

Số: 1561/VSH-TCKT

Quy Nhơn, ngày 26 tháng 12 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh.

1. Tên tổ chức: **CÔNG TY CP THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN – SÔNG HINH**
 - Mã chứng khoán: VSH
 - Địa chỉ: Số 21 Nguyễn Huệ, phường Hải Cảng, Tp. Quy Nhơn, tỉnh Bình Định
 - Điện thoại: 0256 3892792
 - Fax: 0256 3891975

2. Nội dung thông tin công bố:

Công ty CP Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh (VSH) công bố thông tin: Báo cáo tình hình sử dụng vốn từ đợt phát hành 700 tỷ đồng trái phiếu - Mã Trái phiếu VSH_BOND_2019_1,2,3,4,5 đã được kiểm toán.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 26/12/2023 tại đường dẫn: <https://www.vshpc.evn.com.vn>.

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

Nơi nhận:

- Như trên;
- Người Phụ trách Quản trị Công ty;
- Công bố website Công ty;
- Lưu: Văn thư.

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tình hình sử dụng vốn Trái phiếu đã được kiểm toán

**Đại diện tổ chức
Người đại diện theo pháp luật
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Nguyễn Văn Thanh

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN - SÔNG HÌNH

**Báo cáo tình hình sử dụng vốn từ đợt phát hành 700 tỷ đồng trái phiếu
Công ty Cổ Phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hình 2019
- Mã trái phiếu: VSH_BOND_2019_1, 2, 3, 4, 5,
từ ngày 01 tháng 10 năm 2019 đến ngày 25 tháng 06 năm 2020**

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	1 - 2
BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP	3 - 4
BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU	5 - 7
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU	8 - 11

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hình (gọi tắt là “Công ty”) đệ trình báo cáo này cùng với báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành 700 tỷ đồng trái phiếu, mã trái phiếu: VSH_BOND_2019_1, 2, 3, 4, 5, từ ngày 01 tháng 10 năm 2019 đến ngày 25 tháng 06 năm 2020 (gọi tắt là “Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu”).

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

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

Hội đồng Quản trị

Ông Võ Thành Trung	Chủ tịch
Ông Nguyễn Văn Thanh	Thành viên
Ông Nguyễn Quang Quyền	Thành viên
Ông Lê Tuấn Hải	Thành viên
Ông Nguyễn Thanh Hải	Thành viên độc lập

Ban Tổng Giám đốc

Ông Nguyễn Văn Thanh	Tổng Giám đốc
Ông Hoàng Anh Tuấn	Phó Tổng Giám đốc
Ông Dương Tấn Tường	Phó Tổng Giám đốc

Người đại diện pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và cho đến thời điểm lập báo cáo này là Ông Nguyễn Văn Thanh - Tổng Giám đốc Công ty.

TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm lập báo cáo tình hình sử dụng vốn thu được từ đợt phát hành 700 tỷ đồng trái phiếu, mã trái phiếu: VSH_BOND_2019_1, 2, 3, 4, 5, từ ngày 01 tháng 10 năm 2019 đến ngày 25 tháng 06 năm 2020. Trong việc lập báo cáo này, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc được yêu cầu phải:

- Tuân thủ các yêu cầu của Nghị định số 163/2018/NĐ-CP ngày 04 tháng 12 năm 2018 và các quy định hiện hành về phát hành trái phiếu doanh nghiệp;
- Lựa chọn các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách đó một cách nhất quán;
- Đưa ra các xét đoán và ước tính một cách hợp lý và thận trọng;
- Thiết kế và thực hiện hệ thống kiểm soát nội bộ một cách hữu hiệu cho mục đích lập và trình bày báo cáo tình hình sử dụng vốn từ phát hành trái phiếu không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm đảm bảo rằng sổ kế toán, chứng từ kế toán được lập và ghi chép đầy đủ, phản ánh trung thực, hợp lý tình hình sử dụng vốn thu được từ trái phiếu phát hành tại bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo rằng Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu tuân thủ với Chuẩn mực kế toán, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam cũng như các yêu cầu của Nghị định số 163/2018/NĐ-CP ngày 04 tháng 12 năm 2018 và các quy định hiện hành về phát hành trái phiếu doanh nghiệp. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cũng chịu trách nhiệm quản lý các tài sản của Công ty và do đó đã thực hiện các biện pháp thích hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và các sai phạm khác.

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc cam kết đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu.

BÁO CÁO CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

TRÁCH NHIỆM CỦA HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC (TIẾP THEO)

Theo ý kiến của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý về tình hình sử dụng vốn trái phiếu theo Nghị quyết số 1486/NQ-VSH-HĐQT ngày 11 tháng 09 năm 2019; Nghị quyết số 2059/NQ-VSH-HĐQT ngày 09 tháng 12 năm 2019 và Nghị quyết số 644/NQ-VSH-HĐQT ngày 10 tháng 04 năm 2020 của Hội đồng Quản trị Công ty.

Thay mặt Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc,




Nguyễn Văn Thanh
Tổng Giám đốc

Bình Định, ngày 22 tháng 12 năm 2023

AC
ON
TN
M
A
PI

Số: 343 /VACO/BCKiT.NV2

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP

Kính gửi: Các trái chủ, Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc
Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh

Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán Báo cáo tình hình sử dụng vốn từ đợt phát hành trái phiếu riêng lẻ 700 tỷ đồng theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 1486/NQ-VSH-HĐQT ngày 11 tháng 09 năm 2019; Nghị quyết số 2059/NQ-VSH-HĐQT ngày 09 tháng 12 năm 2019 và Nghị quyết số 644/NQ-VSH-HĐQT ngày 10 tháng 04 năm 2020 của Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh (gọi tắt là "Công ty") được lập ngày 22 tháng 12 năm 2023, và bản thuyết minh báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu (sau đây được gọi chung là "Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu") được trình bày từ trang 05 đến trang 11 kèm theo.

Trách nhiệm của Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc

Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu phù hợp với cơ sở lập báo cáo như trình bày tại Thuyết minh số II - Cơ sở lập báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

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

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

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

Ý kiến kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, Báo cáo tình hình sử dụng vốn từ đợt phát hành trái phiếu 700 tỷ đồng theo Nghị quyết của Hội đồng Quản trị số 1486/NQ-VSH-HĐQT ngày 11 tháng 09 năm 2019; Nghị quyết số 2059/NQ-VSH-HĐQT ngày 09 tháng 12 năm 2019 và Nghị quyết số 644/NQ-VSH-HĐQT ngày 10 tháng 04 năm 2020 đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình sử dụng vốn trái phiếu từ đợt phát hành trái phiếu của Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh, phù hợp với cơ sở lập báo cáo như trình bày tại Thuyết minh số II - Cơ sở lập báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu và các quy định pháp lý liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu.

BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP (TIẾP THEO)

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Mục II.1 của Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu, tại đó: Công ty trình bày thông tin về mục đích phát hành trái phiếu và kế hoạch sử dụng tiền thu được từ đợt phát hành trái phiếu. Ý kiến của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.

Chúng tôi lưu ý người đọc đến Mục II.2 của Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu, tại đó: Công ty trình bày thông tin về tình hình thu, sử dụng vốn trái phiếu, bao gồm 15.821.917.808 VND dùng để thanh toán trái tức. Ý kiến của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.

Vấn đề khác

Tại Thuyết minh số III - Thông tin khác, Công ty trình bày thông tin về việc đến thời điểm phát hành báo cáo này Công ty đã mua lại toàn bộ các trái phiếu phát hành; đã thanh toán toàn bộ trái tức của trái phiếu và phí mua trái phiếu trước hạn cho các nhà đầu tư.

Giới hạn về đối tượng nhận và sử dụng báo cáo

Báo cáo tình hình sử dụng vốn từ đợt phát hành 700 tỷ đồng trái phiếu Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh 2019 - Mã trái phiếu VSH_BOND_2019_1, 2, 3, 4, 5, thời gian phát hành từ ngày 01 tháng 10 năm 2019 đến ngày 25 tháng 06 năm 2020 của Công ty được lập ra để đáp ứng các yêu cầu của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội; Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh và báo cáo cổ đông Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh. Vì thế, báo cáo này có thể không phù hợp để sử dụng cho các mục đích khác.



Chữ Mạnh Hoàn
Phó Tổng Giám đốc
Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 1403-2023-156-1
Thay mặt và đại diện cho
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VACO
Hà Nội, ngày 22 tháng 12 năm 2023

Vũ Mạnh Hùng
Kiểm toán viên
Số Giấy CN ĐKHN Kiểm toán: 2737- 2023-156-1

BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU

Từ đợt phát hành 700 tỷ đồng trái phiếu theo
Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 1486/NQ-VSH-HĐQT ngày 11 tháng 09 năm 2019;
Nghị quyết số 2059/NQ-VSH-HĐQT ngày 09 tháng 12 năm 2019 và
Nghị quyết số 644/NQ-VSH-HĐQT ngày 10 tháng 04 năm 2020 (Mã trái phiếu: VSH_BOND_2019_1, 2, 3, 4, 5)
của Công ty Cổ phần Thủy Điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh

I. THÔNG TIN VỀ TRÁI PHIẾU PHÁT HÀNH

I.1. Phát hành trái phiếu 700 tỷ đồng theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 1486/NQ-VSH-HĐQT ngày 11 tháng 09 năm 2019 (Mã trái phiếu: VSH_BOND_2019_1, 2, 3)

1. Tên trái phiếu: Trái phiếu Công ty Cổ phần Thủy Điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh 2019;
2. Mã trái phiếu: VSH_BOND_2019_1, 2, 3;
3. Loại trái phiếu: Trái phiếu không chuyển đổi, không kèm chứng quyền, có đảm bảo bằng tài sản;
4. Mệnh giá trái phiếu: 1.000.000.000 VND/Trái phiếu;
5. Giá phát hành: Bằng 100% mệnh giá trái phiếu;
6. Tổng số lượng trái phiếu phát hành: 700 trái phiếu;
7. Tổng mệnh giá trái phiếu phát hành: 700.000.000.000 VND;
8. Loại tiền tệ phát hành: Đồng Việt Nam;
9. Phương thức phát hành: Bảo lãnh phát hành với hình thức cố gắng tối đa;
10. Hình thức phát hành: Phát hành riêng lẻ theo quy định tại Nghị định số 163/2018/NĐ-CP ngày 04 tháng 12 năm 2018 của Chính phủ về phát hành trái phiếu doanh nghiệp; Theo đó, toàn bộ số trái phiếu phát hành sẽ được tổ chức phát hành chào bán và phân phối cho dưới 100 nhà đầu tư;
11. Mục đích phát hành: Tài trợ cho dự án Thủy điện Thượng Kon Tum;
12. Kỳ hạn trái phiếu: 07 năm;
13. Lãi suất trái phiếu: Lãi suất cố định kết hợp thả nổi;
14. Thời gian và số đợt phát hành: Tối đa 03 đợt (đợt 3 cách đợt 1 không quá 12 tháng):
 - Đợt 1: Dự kiến quý 3 hoặc quý 4 năm 2019;
 - Đợt 2 và đợt 3 (nếu thực hiện): Thời gian phát hành sẽ được Công ty gửi một thông báo cho các chủ sở hữu trái phiếu; Đại lý đăng ký, lưu ký, thanh toán và quản lý chuyển nhượng; Đại lý quản lý tài sản đảm bảo ít nhất mười ngày làm việc trước ngày phát hành của đợt phát hành đó.
15. Tổ chức bảo lãnh phát hành với hình thức cố gắng tối đa: Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh;
16. Đại lý đăng ký, lưu ký, thanh toán và quản lý chuyển nhượng: Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam;
17. Đại lý nhận tài sản đảm bảo: Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - Chi nhánh Kon Tum;
18. Kỳ tính lãi và trả lãi: Kỳ tính lãi là mỗi giai đoạn kéo dài 03 tháng liên tục trong thời hạn trái phiếu. Tiền lãi trái phiếu của mỗi kỳ tính lãi sẽ được thanh toán bằng hình thức chuyển khoản vào ngày thanh toán lãi.

I.2. Điều chỉnh số đợt phát hành trái phiếu theo Nghị quyết số 2059/NQ-VSH-HĐQT ngày 09 tháng 12 năm 2019 và Nghị quyết số 644/NQ-VSH-HĐQT ngày 10 tháng 04 năm 2020

- (i) Nghị quyết số 2059/NQ-VSH-HĐQT ngày 09 tháng 12 năm 2019

Điều chỉnh số đợt phát hành trái phiếu: Trái phiếu được phát hành tối đa 4 đợt (đợt 4 cách đợt 1 không quá 12 tháng).

- (ii) Nghị quyết số 644/NQ-VSH-HĐQT ngày 10 tháng 04 năm 2020

Điều chỉnh số đợt phát hành trái phiếu: trái phiếu được phát hành tối đa 5 đợt (đợt 5 cách đợt 1 không quá 12 tháng).

II. BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU

I. Mục đích phát hành trái phiếu và kế hoạch sử dụng tiền thu được từ đợt phát hành trái phiếu

(i) Mục đích phát hành trái phiếu

Theo Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 1486/NQ-VSH-HĐQT ngày 11 tháng 09 năm 2019, mục đích phát hành để tài trợ cho Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum.

Theo Bản công bố thông tin về phát hành trái phiếu riêng lẻ, tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu sẽ được tổ chức phát hành sử dụng vào mục đích tài trợ cho Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum của Công ty, không xác định chi tiết yếu tố chi sử dụng của tổng giá trị 700 tỷ đồng; Thực tế sử dụng, trong tổng giá trị phát hành 700 tỷ đồng, Công ty đã sử dụng một phần để thanh toán các chi phí phát sinh của đợt phát hành trái phiếu và một phần trái tức (chi tiết thuyết minh dưới đây).

(ii) Kế hoạch sử dụng tiền thu được từ đợt phát hành trái phiếu

Theo kế hoạch sử dụng tiền thu được từ đợt phát hành trái phiếu của Bản công bố thông tin: Tiền thu được từ đợt phát hành được sử dụng để trực tiếp triển khai tiếp các hạng mục công trình còn lại của Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum của Công ty để đưa dự án vào vận hành, không xác định chi tiết yếu tố chi sử dụng của tổng giá trị trái phiếu phát hành.

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN VĨNH SƠN - SÔNG HÌNH

21 Nguyễn Huệ, Thành phố Quy Nhơn, Tỉnh Bình Định

Báo cáo tình hình
sử dụng vốn trái phiếu

2. Tình hình thu, sử dụng vốn trái phiếu

Tổng số tiền thực thu được từ phát hành trái phiếu, mã trái phiếu VSH_BOND_2019_1, 2, 3, 4, 5 là 695.050.000.000 VND (không bao gồm 4.950.000.000 VND các chi phí liên quan đến phát hành trái phiếu). Tính đến thời điểm 28 tháng 06 năm 2021, Công ty đã sử dụng toàn bộ số tiền thu được từ việc phát hành trái phiếu như sau:

Nội dung chi tiết được thống kê tại Phụ lục 01: Bảng tổng hợp tình hình sử dụng tiền thu được từ phát hành trái phiếu.

Đơn vị tính: VND

Nội dung	Số tiền thu	Số tiền chi	Số còn chưa sử dụng	Căn cứ, chứng từ
Tiền thu từ đợt phát hành	695.050.000.000			Hợp đồng mua bán trái phiếu, giấy báo có
Thanh toán cho các nhà cung cấp, ban quản lý dự án, ban chuẩn bị sản xuất nhà máy thủy điện Thượng Kon Tum		260.174.756.120		Ủy nhiệm chi, Hợp đồng kinh tế, biên bản nghiệm thu, hóa đơn giá trị gia tăng
Thanh toán các hợp đồng vay phục vụ dự án nhà máy thủy điện Thượng Kon Tum		103.203.676.665		Ủy nhiệm chi, các hợp đồng vay
Thanh toán lãi vay phát sinh từ các hợp đồng vay phục vụ dự án nhà máy thủy điện Thượng Kon Tum		315.849.649.407		Ủy nhiệm chi, hợp đồng vay, thông báo lãi vay
Thanh toán trái tức (*)		15.821.917.808		Ủy nhiệm chi, thông báo lãi trái phiếu, danh sách thanh toán lãi trái phiếu
Cộng	695.050.000.000	695.050.000.000	-	

Ghi chú:

(*) Trái tức được thanh toán từ nguồn tiền phát hành trái phiếu là trái tức phát sinh của mã trái phiếu VSH_BOND_2019_1 và VSH_BOND_2019_3. Chi tiết tại Phụ lục 01.



Nguyễn Văn Thanh
Tổng Giám đốc

Bình Định, ngày 22 tháng 12 năm 2023

Phan Thị Thanh Thủy
Kế toán trưởng

Huỳnh Thị Ngọc Lan
Người lập biểu

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu kèm theo

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU

**Từ đợt phát hành trái phiếu 700 tỷ đồng theo
Nghị quyết Hội đồng Quản trị số 1486/NQ-VSH-HĐQT ngày 11 tháng 09 năm 2019;
Nghị quyết số 2059/NQ-VSH-HĐQT ngày 09 tháng 12 năm 2019 và
Nghị quyết số 644/NQ-VSH-HĐQT ngày 10 tháng 04 năm 2020 (Mã trái phiếu: VSH_BOND_2019_1, 2, 3, 4, 5)
của Công ty Cổ phần Thủy Điện Vĩnh Sơn - Sông Hình**

I. THÔNG TIN KHÁI QUÁT VỀ TỔ CHỨC PHÁT HÀNH

Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hình (“Công ty”), tiền thân là Nhà máy Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hình, 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 04 tháng 05 năm 2005 và các GCNĐKDN điều chỉnh sau đó, với lần điều chỉnh gần nhất lần thứ 8 vào ngày 05 tháng 04 năm 2023.

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 06 năm 2006 của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

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 và một chi nhánh là Công ty Thủy điện Thượng Kon Tum - Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hình tại Thôn Điek Tem, Xã Ngok Tem, Huyện Kon Plông, Tỉnh Kon Tum, Việt Nam được thành lập theo Luật Doanh nghiệp Việt Nam theo Giấy Chứng nhận Đăng ký Hoạt động Chi nhánh (“GCNĐKHĐCN”) số 4100562786-001 do SKHĐT Tỉnh Kon Tum cấp lần đầu ngày 01 tháng 10 năm 2020, và GCNĐKHĐCN thay đổi lần 1 ngày 16 tháng 06 năm 2021.

Hiện tại, Công ty đang vận hành 3 nhà máy thủy điện như sau :

- Nhà máy thủy điện Vĩnh Sơn có công suất 66 MW đặt tại Xã Vĩnh Kim, Huyện Vĩnh Thạnh, Tỉnh Bình Định.
- Nhà máy thủy điện Sông Hình có công suất 70 MW đặt tại Xã Sơn Thành Tây, Huyện Tây Hòa, Tỉnh Phú Yên.
- Nhà máy thủy điện Thượng Kon Tum có công suất 220 MW đặt tại Xã Ngok Tem, Huyện Kon Plông, Tỉnh Kon Tum (Công ty Thủy điện Thượng Kon Tum - Chi nhánh Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hình).

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

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU

1. Cơ sở pháp lý

Công ty áp dụng hướng dẫn tại Nghị định số 163/2018/NĐ-CP ban hành ngày 04 tháng 12 năm 2018 của Chính phủ quy định về phát hành trái phiếu doanh nghiệp và các quy định pháp lý liên quan khác.

2. Đơn vị tiền tệ

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong hạch toán kế toán là đồng Việt Nam (VND).

3. Nguyên tắc lập báo cáo

Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu được lập và trình bày theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu.

Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu được lập trên cơ sở thực thu - thực chi và là một bộ phận trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Công ty.

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu kèm theo

II. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU (TIẾP THEO)

4. Cơ sở lập báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu

Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu được lập dựa trên số tiền Công ty đã thu được thực tế từ đợt phát hành trái phiếu trong đó:

- Số tiền mà Công ty thu được từ đợt phát hành trái phiếu nêu trên đã được hạch toán vào tổng nguồn vốn của Công ty theo số tiền thực thu;
- Công ty ưu tiên sử dụng nguồn huy động từ phát hành trái phiếu so với các nguồn vốn khác để giải ngân cho các khoản thanh toán cho nhà cung cấp, thanh toán gốc vay, lãi vay có mục đích phù hợp với mục đích phát hành trái phiếu.

5. Mục đích sử dụng báo cáo

Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu được lập để Công ty đáp ứng yêu cầu của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội; Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh và báo cáo cổ đông Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh. Vì thế, Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác.

III. THÔNG TIN KHÁC

Đến thời điểm phát hành báo cáo này, Công ty đã thực hiện mua lại toàn bộ trái phiếu phát hành; thanh toán toàn bộ trái tức và phí mua trái phiếu trước hạn.

Chi tiết giá trị trái phiếu mua lại theo năm như sau:

Đơn vị tính: VND

STT	Mã trái phiếu	Giá trị trái phiếu phát hành	Giá trị trái phiếu mua lại			Giá trị trái phiếu còn lại
			Năm 2021	Năm 2022	Năm 2023	
1	VSH_BOND_2019_1	200.000.000.000	16.000.000.000	118.000.000.000	66.000.000.000	-
2	VSH_BOND_2019_2	100.000.000.000	8.000.000.000	59.000.000.000	33.000.000.000	-
3	VSH_BOND_2019_3	200.000.000.000	16.000.000.000	130.000.000.000	54.000.000.000	-
4	VSH_BOND_2019_4	100.000.000.000	4.000.000.000	63.000.000.000	33.000.000.000	-
5	VSH_BOND_2019_5	100.000.000.000	4.000.000.000	63.000.000.000	33.000.000.000	-
	Cộng	700.000.000.000	48.000.000.000	433.000.000.000	219.000.000.000	-


Số phí mua trái phiếu trước hạn Công ty đã thanh toán cho các trái chủ là: 3.100.000.000 VND.

Chi tiết tình hình phát sinh và thanh toán lãi trái tức như sau:

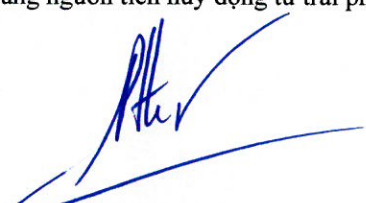
STT	Mã trái phiếu	Trái tức phát sinh	Trái tức đã chi trả	Trái tức chưa chi trả
1	VSH_BOND_2019_1	58.358.838.200	58.358.838.200	-
2	VSH_BOND_2019_2	28.564.717.360	28.564.717.360	-
3	VSH_BOND_2019_3	54.892.982.607	54.892.982.607	-
4	VSH_BOND_2019_4	25.292.375.258	25.292.375.258	-
5	VSH_BOND_2019_5	23.706.967.797	23.706.967.797	-
	Cộng	190.815.881.222	190.815.881.222	-

Trong đó, trái tức được thanh toán bằng nguồn tiền huy động từ trái phiếu phát hành là 15.821.917.808 VND.




Nguyễn Văn Thanh
Tổng Giám đốc

Bình Định, ngày 22 tháng 12 năm 2023


Phan Thị Thanh Thúy
Kế toán trưởng


Huỳnh Thị Ngọc Lan
Người lập biểu

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu kèm theo

PHỤ LỤC 01: BẢNG TỔNG HỢP TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU

Đơn vị tính: VND

STT	Tên đối tượng	Hợp đồng	Số tiền	Ghi chú
I	Thanh toán nhà thầu		260.174.756.120	
1	Công ty Cổ phần Sông Đà 10	Hợp đồng số 1763/2015/HĐNT-VSH-SĐ10 hạng mục: Thi công phần còn lại của Nhà máy Dự án Thủy điện Thượng Kon Tum (Gói thầu TKT-4.2.1C)	69.227.996.498	
2	Công ty Cổ phần LILAMA 10	- Hợp đồng 1373/2016/HĐ-VSH-LD hạng mục: Lắp đặt và thí nghiệm hiệu chỉnh thiết bị cơ điện nhà máy DA Thượng Kon Tum (Gói thầu TKT-E&E EL2-4.2.2.3) - Hợp đồng 1373/2016/HĐ-VSH-LD hạng mục: Lắp đặt và thí nghiệm hiệu chỉnh thiết bị cơ điện nhà máy Dự án Thượng Kon Tum	37.983.500.763	
3	Liên danh: Công ty Cổ phần xây dựng 47 - Công ty Robbins (USA)	Hợp đồng 653/2016/HĐ-VSH-LD hạng mục: Thi công Hầm dẫn nước bằng TBM (LT Km5-Km15+449) và gia cố phần còn lại (Lý trình Km15+449-Km17+447,43) thuộc Tuyến năng lượng (Gói thầu TKT-4.2.1B)	37.796.552.491	
4	Công ty TNHH Tư vấn Dầu tư Nam Hùng	Hợp đồng số 170118/DVNN/VSH-NH ngày 12/01/2017 dịch vụ tư vấn pháp lý và kiến tụng	33.330.000.000	(1)
5	Công ty TNHH MTV Khảo sát Xây Dựng Điện 2	Hợp đồng 116/2019/HĐ-VSH-PICC2 hạng mục: Mua vật tư xử lý sét lở Hầm dẫn nước LT Km5+247 đến Km5+266.5 Hợp đồng 106/2016/HĐ-VSH-PICC2 hạng mục: Mô tả địa chất hồ móng tuyến năng lượng Hợp đồng 06/2020/HĐ-VSH-PICC2 hạng mục: Phun gia cố khu vực tiếp giáp đập dâng và đập tràn từ D11+2.85 đến D12+45.72	23.052.028.100	
6	Xí nghiệp SĐ 10.5 - Công ty Cổ Phần Sông Đà 10	- Hợp đồng 295/2019/HĐ-VSH-SĐ10 hạng mục: Thi công đào và gia cố hầm dẫn nước bằng khoan nổ mìn LT Km5+00m đến Km5+250m - Hợp đồng 1819/2019/HĐ-VSH-SDD hạng mục: Thi công đào và gia cố hoàn thiện hầm dẫn nước LT Km5+250m đến Km5+270	16.135.729.000	
7	Andritz Hydro GmbH	Hợp đồng 817/2012/HĐ-VSH-AH: Cung cấp thiết bị cơ điện dự án Thượng Kon Tum	15.077.318.580	
8	Các đối tượng khác	Thực hiện các hợp đồng khác liên quan dự án Nhà máy Thủy điện Thượng Kon Tum	27.571.630.688	
II	Thanh toán nợ gốc		103.203.676.665	
1	Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Gia Lai	Hợp đồng tín dụng số 1962/19/TD/VIII ngày 22/7/2019	58.980.000.000	
2	Công ty cổ phần Dịch vụ và Kỹ thuật Cơ điện lạnh R.E.E	Hợp đồng tín dụng ngắn hạn ngày 10/04/2019	20.000.000.000	
3	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - Chi nhánh Bình Định	Hợp đồng tín dụng số 01/2015/HĐTD ngày 16/06/2015 Hợp đồng tín dụng số 01/2017/HĐTD ngày 16/06/2015	4.000.000.000 3.000.000.000	
4	Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - Chi nhánh Kon Tum	Hợp đồng tín dụng số 01/2015/HĐTD ngày 16/06/2015 Hợp đồng tín dụng số 01/2017/HĐTD ngày 23/03/2017	4.000.000.000 2.500.000.000	
5	Ngân hàng TMCP Phát triển TP. HCM - Chi nhánh Hiệp Phú	Hợp đồng tín dụng số 04/2015/HĐTD ngày 16/06/2015	4.321.176.665	
6	Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Bình Định	Hợp đồng tín dụng số 04/2015/HĐTD ngày 16/06/2015	3.902.500.000	
7	Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - Chi nhánh Gia Lai	Hợp đồng tín dụng số 01/2015/HĐTD ngày 16/06/2015	2.500.000.000	
III	Thanh toán lãi vay		315.849.649.407	
1	Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển VN - Chi nhánh Bình Định	Hợp đồng tín dụng số 01/2015/HĐTD ngày 16/06/2015 Hợp đồng tín dụng số 01/2017/HĐTD ngày 23/03/2017	66.655.891.204 43.894.111.864	
2	Ngân hàng Raiffeisenlandesbank Oberosterreich	Hợp đồng tín dụng xuất khẩu ngày 28/3/2013	32.746.298.461	
3	Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - Chi nhánh Gia Lai	Hợp đồng tín dụng số 01/2015/HĐTD ngày 16/06/2015	31.062.380.950	
4	Ngân hàng TMCP Ngoại thương VN - Chi nhánh Kon Tum	Hợp đồng tín dụng số 01/2015/HĐTD ngày 16/6/2015 Hợp đồng tín dụng số 01/2017/HĐTD ngày 23/3/2017	54.535.561.632 36.596.432.876	
5	Ngân hàng TMCP Á Châu - Chi nhánh Bình Định	Hợp đồng tín dụng số 04/2015/HĐTD ngày 16/06/2015	23.814.462.346	
6	Ngân hàng TMCP Phát triển TP. HCM - Chi nhánh Hiệp Phú	Hợp đồng tín dụng số 04/2015/HĐTD ngày 16/06/2015	13.112.510.149	
7	Công ty Cổ phần Cơ Điện Lạnh	Hợp đồng tín dụng ngắn hạn ngày 07/05/2019	8.640.947.947	
8	Ngân hàng TMCP An Bình - Chi nhánh Gia Lai	Hợp đồng tín dụng số 1962/19/TD/VIII ngày 22/7/2019	2.850.504.034	
9	Công ty Cổ phần Dịch vụ và Kỹ thuật Cơ điện lạnh R.E.E	Hợp đồng tín dụng ngắn hạn ngày 10/4/2019	1.680.821.917	
10	Công ty Cổ phần Du lịch Bình Định	Hợp đồng tín dụng ngắn hạn ngày 10/4/2020	259.726.027	
IV	Thanh toán trái tức		15.821.917.808	
1	Công ty TNHH Chứng khoán Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	Thanh toán trái tức đến hạn	15.821.917.808	(2)
Tổng cộng			695.050.000.000	

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với Báo cáo tình hình sử dụng vốn trái phiếu kèm theo

PHỤ LỤC 01: BẢNG TỔNG HỢP TÌNH HÌNH SỬ DỤNG VỐN TRÁI PHIẾU (TIẾP THEO)

Ghi chú:

- (1) Chi phí tư vấn pháp lý thanh toán cho Công ty TNHH Tư vấn Đầu tư Nam Hùng theo Hợp đồng dịch vụ số 170118/DVNN/VSH-NH ký ngày 12 tháng 01 năm 2017 về dịch vụ tư vấn giải quyết tranh chấp với các nhà thầu nước ngoài gồm: (i) Viện Hoa Đông Tập đoàn thủy điện Trung Quốc và (ii) Công ty TNHH Cục Đường sắt Trung Quốc số 18 liên quan đến vụ kiện 24/14.
- (2) Chi trả trái tức phát sinh từ trái phiếu phát hành, cụ thể:
 - (i) Trái tức kỳ thanh toán từ ngày 01 tháng 10 năm 2019 đến ngày 01 tháng 01 năm 2020 của trái phiếu phát hành đợt 1, số tiền: 5.293.150.685 VND;
 - (ii) Trái tức kỳ thanh toán ngày 27 tháng 06 năm 2020 của trái phiếu phát hành đợt 3, số tiền: 5.293.150.685 VND;
 - (iii) Trái tức kỳ thanh toán ngày 01 tháng 07 năm 2020 của trái phiếu phát hành đợt 1, số tiền: 5.235.616.438 VND.



