

## BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý I năm 2021

| Tài sản   | Mã số      | Thuyết minh | Số dư cuối kỳ          | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. Tài sản ngắn hạn</b>                          | <b>100</b> | ...         | <b>20,021,552,056</b>  | <b>18,167,982,187</b>  |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền               | 110        | ...         | 110,308,059            | 122,608,828            |
| 1. Tiền   | 111        | V.01        | 110,308,059            | 122,608,828            |
| 2. Các khoản tương đương tiền                       | 112        | ...         |                        |                        |
| II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn             | 120        | V.02        | 13,800,000,000         | 9,500,000,000          |
| 1. Chứng khoán kinh doanh                           | 121        | ...         |                        |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá, chứng khoán đầu tư ngắn hạn   | 122        | ...         |                        |                        |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 123        | ...         | 13,800,000,000         | 9,500,000,000          |
| III. Các khoản phải thu                             | 130        | ...         | 6,111,243,997          | 8,478,373,359          |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng                 | 131        | ...         | 5,710,995,872          | 7,880,901,840          |
| 2. Trả trước cho người bán                          | 132        | ...         | 374,697,457            | 545,810,900            |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn                         | 133        | ...         |                        |                        |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134        | ...         |                        |                        |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn                     | 135        | ...         |                        |                        |
| 6. Các khoản phải thu khác                          | 136        | V.03        | 25,550,668             | 51,660,619             |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi               | 137        | ...         |                        |                        |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý                          | 139        | ...         |                        |                        |
| IV. Hàng tồn kho                                    | 140        | ...         |                        |                        |
| 1. Hàng tồn kho                                     | 141        | V.04        |                        |                        |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho                   | 149        | ...         |                        |                        |
| V. Tài sản ngắn hạn khác                            | 150        | ...         | 0                      | 67,000,000             |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn                       | 151        | ...         | 0                      | 67,000,000             |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ                          | 152        | ...         |                        |                        |
| 3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước              | 153        | V.05        |                        |                        |
| 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>431,962,592,065</b> | <b>437,485,023,966</b> |
| I. Các khoản phải thu dài hạn                       | 210        | ...         |                        |                        |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng                  | 211        | ...         |                        |                        |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn                  | 212        | ...         |                        |                        |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc               | 213        | ...         |                        |                        |
| 4. Phải thu dài hạn nội bộ                          | 214        | V.06        |                        |                        |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn                      | 215        | V.07        |                        |                        |
| 6. Phải thu dài hạn khác                            | 216        | ...         |                        |                        |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi                | 219        | ...         |                        |                        |
| II. Tài sản cố định                                 | 220        | ...         | 417,866,199,532        | 423,313,210,120        |
| 1. Tài sản cố định hữu hình                         | 221        | V.08        | 417,866,199,532        | 423,313,210,120        |
| - Nguyên giá  | 222        | ...         | 499,978,199,972        | 499,978,199,972        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 223        | ...         | (82,112,000,440)       | (76,664,989,852)       |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính                   | 224        | V.09        |                        |                        |
| - Nguyên giá  | 225        | ...         |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 226        | ...         |                        |                        |
| 3. Tài sản cố định vô hình                          | 227        | V.10        |                        |                        |
| - Nguyên giá  | 228        | ...         |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 229        | ...         |                        |                        |
| III. Bất động sản đầu tư                            | 230        | V.12        |                        |                        |
| - Nguyên giá  | 231        | ...         |                        |                        |
| - Giá trị hao mòn lũy kế                            | 232        | ...         |                        |                        |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn                         | 240        | ...         |                        |                        |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn     | 241        | ...         |                        |                        |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang                  | 242        | ...         |                        |                        |
| V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn               | 250        | ...         |                        |                        |
| 1. Đầu tư vào Công ty con                           | 251        | ...         |                        |                        |
| 2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh          | 252        | ...         |                        |                        |
| 3. Đầu tư khác góp vốn vào đơn vị khác              | 253        | ...         |                        |                        |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)            | 254        | V.13        |                        |                        |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn                  | 255        | ...         |                        |                        |
| V. Tài sản dài hạn khác                             | 260        | ...         | 14,096,392,533         | 14,171,813,846         |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn                        | 261        | V.14        | 14,096,392,533         | 14,171,813,846         |
| 2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại                   | 262        | V.21        |                        |                        |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn      | 263        | ...         |                        |                        |
| 4. Tài sản dài hạn khác                             | 268        | ...         |                        |                        |
| <b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>              | <b>270</b> |             | <b>451,984,144,121</b> | <b>455,653,006,153</b> |

| Nguồn vốn   | Mã số      | Thuyết minh | Số dư cuối kỳ          | Số đầu năm             |
|---|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| <b>A. Nợ phải trả</b>                               | <b>300</b> | ...         | <b>262,393,176,814</b> | <b>267,826,908,338</b> |
| <b>I. Nợ ngắn hạn</b>                               | <b>310</b> | ...         | <b>43,183,066,836</b>  | <b>48,616,798,360</b>  |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn                      | 311        | ...         | 71,500,000             | 12,636,364             |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn                | 312        | ...         |                        |                        |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước              | 313        | V.16        | 786,877,617            | 979,902,416            |
| 4. Phải trả người lao động                          | 314        | ...         | 238,773,903            | 867,714,578            |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn                        | 315        | V.17        |                        | 2,096,391,558          |
| 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        | V.18        | 350,915,316            | 680,153,444            |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn               | 320        | V.15        | 40,300,000,000         | 42,545,000,000         |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn                      | 321        | ...         |                        |                        |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi                       | 322        | ...         | 1,435,000,000          | 1,435,000,000          |
| 13. Quỹ bình ổn giá                                 | 323        | ...         |                        |                        |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ      | 324        | ...         |                        |                        |
| <b>II. Nợ dài hạn</b>                               | <b>330</b> | ...         | <b>219,210,109,978</b> | <b>219,210,109,978</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 dài hạn nội bộ                          | 335        | V.19        |                        |                        |
| 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        | V.20        | 219,210,109,978        | 219,210,109,978        |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi                            | 339        | ...         |                        |                        |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi                                 | 340        | ...         |                        |                        |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả                 | 341        | V.21        |                        |                        |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn                       | 342        | ...         |                        |                        |
| 13. Quỹ Phát triển khoa học và công nghệ            | 343        | ...         |                        |                        |
| <b>B. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>400</b> | V.22        | <b>189,590,967,307</b> | <b>187,826,097,815</b> |
| <b>I. Vốn chủ sở hữu</b>                            | <b>410</b> | ...         | <b>189,590,967,307</b> | <b>187,826,097,815</b> |
| 1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu                        | 411        | ...         | 155,000,000,000        | 155,000,000,000        |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết            | 411a       | ...         | 155,000,000,000        | 155,000,000,000        |
| - Cổ phiếu ưu đãi                                   | 411b       | ...         |                        |                        |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần                             | 412        | ...         |                        |                        |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu                 | 413        | ...         |                        |                        |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu                          | 414        | ...         |                        |                        |
| 5. Cổ phiếu quỹ                                     | 415        | ...         |                        |                        |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản                  | 416        | ...         |                        |                        |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái                       | 417        | ...         |                        |                        |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển                            | 418        | ...         | 4,266,117,962          | 4,266,117,962          |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp                  | 419        | ...         |                        |                        |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu                   | 420        | ...         |                        |                        |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối               | 421        | ...         | 30,324,849,345         | 28,559,979,853         |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước      | 421a       | ...         | 28,559,979,853         | 9,504,513,665          |
| - LNST chưa phân phối kỳ này                        | 421b       | ...         | 1,764,869,492          | 19,055,466,188         |
| 12. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản                | 422        | ...         |                        |                        |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát                 | 429        | ...         |                        |                        |
| <b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>               | <b>430</b> | ...         |                        |                        |
| 1. Nguồn kinh phí                                   | 432        | V.23        |                        |                        |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ                | 433        | ...         |                        |                        |
| <b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>            | <b>440</b> |             | <b>451,984,144,121</b> | <b>455,653,006,153</b> |

Lào Cai, ngày 20 tháng 04 năm 2021

LẬP BIỂU

KÊ TOÁN TRƯỞNG

Phạm Thị Doan

Nguyễn Đình Nghĩa



Đặng Quang Đạt

**KẾT QUẢ KINH DOANH**

Quý I năm 2021

| Chi tiêu  | Mã số     | Thuyết minh  | Quý báo cáo            |                        | Lũy kế từ đầu năm      |                        |
|---|-----------|--------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
|   |           |              | Năm nay                | Năm trước              | Năm nay                | Năm trước              |
| <b>1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>                            | <b>01</b> | <b>VI.25</b> | <b>16.791.104.119</b>  | <b>12.258.484.254</b>  | <b>16.791.104.119</b>  | <b>12.258.484.254</b>  |
| Bắc Nà  |           |              | 15.078.762.847         | 11.807.198.235         | 15.078.762.847         | 11.807.198.235         |
| Bắc Nà 1  |           |              | 1.712.341.272          | 451.286.019            | 1.712.341.272          | 451.286.019            |
| <b>- Bán điện</b>   |           |              | <b>15.959.642.733</b>  | <b>11.685.980.656</b>  | <b>15.959.642.733</b>  | <b>11.685.980.656</b>  |
| Bắc Nà  |           |              | 14.330.320.394         | 11.255.728.360         | 14.330.320.394         | 11.255.728.360         |
| Bắc Nà 1  |           |              | 1.629.322.339          | 430.252.296            | 1.629.322.339          | 430.252.296            |
| - Khác  |           |              | 831.461.386            | 572.503.598            | 831.461.386            | 572.503.598            |
| Bắc Nà  |           |              | 748.442.453            | 551.469.875            | 748.442.453            | 551.469.875            |
| Bắc Nà 1  |           |              | 83.018.933             | 21.033.723             | 83.018.933             | 21.033.723             |
| <b>2. Các khoản giảm trừ</b>  | <b>02</b> |              |                        |                        |                        |                        |
| <b>3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)</b>              | <b>10</b> |              | <b>16.791.104.119</b>  | <b>12.258.484.254</b>  | <b>16.791.104.119</b>  | <b>12.258.484.254</b>  |
| Bắc Nà  |           |              | 15.078.762.847         | 11.807.198.235         | 15.078.762.847         | 11.807.198.235         |
| Bắc Nà 1  |           |              | 1.712.341.272          | 451.286.019            | 1.712.341.272          | 451.286.019            |
| <b>4. Giá vốn hàng bán</b>  | <b>11</b> | <b>VI.27</b> | <b>7.642.243.700</b>   | <b>6.847.679.053</b>   | <b>7.642.243.700</b>   | <b>6.847.679.053</b>   |
| Bắc Nà  |           |              | 6.411.814.735          | 6.457.823.907          | 6.411.814.735          | 6.457.823.907          |
| Bắc Nà 1  |           |              | 1.230.428.965          | 389.855.146            | 1.230.428.965          | 389.855.146            |
| <b>5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (10-11)</b>                | <b>20</b> |              | <b>9.148.860.419</b>   | <b>5.410.805.201</b>   | <b>9.148.860.419</b>   | <b>5.410.805.201</b>   |
| Bắc Nà  |           |              | 8.666.948.112          | 5.349.374.328          | 8.666.948.112          | 5.349.374.328          |
| Bắc Nà 1  |           |              | 481.912.307            | 61.430.873             | 481.912.307            | 61.430.873             |
| <b>6. Doanh thu hoạt động tài chính</b>                                     | <b>21</b> | <b>VI.26</b> | <b>38.785</b>          | <b>305.452.192</b>     | <b>38.785</b>          | <b>305.452.192</b>     |
| <b>7. Chi phí tài chính</b>   | <b>22</b> | <b>VI.28</b> | <b>5.036.304.107</b>   | <b>5.552.547.310</b>   | <b>5.036.304.107</b>   | <b>5.552.547.310</b>   |
| Bắc Nà  |           |              | 3.902.046.576          | 5.076.091.231          | 3.902.046.576          | 5.076.091.231          |
| Bắc Nà 1  |           |              | 1.134.257.531          | 476.456.079            | 1.134.257.531          | 476.456.079            |
| <b>8. Phần lãi, lỗ trong công ty liên kết, liên doanh</b>                   | <b>23</b> |              |                        |                        |                        |                        |
| <b>9. Chi phí bán hàng</b>  | <b>24</b> |              |                        |                        |                        |                        |
| <b>10. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>                                     | <b>25</b> |              |                        |                        |                        |                        |
| <b>11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30=20+(21-22)+24-(25+26)</b> | <b>30</b> |              | <b>228.839.355</b>     | <b>683.062.174</b>     | <b>228.839.355</b>     | <b>683.062.174</b>     |
| Bắc Nà  |           |              | 3.883.755.742          | -519.352.091           | 3.883.755.742          | -519.352.091           |
| Bắc Nà 1  |           |              | 4.536.100.966          | -104.326.885           | 4.536.100.966          | -104.326.885           |
| <b>12. Thu nhập khác</b>  | <b>31</b> |              | <b>-652.345.224</b>    | <b>-415.025.206</b>    | <b>-652.345.224</b>    | <b>-415.025.206</b>    |
| <b>13. Chi phí khác</b>   | <b>32</b> |              | <b>1.991.664.423</b>   | <b>1.991.664.423</b>   | <b>1.991.664.423</b>   | <b>1.991.664.423</b>   |
| Bắc Nà  |           |              | 1.991.664.423          | 1.991.664.423          | 1.991.664.423          | 1.991.664.423          |
| <b>14. Lợi nhuận khác(40=31-32)</b>   | <b>40</b> |              | <b>(1.991.664.423)</b> | <b>(1.991.664.423)</b> | <b>(1.991.664.423)</b> | <b>(1.991.664.423)</b> |
| <b>15. Tổng lợi nhuận trước thuế (50=30+40)</b>                             | <b>50</b> |              | <b>1.892.091.319</b>   | <b>-519.352.091</b>    | <b>1.892.091.319</b>   | <b>-519.352.091</b>    |
| Bắc Nà  |           |              | 2.544.436.543          | -519.352.091           | 2.544.436.543          | -519.352.091           |
| Bắc Nà 1  |           |              | -652.345.224           | -415.025.206           | -652.345.224           | -415.025.206           |
| <b>16. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>                                      | <b>51</b> | <b>VI.30</b> | <b>127.221.827</b>     | <b>127.221.827</b>     | <b>127.221.827</b>     | <b>127.221.827</b>     |
| <b>17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại</b>                                       | <b>52</b> | <b>VI.30</b> |                        |                        |                        |                        |
| <b>18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (= 50 - 51 - 52)</b>                         | <b>60</b> |              | <b>1.764.869.492</b>   | <b>-519.352.091</b>    | <b>1.764.869.492</b>   | <b>-519.352.091</b>    |
| Bắc Nà  |           |              | 1.764.869.492          | -519.352.091           | 1.764.869.492          | -519.352.091           |
| Bắc Nà 1  |           |              |                        |                        |                        |                        |
| <b>19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu(*)</b>                                      | <b>70</b> |              | <b>114</b>             |                        | <b>114</b>             |                        |
| <b>20. Lãi suy giảm trên cổ phiếu(*)</b>                                    | <b>71</b> |              |                        |                        |                        | <b>-34</b>             |

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

*Phạm Thị Đoàn*

*Nguyễn Đình Nghĩa*



ĐANG QUANG ĐẠT

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2021

Đơn vị tính : Đồng

| STT        | Chỉ tiêu   | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý I (Năm nay) | Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý I (Năm trước) |
|------------|--|-------|--|--|
| 1          | 2  | 3     | 4  | 5  |
| <b>I</b>   | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>   |       |  |  |
| 1          | Lợi nhuận trước thuế   | 01    | 1,892,091,319                              | (519,352,091)                                |
| 2          | <b>Điều chỉnh cho các khoản</b>  |       |  |  |
| -          | Khấu hao TSCĐ  | 02    | 5,447,010,588                              | 4,886,154,902                                |
| -          | 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    |  |  |
| -          | Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư  | 05    | (38,785)                                   | (305,452,192)                                |
| -          | Chi phí lãi vay  | 06    | 5,036,304,107                              | 5,552,547,310                                |
| -          | Các khoản điều chỉnh khác  | 07    |  |  |
| 3          | <b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>                           | 08    | 12,375,367,229                             | 9,613,897,929                                |
| -          | Tăng, giảm các khoản phải thu  | 09    | 2,367,129,362                              | 466,019,907                                  |
| -          | Tăng, giảm hàng tồn kho  | 10    |  |  |
| -          | Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11    | (3,192,504,788)                            | (4,087,108,849)                              |
| -          | Tăng, giảm chi phí trả trước   | 12    | (1,611,027,250)                            | 85,220,267                                   |
| -          | Tăng giảm chứng khoán kinh doanh   | 13    |  |  |
| -          | Tiền lãi vay đã trả  | 14    | (5,036,304,107)                            | (5,552,547,310)                              |
| -          | Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp  | 15    |  |  |
| -          | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh  | 16    |  |  |
| -          | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh   | 17    |  | (110,000,000)                                |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>   | 20    | 4,902,660,446                              | 415,481,944                                  |
| <b>II</b>  | <b>Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>   |       |  |  |
| 1          | Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                                 | 21    |  | (9,163,145,673)                              |
| 2          | Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác                              | 22    |  |  |
| 3          | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác   | 23    |  |  |
| 4          | Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác                                   | 24    | (4,300,000,000)                            |  |
| 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    | 38,785                                     | 305,452,192                                  |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>   | 30    | (4,299,961,215)                            | (8,857,693,481)                              |
| <b>III</b> | <b>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    |  |  |
| 2          | Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành        | 32    |  |  |
| 3          | Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được   | 33    | 21,375,000,000                             | 29,449,000,000                               |
| 4          | Tiền chi trả nợ gốc vay  | 34    | (21,990,000,000)                           | (21,096,489,636)                             |
| 5          | Tiền chi trả nợ thuế tài chính   | 35    |  |  |
| 6          | Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu  | 36    |  |  |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>  | 40    | (615,000,000)                              | 8,352,510,364                                |
|            | <b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20+30+40)</b>  | 50    | (12,300,769)                               | (89,701,173)                                 |
|            | <b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>   | 60    | 122,608,828                                | 138,797,158                                  |
|            | 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>  | 70    | 110,308,059                                | 49,095,985                                   |

LẬP BIỂU



Phạm Thị Doan

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Đình Nghĩa



### III. Các chỉ tiêu tài chính cơ bản

| STT | Chỉ tiêu                                  | ĐVT | Năm 2020 | Năm 2021 |
|-----|---|-----|----------|----------|
| 1   | Cơ cấu tài sản                            | %   |          |          |
|     | - Tài sản dài hạn/Tổng tài sản            |     | 96%      | 96%      |
|     | - Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản           |     | 4%       | 4%       |
| 2   | Cơ cấu nguồn vốn                          | %   |          |          |
|     | - Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn              |     | 59%      | 58%      |
|     | - Nguồn vốn chủ sở hữu/ Tổng nguồn vốn    |     | 41%      | 42%      |
| 3   | Khả năng thanh toán                       | Lần |          |          |
|     | - Khả năng thanh toán nhanh               |     | 0.4      | 0.5      |
|     | - Khả năng thanh toán hiện hành           |     | 0.4      | 0.5      |
| 4   | Tỷ suất lợi nhuận                         | %   |          |          |
|     | - Lợi nhuận trước thuế/Tổng tài sản       |     | -0.1%    | 0.4%     |
|     | - Lợi nhuận sau thuế/Doanh thu thuần      |     | -4.2%    | 10.5%    |
|     | - Lợi nhuận sau thuế/Nguồn vốn chủ sở hữu |     | -0.3%    | 0.9%     |

Lào Cai, ngày 09 tháng 04 năm 2021

**CHỦ TỊCH HĐQT**

(Ký, họ tên, đóng dấu)



**Đặng Quang Đạt**

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH Quý I năm 2021

### 1. Đặc điểm hoạt động

#### 1.1. Khái quát chung

Công ty Cổ phần Điện Bắc Nà được đổi tên từ Công ty Cổ phần Thương mại và Đầu tư Toàn cầu DATC (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 01030151480 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 15/01/2007 và Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 0102141313 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp lần thứ 8 ngày 16/09/2015. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 11 lần điều chỉnh Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp và lần điều chỉnh gần nhất vào ngày 28 tháng 11 năm 2018. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động theo Luật Đầu tư, Luật Doanh nghiệp và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

#### 1.2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Sản xuất kinh doanh điện năng.

#### 1.3. Ngành nghề kinh doanh:

- Xây dựng các công trình, đường dây tải điện, trạm biến áp đến 500 KV;
- Xây dựng công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, công trình điện trung, hạ áp và trạm biến áp đến 35 KV;
- Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xuất nhập khẩu các mặt hàng Công ty kinh doanh;
- Tư vấn đầu tư, lập dự án đầu tư trong các lĩnh vực xây dựng, sản xuất và kinh doanh điện năng (không bao gồm tư vấn pháp luật tài chính, kế toán, kiểm toán, thuế và dịch vụ thiết kế công trình);
- Mua bán và khai thác khoáng sản (trừ các loại khoáng sản Nhà nước cấm);
- Dịch vụ vận chuyển hành khách và vận tải hàng hóa bằng đường bộ;
- Sản xuất và mua bán xi măng, thạch cao, các loại vật tư, thiết bị, nguyên liệu, nhiên liệu phục vụ cho sản xuất xi măng;
- Mua bán vật liệu xây dựng;
- Mua bán thiết bị, kết cấu thép, kim khí, vật liệu và phụ kiện công trình điện, chế tạo thiết bị xây dựng, thiết bị phi tiêu chuẩn, lắp đặt, thí nghiệm, hiệu chỉnh thiết bị điện;
- Lắp đặt và thi công hệ thống bưu chính viễn thông, đường dây cáp quang;
- Kinh doanh dịch vụ nhà hàng, khách sạn, các dịch vụ ăn uống, giải trí (không bao gồm kinh doanh quán bar, phòng hát karaoke, vũ trường);
- Kinh doanh các dịch vụ phục vụ khách du lịch;
- Đại lý mua, đại lý bán, ký gửi hàng hóa;
- Sản xuất vật liệu xây dựng;
- Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình thủy lợi, thủy điện.

#### 1.4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

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

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

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

### 3. Chuẩn mực và chế độ kế toán áp dụng

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

### 4. Tóm tắt các chính sách kế toán chủ yếu

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

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

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

#### 4.2 Các khoản đầu tư tài chính

##### *Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn*

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi có kỳ hạn (bao gồm cả các loại tín phiếu, kỳ phiếu), trái phiếu, cổ phiếu ưu đãi mà bên phát hành bắt buộc phải mua lại tại một thời điểm nhất định trong tương lai, các khoản cho vay nắm giữ đến ngày đáo hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ và các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn khác.

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn được ghi nhận theo giá ghi sổ sau khi đã đánh giá lại. Số dự phòng tổn thất được ghi giảm trực tiếp vào giá trị ghi sổ của khoản đầu tư.

Trường hợp các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ thì được đánh giá lại theo tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại thời điểm cuối kỳ.

#### 4.3 Các khoản nợ phải thu

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

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

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

#### 4.4 Tài sản cố định hữu hình

##### *Nguyên giá*

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

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định hữu hình tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định hữu hình nếu các chi phí này chắc chắn

làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

#### ***Khấu hao***

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

| <u>Loại tài sản</u>    | <u>Thời gian khấu hao (năm)</u> |
|------------------------|---------------------------------|
| Nhà cửa, vật kiến trúc | 25                              |
| Máy móc, thiết bị      | 20                              |
| Phương tiện vận tải    | 8                               |

#### ***4.5 Chi phí trả trước***

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

#### ***4.6 Các khoản nợ phải trả***

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

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

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

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

#### ***4.7 Vay và nợ phải trả thuê tài chính***

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

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

#### ***Chi phí đi vay***

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

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

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư, xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết. Thời điểm chấm dứt việc vốn hóa



chi phí đi vay là khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành

#### 4.8 Chi phí phải trả

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

#### 4.9 Vốn chủ sở hữu

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

##### *Phân phối lợi nhuận*

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

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

#### 4.10 Ghi nhận doanh thu và thu nhập khác

- Doanh thu bán điện thương phẩm được ghi nhận căn cứ vào hồ sơ xác nhận sản lượng điện năng phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá áp dụng theo biểu giá chi phí tránh được do Bộ Công thương ban hành hàng năm.
- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi có khả năng thu được các lợi ích kinh tế và có thể xác định được một cách chắc chắn, đồng thời thỏa mãn điều kiện sau:
  - ✓ Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi những rủi ro đáng kể và quyền sở hữu về sản phẩm đã được chuyển giao cho người mua và không còn khả năng đáng kể nào làm thay đổi quyết định của hai bên về giá bán hoặc khả năng trả lại hàng;
  - ✓ Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đã hoàn thành dịch vụ. Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ kế toán thì việc xác định doanh thu trong từng kỳ được thực hiện căn cứ vào tỷ lệ hoàn thành dịch vụ tại ngày kết thúc kỳ kế toán.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
  - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế;
  - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc lợi nhuận từ việc góp vốn. Cổ tức bằng cổ phiếu không được ghi nhận là doanh thu tài chính. Cổ tức nhận được liên quan đến giai đoạn trước đầu tư được hạch toán giảm giá trị khoản đầu tư.
- Thu nhập khác là các khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của Công ty, được ghi nhận khi có thể xác định được một cách tương đối chắc chắn và có khả năng thu được các lợi ích kinh tế.

#### 4.11 Giá vốn hàng bán

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

Các khoản chi phí vượt trên mức bình thường của hàng tồn kho và dịch vụ cung cấp được ghi nhận ngay vào giá vốn hàng bán trong kỳ, không tính vào giá thành sản phẩm, dịch vụ.

#### 4.12 Chi phí tài chính

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

#### 4.13 Chi phí quản lý doanh nghiệp

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

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

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

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

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

#### 4.15 Công cụ tài chính

##### Ghi nhận ban đầu

##### Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác.

##### Nợ phải trả tài chính

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

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

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

#### 4.16 Thuế suất, tiền thuê đất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang áp dụng

- Thuế GTGT: Áp dụng mức thuế suất 10% đối với hoạt động bán điện. Các hoạt động khác áp dụng mức thuế suất theo quy định hiện hành.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp:

Căn cứ quy định tại Luật số 32/2013/QH 13, Luật số 71/2014/QH13 và các văn bản hướng dẫn thi hành về hưởng ưu đãi thuế Thu nhập doanh nghiệp theo dự án đầu tư mới tại địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn, Công ty được Cục thuế Tỉnh Lào Cai xác định ưu đãi theo Công văn Số 2809/CT-TTHT ngày 17/08/2015 như sau:

- ✓ Áp dụng thuế suất 10% trong 15 năm kể từ khi có doanh thu từ dự án đầu tư được hưởng ưu đãi thuế;
- ✓ Miễn thuế 4 năm và giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp trong 9 năm tiếp theo. Thời gian miễn thuế, giảm thuế được tính liên tục từ năm đầu tiên Công ty có thu nhập chịu thuế từ dự án đầu tư được hưởng ưu đãi thuế.

Năm 2017 là năm đầu tiên Công ty phát sinh doanh thu và có thu nhập chịu thuế.

- Tiền thuê đất

Căn cứ quy định tại Khoản 2 và điểm d Khoản 3 Điều 19 Nghị định số 46/2014/NĐ-CP ngày 15/5/2014 của Chính phủ quy định về thu tiền thuê đất, thuê mặt nước, Công ty được Cục Thuế tỉnh Lào Cai miễn tiền thuê đất theo các Quyết định sau:

- ✓ Quyết định số 22699538/QĐ-CT ngày 21/11/2016 về miễn tiền thuê đất tại xã Thái Giàng Phố và xã Bản Liền, huyện Bắc Hà, tỉnh Lào Cai với diện tích đất thuê 117.043 m<sup>2</sup>. Thời gian được miễn tiền thuê đất 16 năm tính từ tháng 5/2014 đến hết tháng 4/2030;
- ✓ Quyết định số 32642252/QĐ-CT ngày 5/7/2018 về miễn tiền thuê đất tại xã Thái Giàng Phố và xã Nậm Khánh, huyện Bắc Hà, tỉnh Lào Cai với diện tích đất thuê 19.755,7 m<sup>2</sup>. Thời gian được miễn tiền thuê đất 14 năm 5 tháng (sau khi trừ thời gian chậm nộp hồ sơ) tính từ tháng 3/2016 đến hết tháng 7/2030.

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành

#### 4.17 Các bên liên quan

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

#### 5. Tiền và các khoản tương đương tiền

| STT | Nội dung                        | ĐVT | Số cuối kỳ         | Số đầu năm         |
|-----|---------------------------------|-----|--------------------|--------------------|
| 1   | Tiền mặt                        | VNĐ | 8.023.560          | 7.276.777          |
| 2   | Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn | VNĐ | 102.284.499        | 115.332.051        |
| 3   | Tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng | VNĐ |                    |                    |
|     | <b>Cộng</b>                     |     | <b>110.308.059</b> | <b>122.608.828</b> |

#### 6. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn

##### a. Đầu tư ngắn hạn nắm giữ đến ngày đáo hạn

| STT | Nội dung           | Số cuối kỳ            |                       | Số đầu năm           |                      |
|-----|--------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
|     |                    | Giá gốc               | Giá ghi sổ            | Giá gốc              | Giá ghi sổ           |
| 1   | Tiền gửi có kỳ hạn | 13.800.000.000        | 13.800.000.000        | 9.500.000.000        | 9.500.000.000        |
|     | <b>Cộng</b>        | <b>13.800.000.000</b> | <b>13.800.000.000</b> | <b>9.500.000.000</b> | <b>9.500.000.000</b> |

#### 7. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

| STT | Nội dung                       | ĐVT | Số cuối kỳ           | Số đầu năm           |
|-----|--------------------------------|-----|----------------------|----------------------|
| 1   | Tổng công ty điện lực Miền Bắc | VNĐ | 5.710.995.872        | 7.880.901.840        |
|     | <b>Cộng</b>                    |     | <b>5.710.995.872</b> | <b>7.880.901.840</b> |

#### 8. Trả trước cho người bán ngắn hạn

| STT | Nội dung                                | ĐVT | Số cuối kỳ | Số đầu năm        |
|-----|---|-----|------------|-------------------|
| 1   | Chi nhánh SĐ 905 – Công ty CP Sông Đà 9 | VNĐ |            | 67.000.000        |
| 2   | Các đối tượng khác                      | VNĐ |            |                   |
|     | <b>Cộng</b>                             |     |            | <b>67.000.000</b> |

**9. Các khoản phải thu khác**

| STT | Nội dung                         | ĐVT | Số cuối kỳ        | Số đầu năm        |
|-----|----------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 1   | Phải thu về đền bù bảo hiểm      | VND |                   |                   |
| 2   | Lãi dự thu                       | VND | 24.231.507        | 24.231.507        |
| 3   | Tiền cấp quyền khai thác TN Nước | VND |                   |                   |
| 4   | Tạm ứng lương, mua nhiên liệu    |     | 1.319.161         | 27.429.112        |
|     | <b>Cộng</b>                      |     | <b>25.550.668</b> | <b>51.660.619</b> |

**10. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi**

| STT | Nội dung                    | ĐVT | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|-----|-----------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1   | Từ 3 năm trở lên            | VND | 14.096.392.533        | 14.171.813.846        |
| 2   | Trên 6 tháng đến dưới 1 năm | VND |                       |                       |
|     | <b>Cộng</b>                 |     | <b>14.096.392.533</b> | <b>14.171.813.846</b> |

**11. Tài sản cố định hữu hình**

| TT         | Nội dung                    | Nhà cửa vật kiến trúc  | Máy móc thiết bị       | Phương tiện vận tải | Thiết bị, dụng cụ quản lý | Tổng cộng              |
|------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------------|------------------------|
| <b>I</b>   | <b>Nguyên giá</b>           |                        |                        |                     |                           |                        |
| 1          | Số đầu năm                  | 279.488.965.034        | 143.587.370.067        | 236.875.019         |                           | 423.313.210.120        |
| 2          | Tăng trong kỳ               |                        |                        |                     |                           |                        |
| 3          | Thanh lý, nhượng bán        |                        |                        |                     |                           |                        |
| 4          | Bàn giao lại cho chủ đầu tư |                        |                        |                     |                           |                        |
| 4          | <b>Số cuối kỳ</b>           | <b>279.488.965.034</b> | <b>143.587.370.067</b> | <b>236.875.019</b>  |                           | <b>423.313.210.120</b> |
| <b>II</b>  | <b>Khấu hao</b>             |                        |                        |                     |                           |                        |
| 1          | Số đầu năm                  | 46.458.940.400         | 29.692.425.562         | 452.215.890         | 61.408.000                | 76.664.989.852         |
| 2          | Tăng trong kỳ               | 3.259.479.054          | 2.165.997.444          | 21.534.090          |                           | 5.447.010.588          |
| 3          | Giảm trong kỳ               |                        |                        |                     |                           |                        |
| 3          | Bàn giao lại cho chủ đầu tư |                        |                        |                     |                           |                        |
| 4          | <b>Số cuối kỳ</b>           | <b>49.718.419.454</b>  | <b>31.858.423.006</b>  | <b>473.749.980</b>  | <b>61.408.000</b>         | <b>82.112.000.440</b>  |
| <b>III</b> | <b>Giá trị còn lại</b>      |                        |                        |                     |                           |                        |
| 1          | Số đầu năm                  | 279.488.965.034        | 143.587.370.067        | 236.875.019         |                           | 423.313.210.120        |
| 2          | <b>Số cuối kỳ</b>           | <b>276.229.485.980</b> | <b>141.421.372.623</b> | <b>215.340.929</b>  |                           | <b>417.866.199.532</b> |

Nguyên giá tài sản cố định đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 31/03/2021 là 61.408.000 đồng.

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã cầm cố, thế chấp tại ngày 31/03/2021 là 417.866.199.532 đồng

## 12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

| STT | Nội dung                 | ĐVT | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----|--------------------------|-----|------------|------------|
| 1   | Dự án thủy điện Bắc Nà 1 | VNĐ |            |            |
|     |                          |     |            |            |
|     | <b>Cộng</b>              |     |            |            |

## 13. Chi phí trả trước dài hạn

| STT | Nội dung  | ĐVT | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|-----|---|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1   | Chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng chờ phân bổ | VNĐ | 14.096.392.533        | 14.171.813.846        |
|     | <b>Cộng</b>                                     |     | <b>14.096.392.533</b> | <b>14.171.813.846</b> |

Đây là chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng của Dự án Thủy điện Bắc Nà và Thủy điện Bắc Nà 1. Khoản chi phí này sẽ được trừ vào tiền thuê đất phải nộp theo quy định tại khoản 2 Điều 13 Nghị định số 46/2014/NĐ-CP ngày 15/05/2014 của Chính phủ quy định về thu tiền thuê đất, thuê mặt nước. Chênh lệch còn lại (nếu có) thì Công ty sẽ thực hiện phân bổ theo thời gian thuê đất.

## 14. Phải trả người bán ngắn hạn

| STT | Nội dung                             | ĐVT | Số cuối kỳ        | Số đầu năm        |
|-----|--------------------------------------|-----|-------------------|-------------------|
| 1   | Công ty TNHH trắc địa Hoàng Liên Sơn | VNĐ |                   | 12.636.364        |
| 2   | Công ty kiểm toán AAC                | VNĐ | 55.000.000        |                   |
| 3   | Công ty CNTT điện lực MB             | VNĐ | 16.500.000        |                   |
|     |                                      |     |                   |                   |
|     | <b>Cộng</b>                          |     | <b>71.500.000</b> | <b>12.636.364</b> |

## 15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

| STT | Nội dung        | ĐVT | Số cuối kỳ         | Số đầu năm         |
|-----|-----------------|-----|--------------------|--------------------|
| 1   | Thuế GTGT       | VNĐ | 484.611.448        | 692.717.274        |
| 2   | Thuế TNCN       | VNĐ | 1.207.592          | 43.873.578         |
| 3   | Thuế Tài Nguyên | VNĐ | 173.836.750        | 243.311.564        |
| 4   | Thuế khác       | VNĐ |                    |                    |
|     | <b>Cộng</b>     |     | <b>659.655.790</b> | <b>979.902.416</b> |

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của Cơ quan thuế, số thuế được trình bày trên các báo cáo tài chính này có thể sẽ thay đổi theo quyết định của Cơ quan thuế.

**16. Chi phí phải trả ngắn hạn**

| STT | Nội dung            | ĐVT | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----|---------------------|-----|------------|------------|
| 1   | Trích trước lãi vay | VNĐ |            |            |
|     |                     |     |            |            |
|     | <b>Cộng</b>         |     |            |            |

**17. Các khoản phải trả ngắn hạn khác**

| STT | Nội dung                        | ĐVT | Số cuối kỳ         | Số đầu năm         |
|-----|---------------------------------|-----|--------------------|--------------------|
| 1   | Kinh phí công đoàn              | VNĐ | 45.808.212         | 48.720.436         |
| 2   | Phí cấp quyền khai thác TN Nước | VNĐ |                    |                    |
| 3   | Phí dịch vụ môi trường rừng     | VNĐ | 231.637.104        | 541.963.008        |
| 4   | Các khoản khác                  | VNĐ | 73.470.000         | 89.470.000         |
|     |                                 |     |                    |                    |
|     | <b>Cộng</b>                     |     | <b>350.915.316</b> | <b>680.153.444</b> |

**18. A.Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn**

| STT | Nội dung   | ĐVT | Số cuối kỳ            | Số đầu năm            |
|-----|--|-----|-----------------------|-----------------------|
| 1   | Ngân hàng BIDV- Chi nhánh Thanh Xuân<br>( Vay dài hạn đến hạn trả) | VNĐ | 23.400.000.000        | 30.700.000.000        |
|     |  |     |                       | 9.145.000.000         |
| 2   | NH Công Thương- Chi nhánh ĐAKLAK                                   | VNĐ | 13.800.000.000        |                       |
| 3   | Công ty CP Sông Đà 505   | VNĐ | 1.600.000.000         |                       |
| 4   | Huy động CBCNV   | VNĐ | 1.500.000.000         | 2.700.000.000         |
|     | <b>Cộng</b>  |     | <b>40.300.000.000</b> | <b>42.545.000.000</b> |

**B. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn**

| STT | Nội dung                             | ĐVT | Số cuối kỳ             | Số đầu năm             |
|-----|--------------------------------------|-----|------------------------|------------------------|
| 1   | Ngân hàng BIDV- Chi nhánh Thanh Xuân | VNĐ | 219.210.109.978        | 219.210.109.978        |
|     |                                      |     |                        |                        |
|     | <b>Cộng</b>                          |     | <b>219.210.109.978</b> | <b>219.210.109.978</b> |

**19. Vốn chủ sở hữu**

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

| Nội dung           | Vốn đầu tư của CSH | Quý đầu tư phát triển | LN chưa phân phối |
|--------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
| Số dư 01/01/2020   | 155.000.000.000    | 4.266.117.962         | 28.559.979.853    |
| Tăng trong năm nay |                    |                       | 1.764.869.492     |
| Giảm trong năm nay |                    |                       |                   |
| Số dư 31/03/2021   | 155.000.000.000    | 4.266.117.962         | 30.324.849.345    |
| Số dư 01/01/2021   | 155.000.000.000    | 4.266.117.962         | 28.559.979.853    |
| Tăng trong năm nay |                    |                       | 1.764.869.492     |
| Giảm trong năm nay |                    |                       |                   |
| Số dư 31/03/2021   | 155.000.000.000    | 4.266.117.962         | 30.324.849.345    |

**b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu**

| STT | Nội dung                        | Số cuối kỳ  |                        | Số đầu năm  |                        |
|-----|---------------------------------|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
|     |                                 | Tỷ lệ       | Giá trị                | Tỷ lệ       | Giá trị                |
| 1   | Công ty CP Sông Đà 505          | 51,180%     | 79.329.360.000         | 51,180%     | 79.329.360.000         |
| 2   | Công ty TNHH SX và TM Minh Ngọc | 48,670%     | 75.438.640.000         | 48,670%     | 75.438.640.000         |
| 3   | Vốn góp của cổ đông khác        | 0,150%      | 23.200.000             | 0,150%      | 23.200.000             |
|     | <b>Cộng</b>                     | <b>100%</b> | <b>155.000.000.000</b> | <b>100%</b> | <b>155.000.000.000</b> |

**C. Cổ phiếu**

| STT | Nội dung                              | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-----|---------------------------------------|------------|------------|
| 1   | Số lượng cổ phiếu được phép phát hành | 15.500.000 | 15.500.000 |
| -   | Cổ phiếu thường                       | 15.500.000 | 15.500.000 |
| -   | Cổ phiếu ưu đãi                       |            |            |
| 2   | Số lượng cổ phiếu đang lưu hành       | 15.500.000 | 15.500.000 |
| -   | Cổ phiếu thường                       | 15.500.000 | 15.500.000 |
| -   | Cổ phiếu ưu đãi                       | 0          | 0          |

**c. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối**

| STT | Nội dung                          | ĐVT | 31/03/2020     | 31/12/2020     |
|-----|-----------------------------------|-----|----------------|----------------|
| 1   | Lợi nhuận năm trước chuyển sang   | VND | 28.559.979.853 | 9.504.513.665  |
| 2   | Lợi nhuận sau thuế TNDN           | VND | 1.764.869.492  | 19.055.466.188 |
| 3   | Phân phối lợi nhuận sau thuế      | VND |                |                |
| -   | Trích quỹ đầu tư phát triển       |     |                |                |
| -   | Trích quỹ dự phòng tài chính      |     |                |                |
| -   | Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi   |     |                |                |
| -   | Chia cổ tức                       |     |                |                |
| 4   | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối |     | 30.324.849.345 | 28.559.979.853 |

**20. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

**ĐVT: VNĐ**

| STT      | Nội dung                            | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2021 | Quý I/2021            | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2020 | Quý I/2020            |
|----------|-------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| <b>1</b> | <b>Tổng doanh thu</b>               | <b>16.791.104.119</b>            | <b>16.791.104.119</b> | <b>12.258.484.254</b>            | <b>12.258.484.254</b> |
| -        | Doanh thu bán điện Bắc Nà           | 14.330.320.394                   | 14.330.320.394        | 11.255.728.360                   | 11.255.728.360        |
| -        | Doanh thu bán điện Bắc Nà I         | 1.629.322.339                    | 1.629.322.339         | 430.252.296                      | 430.252.296           |
| -        | Doanh thu cung cấp dịch vụ Bắc Nà   | 748.442.453                      | 748.442.453           | 551.469.875                      | 551.469.875           |
| -        | Doanh thu cung cấp dịch vụ Bắc Nà I | 83.018.933                       | 83.018.933            | 21.033.723                       | 21.033.723            |
| <b>2</b> | <b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b> |                                  |                       |                                  |                       |
| -        | Chiết khấu thương mại               |                                  |                       |                                  |                       |
| -        | Giảm giá hàng bán                   |                                  |                       |                                  |                       |
| -        | Hàng bán bị trả lại                 |                                  |                       |                                  |                       |
| <b>3</b> | <b>Doanh thu thuần về bán hàng</b>  | <b>16.791.104.119</b>            | <b>16.791.104.119</b> | <b>12.258.484.254</b>            | <b>12.258.484.254</b> |

**21. Giá vốn hàng bán**

**ĐVT: VNĐ**

| STT | Nội dung                          | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2021 | Quý I/2021           | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2020 | Quý I/2020           |
|-----|-----------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| 1   | Giá vốn TĐ Bắc Nà                 | 5.663.372.282                    | 5.663.372.282        | 5.906.354.032                    | 5.906.354.032        |
| 2   | Giá vốn TĐ Bắc Nà I               | 1.147.410.032                    | 1.147.410.032        | 368.821.423                      | 368.821.423          |
| 3   | Giá vốn cung cấp dịch vụ Bắc Nà   | 748.442.453                      | 748.442.453          | 551.469.875                      | 551.469.875          |
| 4   | Giá vốn cung cấp dịch vụ Bắc Nà I | 83.018.933                       | 83.018.933           | 21.033.723                       | 21.033.723           |
|     | <b>Cộng</b>                       | <b>7.642.243.700</b>             | <b>7.642.243.700</b> | <b>6.847.679.053</b>             | <b>6.847.679.053</b> |



**21. Doanh thu hoạt động tài chính**

**ĐVT: VNĐ**

| STT | Nội dung                    | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2021 | Quý I/2021    | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2020 | Quý I/2020         |
|-----|-----------------------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------------|
| 1   | Lãi tiền gửi, tiền cho vay  | 38.785                           | 38.785        | 305.452.192                      | 305.452.192        |
| 2   | Cổ tức, lợi nhuận được chia |                                  |               |                                  |                    |
| 3   | Chênh lệch tỷ giá           |                                  |               |                                  |                    |
|     | <b>Cộng</b>                 | <b>38.785</b>                    | <b>38.785</b> | <b>305.452.192</b>               | <b>305.452.192</b> |

**22. Chi phí hoạt động tài chính**

**ĐVT: VNĐ**

| STT | Nội dung                              | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2021 | Quý I/2021           | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2020 | Quý I/2020           |
|-----|---------------------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| 1   | Lãi vay Bắc Nà                        | 3.902.046.576                    | 3.902.046.576        | 5.076.091.231                    | 5.076.091.231        |
| 2   | Lãi vay Bắc Nà 1                      | 1.134.257.531                    | 1.134.257.531        | 476.456.079                      | 476.456.079          |
| 3   | Trích lập dự phòng đầu tư chứng khoán |                                  |                      |                                  |                      |
| 4   | Chênh lệch tỷ giá                     |                                  |                      |                                  |                      |
|     | <b>Cộng</b>                           | <b>5.036.304.107</b>             | <b>5.036.304.107</b> | <b>5.552.547.310</b>             | <b>5.552.547.310</b> |

**23. Chi phí quản lý doanh nghiệp**

**ĐVT: VNĐ**

| STT | Nội dung                         | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2021 | Quý I/2021         | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2020 | Quý I/2020         |
|-----|----------------------------------|----------------------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|
| 1   | Chi phí nguyên vật liệu, công cụ |                                  |                    |                                  |                    |
| 2   | Tiền lương, BHXH                 | 50.514.501                       | 50.514.501         | 304.948.780                      | 304.948.780        |
| 3   | Chi phí khấu hao Tài sản cố định | 21.534.090                       | 21.534.090         | 21.534.090                       | 21.534.090         |
| 4   | Các khoản khác                   | 156.790.764                      | 156.790.764        | 356.579.304                      | 356.579.304        |
|     | <b>Cộng</b>                      | <b>228.839.355</b>               | <b>228.839.355</b> | <b>683.062.174</b>               | <b>683.062.174</b> |

**24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế trong kỳ ĐVT: VNĐ**

| STT        | Nội dung   | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2021 | Quý I/2021           | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2020 | Quý I/2020          |
|------------|--|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|---------------------|
| <b>I</b>   | <b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>             | <b>1.764.869.492</b>             | <b>1.764.869.492</b> | <b>-519.352.091</b>              | <b>-519.352.091</b> |
| <b>II</b>  | <b>Các khoản điều chỉnh giảm LN chịu thuế</b>        |                                  |                      |                                  |                     |
| 1          | Cổ tức được chia trong kỳ                            |                                  |                      |                                  |                     |
| 2          | KQKD năm trước ( hoàn nhập dự phòng năm trước)       |                                  |                      |                                  |                     |
| <b>III</b> | <b>Các khoản điều chỉnh tăng LN chịu thuế</b>        |                                  |                      |                                  |                     |
| 1          | Các khoản phạt, truy thu thuế                        |                                  |                      |                                  |                     |
| 2          | Chi phí không liên quan đến thu nhập chịu thuế       |                                  |                      |                                  |                     |
| -          | Phạt chậm nộp BHXH                                   |                                  |                      |                                  |                     |
| -          | Chi phí phân bổ của các BDH không có HĐ              |                                  |                      |                                  |                     |
| -          | Chi phí khấu hao xe con vượt giá trị theo qui định   |                                  |                      |                                  |                     |
| -          | Chi vượt định mức BHLĐ, chi phí khác                 |                                  |                      |                                  |                     |
| 3          | Trích lập dự phòng bổ sung so với năm trước          |                                  |                      |                                  |                     |
| 4          | Thù lao của HDQT không chuyên trách                  |                                  |                      |                                  |                     |
| <b>IV</b>  | <b>Thu nhập chịu thuế</b>                            |                                  |                      |                                  |                     |
| 1          | Thu nhập từ hoạt động SXKD ( thuế suất ưu đãi 10%)   |                                  |                      |                                  |                     |
| 2          | Thu nhập từ hoạt động SXKD ( thuế suất 20%)          |                                  |                      |                                  |                     |
| 3          | Các khoản thu nhập khác                              |                                  |                      |                                  |                     |
| 4          | Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản     |                                  |                      |                                  |                     |
| 5          | Thu nhập thuộc địa bán không ưu đãi ( thuế suất 20%) |                                  |                      |                                  |                     |
| <b>V</b>   | <b>Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>                   |                                  |                      |                                  |                     |
| 1          | Từ hoạt động SXKD                                    |                                  |                      |                                  |                     |
| 2          | Từ các hoạt động khác                                |                                  |                      |                                  |                     |
| 3          | Thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản    |                                  |                      |                                  |                     |
| 4          | Từ địa bán không được ưu đãi                         |                                  |                      |                                  |                     |
| 5          | Phải nộp theo BB thanh tra thuế                      |                                  |                      |                                  |                     |
| <b>VI</b>  | <b>Lợi nhuận sau thuế</b>                            | <b>1.764.869.492</b>             | <b>1.764.869.492</b> | <b>-519.352.091</b>              | <b>-519.352.091</b> |

25. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

ĐVT: VNĐ

| STT | Nội dung                                | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2021 | Quý I/2021    | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2020 | Quý I/2020   |
|-----|---|----------------------------------|---------------|----------------------------------|--------------|
| 1   | Lợi nhuận kế toán sau thuế TNDN         | 1.764.869.492                    | 1.764.869.492 | -519.352.091                     | -519.352.091 |
| 2   | Các khoản lợi nhuận kế toán tăng, giảm  |                                  |               |                                  |              |
| 3   | Lợi nhuận hoặc lỗ phân phối cho cổ đông | 1.764.869.492                    | 1.764.869.492 | -519.352.091                     | -519.352.091 |
| 4   | Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành        | 15.500.000                       | 15.500.000    | 15.500.000                       | 15.500.000   |
| 5   | <b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>         | <b>114</b>                       | <b>114</b>    | <b>-34</b>                       | <b>-34</b>   |

26. Số tiền trả nợ gốc vay

ĐVT: VNĐ

| STT | Nội dung                 | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2021 | Quý I/2021           | Lũy kế từ đầu năm đến Quý I/2020 | Quý I/2020           |
|-----|--------------------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|
| 1   | Tiền trả nợ gốc tiền vay | 7.300.000.000                    | 7.300.000.000        | 6.000.000.000                    | 6.000.000.000        |
|     | <b>Cộng</b>              | <b>7.300.000.000</b>             | <b>7.300.000.000</b> | <b>6.000.000.000</b>             | <b>6.000.000.000</b> |

27. Quản lý rủi ro

a. Quản lý rủi ro vốn

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

b. Quản lý rủi ro tài chính

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

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

*Quản lý rủi ro về lãi suất*

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

**Quản lý 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 chỉ có một khách hàng chính là Tổng Công ty Điện lực miền Bắc. Các khoản nợ đều được thanh toán chậm nhất trong vòng 30 ngày. Do đó, Hội đồng quản trị cho rằng có rủi ro tín dụng ở mức thấp.

**Quản lý rủi ro thanh khoản**

Để quản lý rủi ro thanh khoản, đáp ứng các nhu cầu về vốn, nghĩa vụ tài chính hiện tại và trong tương lai, Công ty thường xuyên theo dõi và duy trì đủ mức dự phòng tiền, tối ưu hóa các dòng tiền nhận rồi, tận dụng được tín dụng từ khách hàng và đối tác, chủ động kiểm soát các khoản nợ đến hạn, sắp đến hạn trong sự tương quan với tài sản đến hạn và nguồn thu có thể tạo ra trong thời kỳ đó,...

28. a. Thông tin về các bên liên quan

|                             | Mối quan hệ | Nội dung nghiệp vụ                     | Giá trị       |
|-----------------------------|-------------|--|---------------|
| <b>Mua hàng</b>             |             |  |               |
| Công ty cổ phần Sông Đà 505 | Công ty mẹ  | Giá trị KL xây lắp DA thủy điện Bắc Nà | 2.190.830.865 |
| <b>Bán hàng</b>             |             |  |               |

b. Số dư với các bên liên quan đến 31/03/21

|             | Mối quan hệ | Phải thu | Phải trả |
|-------------|-------------|----------|----------|
| -           |             |          |          |
| -           |             |          |          |
| <b>Cộng</b> |             |          |          |

29. Sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc niên độ kế toán

Không có sự kiện quan trọng nào khác xảy ra sau ngày kết thúc niên độ kế toán yêu cầu phải điều chỉnh hoặc công bố trong các Báo cáo tài chính.

Lào Cai, ngày 09 tháng 04 năm 2021

Lập biểu



Phạm Thị Doan

Kế toán trưởng



Nguyễn Đình Nghĩa

Chủ tịch HĐQT



Đặng Quang Đạt

**CÔNG TY CP ĐIỆN BẮC NÀ**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**



Số 25/CV-EBA-TCKT

“ Vv giải trình kết quả kinh doanh  
báo cáo tài chính quý I năm 2021”

Lào Cai, ngày 09 tháng 04 năm 2021

**Kính gửi : SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty cổ phần điện Bắc Nà ( Mã CK: EBA) đã hoàn thành báo cáo tài chính Quý I/2021 .Thực hiện công bố thông tin theo qui định đối với các Công ty niêm yết trên thị trường chứng khoán. Với kết quả KD sau thuế Quý I/2021 tại Công ty là : **1.764.869.492,đồng** tăng trên 10% so với cùng kỳ năm trước với nguyên nhân cơ bản sau:

- + Nhà máy hoạt động ổn định không bị gián đoạn, đội ngũ vận hành tận tâm để quản lý và vận hành nhà máy tốt nhất.
- + Lượng mưa nhiều doanh thu phát điện tại Công ty cổ phần điện Bắc Nà tăng so với cùng kỳ năm trước.

Kính mong nhận được sự quan tâm  
Trân trọng!

**Nơi nhận :**

- Như kính gửi
- Lưu TCKT

**Chủ tịch HĐQT**  
  
**Đặng Quang Đạt**