020
Phải thu bên liên quan ( <i>Thuyết minh số 26</i> )	202.526.713.310	93.771.439.850
Phải thu từ khách hàng khác	<u>717.934.719</u>	<u>667.934.719</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>203.244.648.029</u></b>	<b><u>94.439.374.569</u></b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

## 6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	<i>VND</i>	
	<i>Ngày 30/9/2021</i>	<i>Ngày 31/12/2020</i>
Hội đồng đền bù giải phóng mặt bằng		
Tỉnh Kon Tum	893.983.053	47.512.098.859
Andritz Hydro GmbH	-	32.531.042.872
Khác	<u>19.106.769.780</u>	<u>29.694.009.189</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>20.000.752.833</u></b>	<b><u>109.737.150.920</u></b>

## 7. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC

	<i>VND</i>	
	<i>Ngày 30/9/2021</i>	<i>Ngày 31/12/2020</i>
Lãi tiền gửi	267.284.932	1.437.780.822
Phải thu người lao động	-	686.432.026
Tạm ứng	1.442.377.000	650.422.000
Khác	<u>631.232.018</u>	<u>3.778.425.811</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>2.340.893.950</u></b>	<b><u>6.553.060.659</u></b>

## 8. HÀNG TỒN KHO

	<i>VND</i>	
	<i>Ngày 30/9/2021</i>	<i>Ngày 31/12/2020</i>
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế	97.113.337.658	44.106.001.013
Vật tư xây dựng cơ bản	-	56.556.617.939
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>97.113.337.658</u></b>	<b><u>100.662.618.952</u></b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN – SÔNG HINH  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

B09-DN

**9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

<i>Nguyên giá</i>	<i>Nhà cửa và vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc và và thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải</i>	<i>Thiết bị văn phòng</i>	<i>VND</i> <i>Tổng cộng</i>
Số đầu năm	2.083.876.567.306	987.698.599.588	37.597.271.768	10.361.736.819	3.119.534.175.481
Mua trong năm	-	-	-	452.328.182	452.328.182
Tăng giá trị từ xây dựng cơ bản hoàn thành	7.305.723.280.942	1.786.920.055.098	-	-	9.092.643.336.040
Số cuối kỳ	9.389.599.848.248	2.774.618.654.686	37.597.271.768	10.814.065.001	12.212.629.839.703
<b><i>Giá trị khấu hao lũy kế</i></b>					
Số đầu năm	1.652.539.339.690	920.871.617.267	31.598.957.462	4.669.845.667	2.609.679.760.086
Khấu hao trong năm	260.638.832.767	56.709.801.440	1.184.656.279	240.377.661	318.773.668.147
Số cuối năm	1.913.178.172.457	977.581.418.707	32.783.613.741	4.910.223.328	2.928.453.428.233
<b><i>Giá trị còn lại</i></b>					
Số đầu năm	431.337.227.616	66.826.982.321	5.998.314.306	5.691.891.152	509.854.415.395
Số cuối kỳ	7.476.421.675.791	1.797.037.235.979	4.813.658.027	5.903.841.673	9.284.176.411.470

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

## 10. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

	VND	
	Ngày 30/9/2021	Ngày 31/12/2020
Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum (i)	50.467.426.354	8.689.737.812.329
Dự án Thủy điện Vĩnh Sơn 2 và 3 (ii)	98.308.623.045	98.308.623.045
Khác	3.337.350.838	3.337.350.838
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>152.113.400.237</u></b>	<b><u>8.791.383.786.212</u></b>

(i) Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum là công trình trên cùng hệ thống bậc thang thủy điện sông Sê San. Công trình có hồ chứa, tuyến đầu mỗi năm trên sông nhánh Đăk Nghé lưu vực sông Sê San, thuộc hai (2) Xã Đăk Kôi, Huyện Kon Rẫy và Xã Đăk Tăng, Huyện Kon Plông, Tỉnh Kon Tum; nhà máy nằm trên sông Đăk Lò tại Xã Đăk Tăng và Xã Ngọc Tem, Huyện Kon Plông, Tỉnh Kon Tum. Dự án đã được chuyển giao lại cho Công ty theo Văn bản số 32/EVN/HĐQT ngày 13 tháng 01 năm 2006 của Tập đoàn Điện lực Việt Nam. Công ty đã được phê duyệt cho phép đầu tư dự án này theo Công văn số 1774/TTg-CN ngày 01 tháng 11 năm 2006 của Thủ tướng Chính phủ với công suất lắp máy 220 MW.

Nhà máy thủy điện Thượng Kon Tum đã chính thức vận hành thương mại tổ máy số 1 vào ngày 01/4/2021 và tổ máy số 2 vào ngày 09/4/2021.

(ii) Dự án Thủy điện Vĩnh Sơn 2 và 3 được Ủy ban Nhân dân tỉnh Bình Định cấp GCNĐT số 35101000062 ngày 7 tháng 11 năm 2007, thuộc Quy hoạch bậc thang thủy điện thượng Sông Côn thuộc tỉnh Bình Định và tỉnh Gia Lai đã được Bộ Công Thương phê duyệt. Dự án Thủy điện Vĩnh Sơn 2 có hai (2) hồ chứa, là Hồ Suối Say và Hồ Đak Kron Bun, với công suất lắp máy là 80MW. Dự án Thủy điện Vĩnh Sơn 3 có công suất lắp máy là 30 MW.

Công ty đã sử dụng quyền sử dụng đất, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải và các tài sản khác hình thành trong tương lai của Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum để làm tài sản đảm bảo cho các khoản vay ngân hàng dài hạn (Thuyết minh số 17).

Chi tiết tình hình tăng giảm chi phí xây dựng cơ bản dở dang trong năm như sau:

	VND	
	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2020
Số đầu năm	8.791.383.786.212	8.020.817.505.590
Vốn hóa chi phí lãi vay	113.277.152.182	391.799.165.278
Chi phí xây dựng	340.095.797.883	128.908.147.317
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(9.092.643.336.040)	(12.308.034.092)
<b>Số cuối kỳ</b>	<b><u>152.113.400.237</u></b>	<b><u>8.529.216.784.093</u></b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

## 11. THIẾT BỊ VẬT TƯ, PHỤ TÙNG THAY THẾ DÀI HẠN

Đây là giá trị thuần của công cụ, dụng cụ, vật tư và phụ tùng dùng để thay thế, phòng ngừa hư hỏng của tài sản nhưng không đủ tiêu chuẩn để phân loại là tài sản cố định và có thời gian dự trữ là trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường.

## 12. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH

Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	VND	
	Ngày 30/9/2021	Ngày 31/12/2020
Tiền gửi có kỳ hạn 06 tháng (lãi suất 3.5%/năm)	4.200.000.000	-
Tiền gửi có kỳ hạn 12 tháng (lãi suất 4.9%/năm) (*)	35.000.000.000	35.000.000.000
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>39.200.000.000</u></b>	<b><u>35.000.000.000</u></b>

Công ty đã thế chấp khoản tiền gửi ngân hàng này để ngân hàng cấp bảo lãnh cho các khoản vay của Công ty (Thuyết minh số 17).

## 13. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 30/9/2021	Ngày 31/12/2020
- Tổ hợp nhà thầu Huadong - CR 18G	286.154.469.147	188.796.692.308
- Công ty Cổ phần Sông Đà 10	119.671.862.167	54.193.887.947
- Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng điện 1	31.588.404.866	39.615.208.626
- Công ty Cổ phần Xây dựng 47	28.103.465.848	16.349.458.626
- Công ty Cổ phần LILAMA 10	20.592.959.111	10.927.850.564
- Khác	27.646.346.430	51.071.158.581
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>513.757.507.569</u></b>	<b><u>360.954.256.652</u></b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

## 14. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	VND			
	Ngày 01/01/2021	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	Ngày 30/9/2021
Thuế giá trị gia tăng	3.266.066.347	75.267.998.591	53.508.878.762	25.025.186.176
Thuế thu nhập doanh nghiệp	47.580.689.676	40.070.488.625	47.580.689.676	40.070.488.625
Thuế tài nguyên	24.578.095.336	100.165.351.032	112.720.484.025	12.022.962.343
Phí dịch vụ mới trồng rừng	20.090.032.452	38.681.348.148	46.935.255.708	11.836.124.892
Thuế nhà thầu	-	2.351.707.775	2.351.707.775	-
Thuế thu nhập cá nhân	1.182.315.308	273.423.727	1.780.346.682	(324.607.647)
Tiền thuế đất	-	288.426.275	288.426.275	-
Thuế khác	1.867.214.000	11.738.506.000	13.605.720.000	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>98.564.413.119</b>	<b>268.837.250.173</b>	<b>278.771.508.903</b>	<b>88.630.154.389</b>
<i>Trong đó</i>				
<i>Phải thu</i>	<i>(1.100.795.407)</i>			<i>(326.093.586)</i>
<i>Phải trả</i>	<i>99.665.208.526</i>			<i>88.956.247.975</i>

## 15. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	VND	
	Ngày 30/9/2021	Ngày 31/12/2020
Chi phí xây dựng	-	50.073.261.965
Chi phí lãi vay	167.918.321.773	46.450.122.546
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>167.918.321.773</b>	<b>96.523.384.511</b>

## 16. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	VND	
	Ngày 30/9/2021	Ngày 31/12/2020
Thương hiệu quả công việc BHHX, BHYT, BHTN, KPCĐ	-	3.175.739.787
Khác	236.779.122	-
	2.812.106.098	2.933.945.349
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>3.048.885.220</b>	<b>6.109.685.136</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN – SÔNG HÌNH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Ngày 30 tháng 9 năm 2021

B09-DN

17. VAY	Ngày 31/12/2020		Tăng trong kỳ		Phân loại lại	Chênh lệch tỷ giá	Phân bổ CP phát hành trái phiếu	Ngày 30/9/2021
<b>Ngắn hạn</b>	<b>771.603.359.562</b>	<b>-</b>	<b>(422.983.150.507)</b>	<b>(88.594.150.161)</b>	<b>(1.133.563.203)</b>	<b>-</b>	<b>258.892.495.691</b>	
Vay các bên liên quan (Thuyết minh số 17.1)	466.600.000.000	-	(313.600.000.000)		-	-	153.000.000.000	
Vay ngân hàng đến hạn trả (Thuyết minh số 17.3)	245.003.359.562	-	(61.383.150.507)	(96.594.150.161)	(1.133.563.203)	-	85.892.495.691	
Trái phiếu đến hạn trả (Thuyết minh số 17.4)	48.000.000.000	-	(36.000.000.000)	8.000.000.000	-	-	20.000.000.000	
Vay bên khác (Thuyết minh số 17.2)	12.000.000.000	-	(12.000.000.000)		-	-	-	
<b>Dài hạn</b>	<b>4.996.145.862.664</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>88.594.150.161</b>	<b>(7.451.811.654)</b>	<b>595.058.961</b>	<b>5.077.883.260.132</b>	
Trái phiếu (Thuyết minh số 17.4)	647.418.833.678	-	-	(8.000.000.000)	-	595.058.961	640.013.892.639	
Vay ngân hàng (Thuyết minh số 17.3)	4.348.727.028.986	-	-	96.594.150.161	(7.451.811.654)	-	4.437.869.367.493	
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>5.767.749.222.226</b>	<b>-</b>	<b>(422.983.150.507)</b>	<b>-</b>	<b>(8.585.374.857)</b>	<b>595.058.961</b>	<b>5.336.775.755.823</b>	

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN – SÔNG HINH  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

**B09-DN**

**17.1 Vay các bên liên quan**

Chi tiết các khoản vay tín chấp từ các bên liên quan như sau:

<b>Bên cho vay</b>	<b>Ngày 30/9/2021</b> (VND)	<b>Ngày đáo hạn</b>	<b>Lãi suất</b> (%/năm)
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh	153.000.000.000	Ngày 30 tháng 11 năm 2021	8.5
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>153.000.000.000</u></b>		

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN – SÔNG HINH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
 Ngày 30 tháng 9 năm 2021

B09-DN

**17.2 Vay ngân hàng dài hạn**

Chi tiết các khoản vay ngân hàng được trình bày như sau:

<b>Tên ngân hàng</b>	<b>Ngày 30/9/2021</b> (VND)	<b>Hợp đồng</b>	<b>Ngày đáo hạn</b>	<b>Lãi suất</b> (%/năm)
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (“BIDV”) - Chi nhánh Bình Định (i)	828.330.914.217	Số 01/2015/HĐTD với hạn mức 850 tỷ đồng	Từ ngày 26 tháng 9 năm 2021 đến ngày 8 tháng 10 năm 2030	8,0
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (“Vietcombank”) - Chi nhánh Kon Tum (i)	586.040.000.000	Số 01/2017/HĐTD với hạn mức 600 tỷ đồng	Từ ngày 26 tháng 9 năm 2021 đến ngày 8 tháng 10 năm 2030	8,0
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (“Vietcombank”) - Chi nhánh Kon Tum (i)	679.614.146.384	Số 01/2015/HĐTD với hạn mức 700 tỷ đồng	Từ ngày 26 tháng 9 năm 2021 đến ngày 13 tháng 7 năm 2030	8,0
Vietcombank - Chi nhánh Gia Lai (i)	487.388.998.000	Số 01/2017/HĐTD với hạn mức 500 tỷ đồng	Từ ngày 26 tháng 9 năm 2021 đến ngày 13 tháng 7 năm 2030	8,0
Ngân hàng TMCP Phát triển Thành phố Hồ Chí Minh (“HDBank”) - Chi nhánh Hiệp Phú (i)	386.862.562.524	Số 01/2015/HĐTD với hạn mức 400 tỷ đồng	Từ ngày 26 tháng 9 năm 2021 đến ngày 13 tháng 7 năm 2030	8,0
Ngân hàng TMCP Á Châu (“ACB”) - Chi nhánh Bình Định (i)	457.876.139.612	Số 04/2015/HĐTD với hạn mức 950 tỷ đồng	Từ ngày 22 tháng 9 năm 2021 đến ngày 22 tháng 9 năm 2030	8,8 – 8.85
Ngân hàng TMCP Á Châu (“ACB”) - Chi nhánh Bình Định (i)	414.809.500.000	Số 01/2015/HĐTD với hạn mức 950 tỷ đồng	Từ ngày 22 tháng 9 năm 2021 đến ngày 22 tháng 9 năm 2030	8,8 – 8.85



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN – SÔNG HINH  
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

B09-DN

**17. VAY (tiếp theo)**

**17.3 Vay ngân hàng dài hạn (tiếp theo):**

<i>Tên ngân hàng</i>	<i>Ngày 30/9/2021</i>	<i>Nguyên tệ</i>	<i>Ngày đến hạn</i>	<i>Lãi suất</i>	<i>Hình thức đảm bảo</i>
	<i>(VND)</i>	<i>(USD)</i>		<i>(%/năm)</i>	
Ngân hàng Raiffeisen Landesbank Oberosterreich (ii)	579.988.741.214	25.382.439,45	Từ ngày 30 tháng 6 năm 2021 đến ngày 30 tháng 6 năm 2029	LIBOR thời hạn 6 tháng+2,97%	Bảo lãnh từ BIDV - Chi nhánh Bình Định từ khoản thế chấp tiền gửi tiết kiệm 35 tỷ VND (Thuyết minh số 12.1)
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Trung Bộ (iii)	102.850.861.233	4.440.500,01	Từ ngày 30 tháng 6 năm 2021 đến ngày 1 tháng 6 năm 2035	Phí dịch vụ 0,75% và phí quản lý 0,2%	Một phần tài sản cố định hữu hình tại Nhà máy Thủy điện Sông Hinh

**TỔNG CỘNG** **4.523.761.863.184** **29.822.939,46**

*Trong đó:*

*Vay dài hạn đến hạn trả* 85.892.495.691

*Vay dài hạn* 4.437.869.367.493

(i) Những khoản vay này nhằm mục đích thanh toán chi phí đầu tư xây dựng Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum, theo thỏa thuận tài trợ dự án số 01/2015/TTDA và 01/2017/TTDA giữa Công ty và các ngân hàng thương mại bao gồm BIDV - Chi nhánh Bình Định, Vietcombank - Chi nhánh Kon Tum, ACB - Chi nhánh Bình Định, HDBank - Chi nhánh Hiệp Phú và Vietcombank - Chi nhánh Gia Lai, trong đó, BIDV - Chi nhánh Bình Định giữ vai trò là ngân hàng đầu mối và đại lý nhận tài sản đảm bảo, bao gồm toàn bộ quyền sử dụng đất, máy móc thiết bị, phương tiện vận tải và các tài sản hình thành trong tương lai của Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum. Ngoài ra, BIDV - Chi nhánh Bình Định còn ký kết Hợp đồng cấp bảo lãnh số 01/2014/HĐBL/BIDV-VSH để bảo lãnh cho khoản vay của Công ty tại Ngân hàng Raiffeisen Landesbank Oberosterreich với tổng số tiền bảo lãnh tối đa không vượt quá 30.634.865,8 USD.

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN – SÔNG HINH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

**B09-DN**

(ii) Ngày 28 tháng 3 năm 2013, Công ty đã ký hợp đồng tin dụng xuất khẩu với Ngân hàng Raiffeisen Landesbank Oberosterreich. Khoản vay nhằm mục đích thanh toán 80% nghĩa vụ thanh toán của Công ty theo Hợp đồng cung cấp thiết bị cơ điện cho Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum ký ngày 15 tháng 8 năm 2012 với Andritz Hydro GmbH.

(iii) Đây là khoản vay để đầu tư xây dựng Nhà máy Thủy điện Sông Hinh từ nguồn vốn hỗ trợ phát triển chính thức của Quỹ Phát triển Bắc Âu ("NDF"). Vào ngày 22 tháng 11 năm 2005, Công ty đã nhận bản giao khoản vay này từ Tổng Công ty Điện lực Việt Nam khi thực hiện có phần hoá thông qua hợp đồng tin dụng số 01/TDNN với Chi nhánh Quỹ hỗ trợ Phát triển Phú Yên (nay là Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nam Trung Bộ). Các khoản vay này không lãi suất và chịu chi phí quản lý vốn vay 0,2%/năm và phí dịch vụ 0,75%/năm.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

## 17. VAY (tiếp theo)

## 17.4 Trái phiếu

Chi tiết của các trái phiếu này vào ngày 30 tháng 9 năm 2021 được trình bày như sau:

	<i>Giá trị VND</i>
VSH_BOND_2019 ( <i>Thuyết minh số 26</i> )	664.000.000.000
Chi phí phát hành trái phiếu	(5.553.883.638)
Phân bổ chi phí phát hành trái phiếu	<u>1.567.776.277</u>
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>660.013.892.639</u></b>
<i>Trong đó:</i>	
<i>Trái phiếu dài hạn đến hạn trả</i>	<i>20.000.000.000</i>
<i>Trái phiếu dài hạn</i>	<i>640.013.892.639</i>

Từ ngày 01 tháng 10 năm 2019 đến ngày 26 tháng 6 năm 2020, Công ty đã phát hành 700 trái phiếu không chuyển đổi với tổng giá trị 700 tỷ VND (mệnh giá 1 tỷ VND/trái phiếu). Các trái phiếu này được đảm bảo bằng toàn bộ các tài sản của Nhà máy Thủy điện Vĩnh Sơn (*Thuyết minh số 9*).

Công ty cam kết mua lại số lượng trái phiếu trước hạn kể từ ngày phát hành theo kế hoạch như sau:

- 4% số lượng trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn mười hai (12) tháng kể từ ngày phát hành;
- 4% số lượng trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn hai mươi bốn (24) tháng kể từ ngày phát hành;
- 4% số lượng trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn ba mươi sáu (36) tháng kể từ ngày phát hành;
- 4% số lượng trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn bốn mươi tám (48) tháng kể từ ngày phát hành;
- 24% số lượng trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn sáu mươi (60) tháng kể từ ngày phát hành;
- 30% số lượng trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn bảy mươi hai (72) tháng kể từ ngày phát hành; và
- 30% số lượng trái phiếu đã phát hành vào ngày tròn tám mươi bốn (84) tháng kể từ ngày phát hành.

Tổng số tiền thu từ đợt phát hành này được sử dụng để đầu tư Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum.

Các trái phiếu nêu trên đã được Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Hồ Chí Minh thu xếp phát hành.

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

## 18. QUỸ KHEN THƯỞNG, PHÚC LỢI

	<i>VND</i>	
	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021</i>	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2020</i>
Số đầu năm	6.537.641.512	3.960.242.585
Trích từ lợi nhuận sau thuế	6.122.140.000	5.432.980.000
Sử dụng quỹ trong năm	(10.633.391.633)	(2.409.004.534)
Các nguồn tăng khác	519.734.022	384.113.461
Số cuối cuối kỳ	<u>2.546.123.901</u>	<u>7.368.331.512</u>

= 0 0 4 4 3 1 1 1

**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN – SÔNG HINH**  
**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI HỢP NHẤT**  
 Ngày 30 tháng 9 năm 2021

B09-DN

**19. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

**19.1 Tình hình tăng giảm nguồn vốn chủ sở hữu**

<i>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2020</i>	<i>Vốn cổ phần</i>	<i>Thặng dư vốn cổ phần</i>	<i>Quỹ đầu tư phát triển</i>	<i>Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu</i>	<i>Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối</i>	<i>Tổng cộng</i>
<b>Ngày 01/01/2020</b>	2.062.412.460.000	6.332.468.038	356.373.490.000	27.661.280.000	696.391.459.396	3.149.171.157.434
Lợi nhuận thuần trong năm	-	-	-	-	26.397.993.608	26.397.993.608
Thù lao, thưởng cho Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(896.000.000)	(896.000.000)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(5.432.980.000)	(5.432.980.000)
Khác	-	-	-	-	(882.500.000)	(882.500.000)
<b>Ngày 30/9/2020</b>	<b>2.062.412.460.000</b>	<b>6.332.468.038</b>	<b>356.373.490.000</b>	<b>27.661.280.000</b>	<b>715.577.973.004</b>	<b>3.168.357.671.042</b>
<b>Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021</b>						
<b>Ngày 01/01/2021</b>	2.062.412.460.000	6.332.468.038	356.373.490.000	27.661.280.000	877.477.131.598	3.330.256.829.636
Tăng vốn điều lệ	300.000.000.000	(60.500.000)	-	-	-	299.939.500.000
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	194.533.904.915	194.533.904.915
Thù lao, thưởng cho Hội đồng Quản trị, Ban Kiểm soát	-	-	-	-	(896.000.000)	(896.000.000)
Trích lập quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	-	(5.322.140.000)	(5.322.140.000)
Khác	-	-	-	-	(800.000.000)	(800.000.000)
<b>Ngày 30/9/2021</b>	<b>2.362.412.460.000</b>	<b>6.271.968.038</b>	<b>356.373.490.000</b>	<b>27.661.280.000</b>	<b>1.064.992.896.513</b>	<b>3.817.712.094.551</b>



## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

## 19. VỐN CHỦ SỞ HỮU (tiếp theo)

## 19.2 Chi tiết vốn cổ phần

	Ngày 30/9/2021		Ngày 31/12/2020	
	Giá trị VND	% sở hữu	Giá trị VND	% sở hữu
Công ty TNHH Năng lượng REE	1.191.954.780.000	50,45	1.021.389.100.000	49,52
Tổng Công ty Phát điện 3 - Công ty Cổ phần Samarang Ucits - Samarang Asian Prosperity	721.830.490.000	30,55	630.169.480.000	30,55
Các cổ đông khác	233.297.240.000	9,88	203.672.200.000	9,88
	215.329.950.000	9,12	207.181.680.000	10,05
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>2.362.412.460.000</b>	<b>100,00</b>	<b>2.062.412.460.000</b>	<b>100,00</b>

## 19.3 Cổ phiếu

	Ngày 30/9/2021	Ngày 31/12/2020
	Số lượng	Số lượng
Cổ phiếu đăng ký phát hành	236.241.246	206.241.246
Cổ phiếu đã bán ra công chúng	236.241.246	206.241.246
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	236.241.246	206.241.246
Cổ phiếu đang lưu hành	236.241.246	206.241.246
<i>Cổ phiếu phổ thông</i>	236.241.246	206.241.246

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành là 10.000 VND/cổ phiếu. Các cổ đông nắm giữ cổ phiếu phổ thông của Công ty được quyền hưởng cổ tức do Công ty công bố. Mỗi cổ phiếu phổ thông thể hiện một quyền biểu quyết, không hạn chế.

Ngày 05/02/2021 Công ty hoàn thành đợt phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu tăng vốn điều lệ 300 tỷ VND theo Nghị quyết số 1927/NQ-VSH-ĐHĐCĐ ngày 28/10/2020.

## 20. DOANH THU

## 20.1 Doanh thu thuần về bán hàng

	VND	
	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2020
Doanh thu bán điện	976.980.164.880	186.246.026.494
Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	17.272.727
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b>976.980.164.880</b>	<b>186.263.299.221</b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

20.2 *Doanh thu hoạt động tài chính*

	VND	
	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021</i>	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2020</i>
Lãi tiền gửi ngân hàng	1.487.121.217	1.598.702.813
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	8.602.782.091	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>10.089.903.308</u></b>	<b><u>1.598.702.813</u></b>

21. **GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021</i>	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/6/2020</i>
Giá vốn sản xuất điện	<u>514.387.996.997</u>	<u>136.864.733.936</u>

22. **CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	VND	
	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021</i>	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2020</i>
Lãi vay	214.028.813.378	-
Phí vay NDF	854.627.645	942.215.845
Lỗ chênh lệch tỷ giá	17.761.998	2.112.447.284
Chi phí tài chính khác	496.705.974	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>215.397.908.995</u></b>	<b><u>3.054.663.129</u></b>

23. **CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	VND	
	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021</i>	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2020</i>
Chi phí lương	16.172.127.697	10.086.141.671
Chi phí vật liệu quản lý	212.325.865	232.168.162
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.603.221.486	1.425.271.184
Chi phí khấu hao	360.199.764	468.508.077
Thuê, phí và lệ phí	368.069.615	361.068.863
Chi phí khác	3.959.725.884	2.862.894.812
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>22.675.670.311</u></b>	<b><u>15.436.052.769</u></b>

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

## 24. CHI PHÍ SẢN XUẤT, KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	VND	
	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2020
Chi phí nguyên vật liệu	5.054.591.218	2.920.726.513
Chi phí lương	46.582.505.844	27.156.059.210
Chi phí khấu hao	318.512.442.462	61.942.639.297
Thuế tài nguyên & phí dịch vụ MTR	138.846.699.180	42.521.187.983
Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên nước	11.738.506.000	5.601.642.000
Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định	2.782.985.104	4.726.665.071
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.534.537.777	2.261.280.587
Chi phí bằng tiền khác	8.011.399.723	5.170.586.044
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>537.063.667.308</u></b>	<b><u>152.300.786.705</u></b>

## 25. THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP

## 25.1 Chi phí thuế TNDN

	VND	
	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021	Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2020
Chi phí thuế TNDN hiện hành	40.070.488.625	6.672.763.186
(Thu nhập) chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-
<b>TỔNG CỘNG</b>	<b><u>40.070.488.625</u></b>	<b><u>6.672.763.186</u></b>

## 25.2 Thuế TNDN hiện hành

Thuế TNDN hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với lợi nhuận được báo cáo trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh riêng vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các kỳ khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế TNDN hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

## 26. NGHIỆP VỤ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Các điều kiện và điều khoản của các giao dịch với các bên liên quan:

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

Nghiệp vụ với các công ty có liên quan bao gồm tất cả các nghiệp vụ được thực hiện với các công ty mà Công ty có mối liên kết thông qua quan hệ đầu tư hoặc nhận đầu tư hoặc thông qua một nhà đầu tư chung và do đó sẽ là thành viên của cùng một công ty. Các nghiệp vụ bán hàng và mua hàng với các bên liên quan được thực hiện theo mức giá và các điều khoản niêm yết thông thường trên thị trường. Số dư các khoản phải thu, phải trả tại ngày kết thúc kỳ báo cáo không cần bảo đảm, không có lãi suất và sẽ được thanh toán bằng tiền.

Vào ngày kết thúc kỳ báo cáo, các khoản phải thu và phải trả với các bên liên quan như sau:

<i>Bên liên quan</i>	<i>Mối quan hệ</i>	<i>Nội dung nghiệp vụ</i>	<i>VND</i>	
			<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2021</i>	<i>Kỳ kế toán kết thúc ngày 30/9/2020</i>
<b><i>Phải thu ngắn hạn của khách hàng</i></b>				
Công ty Mua bán điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam	Công ty trong cùng tập đoàn với cổ đông lớn	Bán điện	202.526.713.310	83.560.398.533
<b><i>Vay ngắn hạn</i></b>				
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh	Công ty mẹ của cổ đông lớn	Vay	153.000.000.000	238.600.000.000
Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Bà	Công ty con của cổ đông lớn	Vay	-	20.000.000.000
			<b><u>153.000.000.000</u></b>	<b><u>258.600.000.000</u></b>
<b><i>Vay dài hạn</i></b>				
Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh	Công ty mẹ của cổ đông lớn	Trái phiếu	472.000.000.000	500.000.000.000
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Bà Rịa	Công ty con của cổ đông lớn	Trái phiếu	192.000.000.000	200.000.000.000
			<b><u>664.000.000.000</u></b>	<b><u>500.000.000.000</u></b>

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**

Ngày 30 tháng 9 năm 2021

**27. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC*****Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế Quý 2/2021 so với Quý 3/2020***

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 3/2020 lãi 29,58 tỷ đồng.

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 3/2021 lỗ (42,06) tỷ đồng vì Tổng doanh thu Quý 3/2021 thấp hơn Tổng chi phí Quý 3/2021 (chủ yếu do chi phí khấu hao và chi phí lãi vay của NM Thượng Kon Tum).

Lợi nhuận Quý 3 năm 2021 so với Quý 3 năm 2020 giảm (71,64) tỷ đồng tương ứng giảm 242,17% là do các nguyên nhân sau:

- Tổng doanh thu Quý 3 năm 2021 tăng 199,95 tỷ đồng, tương ứng tăng 209,31% chủ yếu là do doanh thu hoạt động sản xuất điện tăng 193,03 tỷ đồng (tăng 202,85%) so với cùng kỳ năm trước. Nguyên nhân là do Nhà máy Thủy điện Thượng Kon Tum đi vào phát điện làm cho sản lượng điện phát trong Quý 3 năm 2021 tăng 176 triệu kWh (tăng 115,20%) so với cùng kỳ năm trước. Doanh thu tài chính Quý 3 năm 2021 tăng 6,92 tỷ đồng (tăng 1.879,43%) so với Quý 3 năm 2020 nguyên nhân do lãi CLTG từ các khoản vay ngoại tệ.

- Tổng chi phí Quý 3 năm 2021 so với cùng kỳ năm 2020 tăng 278,26 tỷ đồng, tương ứng tăng 469,44% chủ yếu là do trong Quý 3 năm 2021 phát sinh thêm chi phí của Nhà máy Thủy điện Thượng Kon Tum (chính thức vận hành từ tháng 04/2021) bao gồm các khoản chi phí cho hoạt động sản xuất và chi phí tài chính phát sinh từ các khoản vay với các Ngân hàng tài trợ Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum được ghi nhận vào chi phí tài chính.

Ngày 25 tháng 10 năm 2021

**Người lập**  
(Ký, họ tên)



Lê Thị Hải Yến

**Kế toán trưởng**  
(Ký, họ tên)



Phan Thị Thanh Thúy

**Tổng Giám đốc**  
(Ký, họ tên, đóng dấu)



Nguyễn Văn Thanh

