

**CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**Quý 3 năm 2024**

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty CP thủy điện Nậm Mu thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý 3/2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:



1. Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN NẬM MU

- Mã chứng khoán: HJS
- Địa chỉ: Xã Tân Thành, huyện Bắc Quang, tỉnh Hà Giang
- Điện thoại liên hệ/Tel: 0219.3827.276 Fax: 0219.3827.276
- Email: [TCHTnammu@gmail.com](mailto:TCHTnammu@gmail.com) Website: [thuydiennammu.com.vn](http://thuydiennammu.com.vn)

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý 02/2024

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

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

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

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

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

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

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 15/10/2024 tại đường dẫn: [thuydiennammu.com.vn](http://thuydiennammu.com.vn)

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch:.....

- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất);.....

- Ngày hoàn thành giao dịch:.....

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 công bố.

**Tài liệu đính kèm:**

- BCTC quý 2/2024
- Văn bản giải trình CLLN so với cùng kỳ năm trước.

**Đại diện Công ty CP thủy điện Nậm Mu**

Người UQCBTT

(Ký, ghi rõ họ tên, chức vụ, đóng dấu)



Trần Xuân Du

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Tài sản	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>		<b>124.784.289.878</b>	<b>99.523.746.449</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>1</b>	<b>47.289.360.901</b>	<b>82.499.312.150</b>
1. Tiền	111		45.289.360.901	18.499.312.150
2. Các khoản tương đương tiền	112		2.000.000.000	64.000.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>2</b>	<b>60.000.000.000</b>	<b>0</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		60.000.000.000	0
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>17.454.830.881</b>	<b>16.916.354.277</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	3	16.751.336.708	16.734.017.294
2. Trả trước cho người bán	132		165.100.000	72.600.000
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		0	0
6. Các khoản phải thu khác	136	4	538.394.173	109.736.983
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		0	0
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		0	0
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>7</b>	<b>40.098.096</b>	<b>29.362.000</b>
1. Hàng hoá tồn kho	141		40.098.096	29.362.000
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>0</b>	<b>78.718.022</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	13	0	78.718.022
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	153		0	0
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	154		0	0
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>	<b>-</b>	<b>238.425.266.955</b>	<b>250.722.511.011</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214			
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
6. Phải thu dài hạn khác	216			
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>204.243.503.621</b>	<b>216.625.806.009</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	204.243.503.621	216.625.806.009
- Nguyên giá	222		737.972.868.146	733.510.413.146
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		-533.729.364.525	-516.884.607.137
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224			
3. Tài sản cố định vô hình	227			
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>			
- Nguyên giá	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>2.078.879.909</b>	<b>343.272.727</b>
1. Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8	2.078.879.909	343.272.727
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>2</b>	<b>30.600.000.000</b>	<b>30.600.000.000</b>
1. Đầu tư vào công ty con	251		30.600.000.000	30.600.000.000
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		0	0
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		0	0
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		0	0
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		0	0
<b>VI. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>1.502.883.425</b>	<b>3.153.432.275</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		1.502.883.425	3.153.432.275
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		0	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		0	0
4. Tài sản dài hạn khác	268		0	0
5. Lợi thế thương mại	269			
<b>Tổng cộng Tài sản</b>	<b>270</b>		<b>363.209.556.833</b>	<b>350.246.257.460</b>

Nguồn vốn	Mã số	TM	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>		<b>61.937.256.608</b>	<b>38.240.389.541</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>61.937.256.608</b>	<b>38.240.389.541</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	8.138.724.512	12.067.680.954
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		0	0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	313	17	13.256.753.989	12.855.319.998
4. Phải trả người lao động	314		6.453.811.567	6.417.971.567
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	12.916.500.001	2.040.127.941
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	19	18.711.244.983	2.552.458.147
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	0	0
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2.460.221.556	2.306.830.934
13. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	324		0	0
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		0	0
5. Phải trả nội bộ dài hạn khác	335		0	0
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		0	0
7. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	15	0	0
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		0	0
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		0	0
11. Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải trả	341		0	0
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		0	0
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		0	0
<b>D. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>		<b>301.272.300.225</b>	<b>312.005.867.919</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>301.272.300.225</b>	<b>312.005.867.919</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	25	209.999.000.000	209.999.000.000
Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		209.999.000.000	209.999.000.000
Cổ phiếu ưu đãi	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		-468.780.000	-468.780.000
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		44.315.289.385	44.315.289.385
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		47.394.112.174	58.127.679.868
LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		7.675.729.743	4.975.553.300
LNST chưa phân phối kỳ này	421b		39.718.382.431	53.152.126.568
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		32.678.666	32.678.666
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
1. Nguồn kinh phí	431			
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		0	0
<b>Tổng cộng nguồn vốn</b>	<b>440</b>		<b>363.209.556.833</b>	<b>350.246.257.460</b>

Lập biên

Trần Xuân Du

Kế toán trưởng

Trần Xuân Du

Hà Giang, ngày 08 tháng 10 năm 2024

Giám đốc



Bùi Trọng Căn

## KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý 3 năm 2024

Chỉ tiêu	TM	Năm 2024		Năm 2023	
		Quý 3	Lũy kế từ đầu năm	Quý 3	Lũy kế từ đầu năm
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	1	36.930.039.623	123.972.452.702	43.841.135.844	116.291.733.549
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	36.930.039.623	123.972.452.702	43.841.135.844	116.291.733.549
4. Giá vốn hàng bán	11	25.087.680.564	68.860.802.229	22.895.154.912	60.390.722.592
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	11.842.359.059	55.111.650.473	20.945.980.932	55.901.010.957
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	568.720.106	1.200.195.819	339.304.065	1.053.201.881
7. Chi phí tài chính	22		26.682.320	-	-
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		-	-	-
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-
9. Chi phí quản lý Doanh nghiệp	26	1.938.290.677	6.346.680.616	2.130.185.234	6.294.581.935
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	10.472.788.488	49.938.483.356	19.155.099.763	50.659.630.903
11. Thu nhập khác	31	10.000	10.000		-
12. Chi phí khác	32	15.902.142	161.283.833	250.007.416	320.498.178
13. Lợi nhuận khác	40	(15.892.142)	(161.273.833)	(250.007.416)	(320.498.178)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	10.456.896.346	49.777.209.523	18.905.092.347	50.339.132.725
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	2.092.169.698	10.058.827.092	3.781.018.469	10.239.402.872
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-		-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	8.364.726.648	39.718.382.431	15.124.073.878	40.099.729.853

Lập biểu

Kế toán trưởng

  
Trần Xuân Du

  
Trần Xuân Du

Hà Giang, ngày 08 tháng 10 năm 2024

Giám đốc



  
Bùi Trọng Căn

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế đến 30/09/2024	Lũy kế đến 30/09/2023
1	2	5	6
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>49.777.209.523</b>	<b>50.339.132.725</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản</b>			
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	16.844.757.388	26.176.444.131
- Các khoản dự phòng	03	0	
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	0	
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(568.720.106)	(339.304.065)
- Chi phí lãi vay	06	-	
- Các khoản điều chỉnh khác	07		
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>66.053.246.805</b>	<b>76.176.272.791</b>
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	(538.476.604)	(2.615.501.869)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	(10.736.096)	(3.123.000)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	12.405.519.562	7.509.884.227
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	1.729.266.872	2.391.818.150
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		
- Tiền lãi vay đã trả	14	-	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(11.559.246.009)	(9.447.330.456)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(4.098.779.503)	(2.457.600.503)
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>63.980.795.027</b>	<b>71.554.419.340</b>
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(6.198.062.182)	(8.528.873.107)
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	(60.000.000.000)	
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24		
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	568.720.106	339.304.065
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(65.629.342.076)</b>	<b>(8.189.569.042)</b>
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>			
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		
3. Tiền thu từ đi vay	33	-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34	-	-
5. Tiền chi trả nợ gốc thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(33.561.404.200)	(37.760.723.580)
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(33.561.404.200)</b>	<b>(37.760.723.580)</b>


Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế đến 30/09/2024	Lũy kế đến 30/09/2023
1	2	5	6
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>-35.209.951.249</b>	<b>25.604.126.718</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	82.499.312.150	46.775.659.281
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá	61		0
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>47.289.360.901</b>	<b>72.379.785.999</b>

Hà Giang, Ngày 08 tháng 10 năm 2024

Lập biểu

  
Trần Xuân Du

Kế toán trưởng

  
Trần Xuân Du

Giám đốc



  
Bùi Trọng Căn

## THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Q3/2024

**I. Đặc điểm hoạt động của Doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn:**

Tiền thân của Công ty cổ phần thủy điện Nậm Mu là Ban quản lý Dự án thủy điện Nậm Mu thuộc Công ty Sông Đà 9 (nay là Công ty cổ phần Sông Đà 9), Công ty được thành lập từ tháng 01 năm 2002. Tháng 12 năm 2002, Ban quản lý Dự án chuyển thành Nhà máy thủy điện Nậm Mu

Từ ngày 29/11/2006 Công ty Cổ phần thủy điện Nậm Mu được chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội theo quyết định 420/QĐ-TTGDHN của Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội, với mã chứng khoán là HJS.

Công ty cổ phần thủy điện Nậm Mu là Công ty cổ phần được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh Công ty cổ phần số 10-03-000005 ngày 29/5/2003 do Sở kế hoạch và Đầu tư tỉnh Hà Giang cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 02/07/2021.

Theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh, vốn góp của cổ đông được phân bổ như sau:

Cổ đông	Vốn góp (VNĐ)	Tỷ lệ
Công ty cổ phần Sông Đà 9	76.500.000.000	51%
Công ty cổ phần Xi măng Sông Đà	7.500.000.000	5%
Công ty TNHH SXKD XNK Bình Minh	37.500.000.000	25%
Các cổ đông là các nhân khác	28.499.890.000	19%
<b>Tổng cộng</b>	<b>149.999.890.000</b>	

Theo Nghị quyết ĐHĐCĐ năm 2010 ngày 10/4/2010, Tổng số vốn điều lệ của Công ty được phân bổ như sau:

Công ty cổ phần Sông Đà 9	76.500.000.000	51%
Công ty cổ phần Xi măng Sông Đà	7.500.000.000	5%
Các cổ đông là cá nhân khác	65.999.890.000	44%

**Trụ sở chính của Công ty tại: Xã Tân Thành - Huyện Bắc Quang - Tỉnh Hà Giang**

**2. Lĩnh vực kinh doanh chính: Xây dựng, sản xuất và kinh doanh thủy điện.****3. Ngành nghề kinh doanh:**

- \* Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác. Chi tiết: Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện; Tư vấn, xây lắp các công trình điện; Nhận thầu xây lắp các công trình: Xây dựng công nghiệp, xây dựng thủy điện, bưu điện; Xây dựng các công trình kỹ thuật, hạ tầng, đô thị và khu công nghiệp, các công trình điện đường dây, trạm biến thế điện, thi công san lấp nền móng, xử lý nền đất yếu, các công trình xây dựng cấp thoát nước.
- \* Xây dựng công trình điện.
- \* Xây dựng công trình cấp, thoát nước.
- \* Xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc.
- \* Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hòa không khí. Chi tiết: Lắp đặt đường ống công nghệ và áp lực, điện lạnh.
- \* Xây dựng công trình công ích khác.
- \* Xây dựng nhà để ở.
- \* Xây dựng công trình đường sắt.
- \* Xây dựng nhà không để ở.
- \* Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển.
- \* Sản xuất điện.



- \* Truyền tải và phân phối điện.
- \* Xây dựng công trình đường bộ. Chi tiết: Xây dựng công trình giao thông, đường bộ các cấp, sân bay, bến cảng, cầu cống.
- \* Hoàn thiện công trình xây dựng. Chi tiết: Trang trí nội thất, gia công lắp đặt khung nhôm kính các loại.
- \* Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê. Chi tiết: Kinh doanh bất động sản.
- \* Lắp đặt hệ thống xây dựng khác. Chi tiết: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép, các hệ thống kỹ thuật công trình, các loại máy móc, thiết bị (thang, điều hòa, thông gió, phòng cháy, cấp thoát nước.)
- \* Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng. Chi tiết: Kinh doanh vật liệu xây dựng, gạch, ngói, cát, sỏi, xi măng, tấm lợp, gỗ dùng trong xây dựng và tiêu dùng khác.
- \* Sản xuất xi măng, vôi và thạch cao.
- \* Sản xuất vật liệu xây dựng từ đất sét.
- \* Sửa chữa máy móc, thiết bị. Chi tiết: Dịch vụ sửa chữa, bảo dưỡng máy móc thiết bị kinh doanh, thiết bị xây dựng.
- \* Hoạt động dịch vụ hỗ trợ kinh doanh khác còn chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng thủ công mỹ nghệ, hàng nông, lâm, thủy sản, hàng tiêu dùng; Đầu tư tài chính (dùng vốn của công ty để đầu tư vào các dự án); Nhập khẩu thiết bị vật tư công nghiệp.
- \* Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan. Chi tiết: Tư vấn giám sát các công trình xây dựng dân dụng, công nghiệp, thủy điện, xây dựng hạ tầng, xây dựng đô thị, san lấp nền móng.
- \* Dịch vụ lưu trú ngắn ngày. Chi tiết: Kinh doanh khách sạn du lịch.

## II. Niên độ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

1. Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch.
2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và các Thông tư số 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014.
2. Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Chúng tôi, Công ty Cổ phần thủy điện Nậm Mu, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

3. Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức ghi sổ kế toán trên phần mềm máy vi tính.

## IV. Các chính sách kế toán áp dụng

### A. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

- Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty được lập trên cơ sở tổng hợp báo cáo tài chính của Văn phòng Công ty. BCTC hợp nhất được lập trên cơ sở hợp nhất BCTC tổng hợp của Công ty và BCTC của CTCP Sông Đà Tây Đô.
- Các giao dịch được loại trừ khi hợp nhất: Số dư của giao dịch nội bộ và bất kỳ khoản lãi hoặc lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch trong nội bộ Công ty được loại trừ khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất. Lãi chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch.

### B. Các chính sách kế toán

#### 1 Nguyên tắc chuyển đổi báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam

#### 2 Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

- Tất cả các nghiệp vụ liên quan đến doanh thu, chi phí được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được hạch toán như một khoản lãi (lỗ) về tỷ giá.

- Tài sản là tiền và công nợ có gốc bằng ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế do Ngân hàng nhà nước công bố tại ngày kết thúc niên độ kế toán. Chênh lệch tỷ giá được hạch toán vào tài khoản chênh lệch tỷ giá và được xử lý theo đúng qui định.

### 3 Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế dùng để chiết khấu dòng tiền

### 4 Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền

- Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: Tiền mặt tại quỹ và tiền gửi ngân hàng.

### 5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- 5,1 Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Công ty bao gồm: các khoản tiền gửi có kỳ hạn, cho vay có thời hạn thu hồi dưới 01 năm được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày gửi hoặc cho vay.
- 5,2 Các khoản đầu tư tài chính dài hạn của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty con, Công ty liên kết, cho vay vốn có thời hạn thu hồi trên một năm và các khoản đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.

### 6 Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

- Nguyên tắc xác định nợ phải thu khách hàng dựa theo hợp đồng kinh tế và ghi nhận theo hóa đơn bán hàng xuất cho khách hàng.
- Khoản trả trước cho người bán được hạch toán căn cứ vào phiếu chi, chứng từ ngân hàng và hợp đồng kinh tế.

### 7 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Phương pháp bình quân gia quyền
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Tại thời điểm lập báo cáo tài chính Công ty không có hàng tồn kho phải trích lập dự phòng giảm giá.

### 8 Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

#### 8,1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính

- Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
- Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

#### 8,2 Phương pháp khấu hao TSCĐ

- Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

Loại tài sản	Thời gian KH
Nhà cửa, vật kiến trúc	25 năm
Máy móc thiết bị	05-15 năm
Phương tiện vận tải	08 năm
Thiết bị quản lý	5 năm
Tài sản cố định khác	3 - 5 năm
Tài sản cố định vô hình	20 năm

### 9 Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh

- Nguyên tắc ghi nhận các hợp đồng hợp tác kinh doanh là thỏa thuận bằng hợp đồng của hai bên hoặc nhiều bên để cùng thực hiện hoạt động kinh tế nhưng không hình thành pháp nhân độc lập.

### 10 Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

### 11 Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

- \* Các chi phí trả trước chi liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
  - \* Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:
    - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn.
    - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.
- 12 Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**
- Nguyên tắc xác định nợ phải trả người bán dựa theo hợp đồng, phiếu nhập kho và ghi nhận theo hóa đơn của bên bán.
- 13 Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải thuê tài chính**
- Các khoản vay ngắn hạn và dài hạn của công ty được ghi nhận theo hợp đồng, khế ước vay, phiếu thu, phiếu chi và chứng từ ngân hàng.
  - Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được Công ty ghi nhận là vay dài hạn.
  - Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí hoạt động tài chính.
- 14 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay**
- Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được 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.
  - Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt 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. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.
  - Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.
  - Chi phí đi vay được vốn hoá trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hoá trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ .
- 15 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**
- Khoản trích trước chi phí các công trình, giá trị ghi nhận được xác định dựa vào hợp đồng, chi phí tập hợp được nhưng chưa có hóa đơn.
  - Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí.
  - Đối với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.
- 16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**
- Dự phòng phải trả được ghi nhận khi doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện xảy ra, sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ.
- 17 Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện**
- Doanh thu chưa thực hiện được ghi nhận theo thực tế số tiền mà khách hàng đã trả trước cho một hoặc nhiều kỳ kế toán về cho thuê tài sản; khoản lãi vay nhận trước khi cho vay vốn hoặc mua công cụ nợ.
- 18 Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi**
- 19 Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**
- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được cấp hoặc từ các chủ sở hữu góp vốn.
  - Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.
  - Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.

- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

## **20 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

- Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:
- Doanh thu của Công ty bao gồm doanh thu bán điện, nguyên vật liệu, doanh thu hoạt động xây lắp và doanh thu từ lãi tiền gửi, cổ tức lợi nhuận được chia.
- Doanh thu bán điện, nguyên vật liệu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu theo nguyên tắc dồn tích, ghi nhận khi chuyển giao hàng hóa cho khách hàng, phát hành hóa đơn và được khách hàng chấp nhận thanh toán.
- Doanh thu lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, phù hợp với 2 điều kiện ghi nhận doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền bản quyền, cổ tức và lợi nhuận được chia quy định tại chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14- "Doanh thu và thu nhập khác".
- Doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán số 15 – "Hợp đồng xây dựng".

## **21 Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

- Các khoản giảm trừ doanh thu được ghi nhận khi hàng bán bị giảm giá, thực hiện chiết khấu thương mại và hàng bán bị trả lại.
- Tại thời điểm lập báo cáo tài chính Công ty không có khoản điều chỉnh nào làm giảm trừ vào doanh thu bán hàng.

## **22 Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

- Giá vốn bán điện, nguyên vật liệu được ghi nhận và tập hợp từ các chi phí khấu hao, chi phí vận hành, duy tu, bảo dưỡng và chi phí khác liên quan thực tế phát sinh, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ
- Giá vốn hoạt động xây lắp bằng chi phí sản xuất kinh doanh dở dang đầu kỳ + chi phí sản xuất kinh doanh dở dang trong kỳ - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ đã ghi nhận của từng công trình. Trong đó chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được xác định theo biên bản kiểm kê sản lượng dở dang cuối kỳ.

## **23 Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính**

- Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

## **24 Nguyên tắc kế toán chi phí bán hàng, chi phí quản lý doanh nghiệp**

- Chi phí quản lý doanh nghiệp được ghi nhận và tập hợp từ các chi phí về lương nhân viên quản lý doanh nghiệp, các khoản chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao tài sản dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài, khoản lập dự phòng phải thu khó đòi, dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax...), chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị...)

## **25 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.
- Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập. Thuế thu nhập hoãn lại được kế toán theo phương pháp dựa trên bảng cân đối kế toán.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả cho mục đích báo cáo tài chính và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận trên cách thức thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả được dự kiến sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại.

## 26 Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

### 26,1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:
  - \* Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
  - \* Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;
  - \* Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.

### 26,2 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

- Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:
  - \* Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
  - \* Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

### 26,3 Các nghĩa vụ về thuế:

- \* Thuế giá trị gia tăng: Công ty thực hiện kê khai và nộp thuế giá trị gia tăng với mức thuế suất 10% tại Chi cục thuế huyện Bắc Quang và Chi cục thuế huyện Vị Xuyên, tỉnh Hà Giang. Các đơn vị trực thuộc kê khai thuế GTGT tại các Cục thuế nơi đơn vị đặt trụ sở. Hàng tháng có lập tờ khai thuế đầu vào và thuế đầu ra.
- \* Thuế thu nhập doanh nghiệp:
  - Theo nghị định số 124/2008/NĐ-CP, Nhà máy thủy điện Nậm Mu được áp dụng mức thuế suất thuế TNDN là 10% trên thu nhập chịu thuế trong 15 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động sản xuất kinh doanh. Công ty được miễn 04 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo. Đến nay nhà máy thủy điện Nậm Mu đang áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20 %.
  - Nhà máy thủy điện Nậm Ngân được cấp giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 102110000002 ngày 27/02/2007 của UBND tỉnh Hà Giang. Mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 25% quy định tại thông tư 134/2007/TT-BTC và các thông tư thay thế có điều khoản không thay đổi và được áp dụng là Thông tư 130/2008/TT-BTC; Thông tư 123/2012/TT-BTC; Mức miễn giảm cụ thể: miễn 04 năm và giảm 50% của 7 năm tiếp theo. Hiện nay nhà máy thủy điện Nậm Ngân đang áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% theo quy định tại thông tư 78/2014/TT-BTC.
  - Nhà máy thủy điện Nậm An áp dụng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20 %.
- \* Các loại thuế khác thực hiện theo quy định hiện hành.

## V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán (ĐVT: VND)

1. Tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	12.059.349	3.733.357
- Tiền gửi Ngân hàng	45.277.301.552	18.495.578.793
- Các khoản tương đương tiền	2.000.000.000	64.000.000.000
<b>Cộng</b>	<b>47.289.360.901</b>	<b>82.499.312.150</b>

2. Các khoản đầu tư tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	-	-
b Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	90.600.000.000	30.600.000.000
- Đầu tư vào công ty con		
Công ty CP Sông Đà Tây Đô	30.600.000.000	30.600.000.000
- Đầu tư gửi tiền tiết kiệm		
Kỳ hạn 12 tháng	60.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>90.600.000.000</b>	<b>30.600.000.000</b>

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>3. Phải thu khách hàng</b>		
Tổng Cty điện lực Miền Bắc	16.751.336.708	16.734.017.294
<b>Cộng</b>	<b>16.751.336.708</b>	<b>16.734.017.294</b>
<b>4. Phải thu khác</b>		
<b>a Ngắn hạn</b>		
Phải thu khác	464.894.681	63.528.858
Tạm ứng	73.499.492	46.208.125
<b>Cộng</b>	<b>538.394.173</b>	<b>109.736.983</b>
<b>5. Tài sản thiếu chờ xử lý (không có)</b>		
<b>6. Nợ xấu (không có)</b>		
<b>7. Hàng tồn kho</b>	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nguyên liệu, vật liệu	40.098.096	29.362.000
<b>Cộng</b>	<b>40.098.096</b>	<b>29.362.000</b>

\* Giá trị của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: (Không có)

\* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: (Không có)

\* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá HTK: (Không có)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>8. Tài sản dở dang dài hạn</b>		
<b>a Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn</b>		
<b>b Xây dựng cơ bản dở dang</b>		
- Công trình mái đòi phải nhà máy thủy điện Nậm Ngần	1.735.607.182	
- Công trình Nậm Mu Mở rộng	343.272.727	343.272.727
<b>Cộng</b>	<b>2.078.879.909</b>	<b>343.272.727</b>
<b>c Ký quỹ, ký cược dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	-	-

## 9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá tài sản cố định</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>534.001.478.865</b>	<b>195.754.555.865</b>	<b>3.134.672.052</b>	<b>118.636.364</b>	<b>501.070.000</b>	<b>733.510.413.146</b>
- Mua trong kỳ		4.462.455.000				4.462.455.000
- XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Tăng giảm do phân loại						-
- Giảm khác						-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>534.001.478.865</b>	<b>200.217.010.865</b>	<b>3.134.672.052</b>	<b>118.636.364</b>	<b>501.070.000</b>	<b>737.972.868.146</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>319.988.422.119</b>	<b>193.850.015.945</b>	<b>2.859.694.807</b>	<b>77.909.095</b>	<b>108.565.171</b>	<b>516.884.607.137</b>
- Khấu hao trong kỳ	15.579.392.292	1.057.301.179	123.739.776	9.163.638	75.160.503	16.844.757.388
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư						-
- Thanh lý, nhượng bán						-
- Tăng giảm do phân loại						-
- Giảm khác					-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>335.567.814.411</b>	<b>194.907.317.124</b>	<b>2.983.434.583</b>	<b>87.072.733</b>	<b>183.725.674</b>	<b>533.729.364.525</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>						
- Tại ngày đầu năm	214.013.056.746	1.904.539.920	274.977.245	40.727.269	392.504.829	216.625.806.009
- Tại ngày cuối năm	198.433.664.454	5.309.693.741	151.237.469	31.563.631	317.344.326	204.243.503.621

**CÔNG TY CP THUỶ ĐIỆN NẬM MU**

Địa chỉ: Xã Tân Thành - huyện Bắc Quang - tỉnh Hà Giang

Điện thoại: (0219)3827 276 - Fax: (0219)3827 276

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Q3/2024

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình (không có số liệu)

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (không có số liệu)

12. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (không có số liệu)

13. Chi phí trả trước

a. Các khoản trả trước ngắn hạn

b. Các khoản trả trước dài hạn

**Cộng**

Số cuối kỳ

Số đầu năm

-

78.718.022

1.502.883.425

3.153.432.275

1.502.883.425

3.232.150.297

14. Tài sản khác (không có số liệu)

15. Vay và nợ thuê tài chính

a Các khoản đi vay ngắn hạn

b Vay trung hạn, dài hạn đến hạn trả

b Vay dài hạn

c Các khoản nợ thuê tài chính

**Cộng**

Số cuối kỳ

Số đầu năm

-

-

-

-

-

-

-

-

16. Phải trả người bán

a Phải trả người bán ngắn hạn

- Công ty CP DV Kỹ thuật Điện lực Việt Nam

- Công ty CP thiết CN Miền Bắc

- Công ty TNHH phát triển Khánh Lan

- Công ty TNHH Đại Minh Thịnh

- Công ty CP Tư vấn Xây dựng và Dịch vụ Trường An

- Công ty TNHH thiết bị điện Á Châu

- Công ty TNHH MTV Thái Bình

- Công ty CP đầu tư xây dựng Gia Khánh

- Công ty TNHH một thành viên Quyết Chí

- Công ty TNHH máy và tự động thủy khí Minh Ngọc

- Công ty TNHH công nghệ Khánh Diên

- Công ty CP xây lắp máy công nghệ cao

- Viện kỹ thuật công trình

- Công ty TNHH Cát Thành

- Công ty CP VTTB Quang Hưng

- Công ty TNHH giải pháp kỹ thuật môi trường

- Công ty Cổ phần Nghị Thắng

- Công ty Cổ phần điện Khánh Nguyên

- Công ty TNHH DV kỹ thuật điện Minh Ngọc

- Công ty TNHH TM&amp;KT tự động ASTECH

- Công ty CP tư vấn xây dựng 305

- Phải trả cho các nhà cung cấp khác

b Phải trả người bán dài hạn

**Cộng**

Số cuối kỳ

Số đầu năm

8.138.724.512

12.067.680.954

532.979.018

1.533.600.000

376.439.833

916.726.250

944.611.200

540.405.201

994.875.000

905.269.200

84.684.990

893.357.754

682.407.498

744.210.000

897.048.000

651.402.000

652.618.820

753.975.000

497.926.000

481.400.000

481.400.000

483.408.000

1.361.898.468

720.908.000

423.747.500

973.167.434

1.754.708.910

923.231.390

8.138.724.512

12.067.680.954

17. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp

Số cuối kỳ

Số đầu năm

971.975.934

119.774.166



- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	10.144.612.427	11.645.031.344
- Thuế tài nguyên	1.976.075.075	777.230.670
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	98.184	98.184
- Thuế thu nhập cá nhân	163.992.369	262.761.396
- Các khoản phải nộp khác	-	50.424.238
<b>Cộng</b>	<b>13.256.753.989</b>	<b>12.855.319.998</b>
<b>18. Chi phí phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a Ngắn hạn</b>	<b>12.916.500.001</b>	<b>2.040.127.941</b>
- Chi phí phải trả ngắn hạn	12.916.500.001	2.040.127.941
<b>b Dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>12.916.500.001</b>	<b>2.040.127.941</b>
<b>19. Các khoản phải trả khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a Các khoản phải trả ngắn hạn</b>		
- Kinh phí công đoàn	307.846.679	204.243.679
- Các khoản phải trả, phải nộp khác	18.403.398.304	2.348.214.468
+ Quỹ đồng nghiệp Sông Đà	-	24.373.695
+ Tiền lương HDQT, Ban kiểm soát, thư ký	366.000.000	366.000.000
+ Phải trả các tổ chức khác	2.464.647.734	
+ Cổ tức phải trả các cổ đông	13.072.401.745	434.025.945
+ Phải trả CBCNV	5.774.241	1.992.160
+ Phí môi trường rừng	2.315.256.084	1.400.353.668
+ Phải trả khác	179.318.500	121.469.000
<b>Các khoản phải trả dài hạn</b>		
<b>Cộng</b>	<b>18.711.244.983</b>	<b>2.552.458.147</b>
<b>20. Doanh thu chưa thực hiện (không có phát sinh)</b>		
<b>21. Trái phiếu phát hành (không có số liệu)</b>		
<b>22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả (không có số liệu)</b>		
<b>23. Dự phòng phải trả (không có số liệu)</b>		
<b>24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>		

**CÔNG TY CP THUY ĐIỆN NẠM MŨ**

Địa chỉ: Xã Tân Thành - huyện Bắc Quang - tỉnh Hà Giang  
Điện thoại: (0219)3827 276 - Fax: (0219)3827 276

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Q3/2024

**25. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu****A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU**

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
<b>1. Số dư 01/01/2023</b>	<b>209.999.000.000</b>	<b>(468.780.000)</b>	<b>44.315.289.385</b>	<b>59.928.656.944</b>	<b>32.678.666</b>	<b>313.806.844.995</b>
- Tăng vốn trong năm				-		-
- Lãi trong năm	-	-		53.152.126.568		53.152.126.568
- Tăng khác			-			-
- Giảm vốn trong năm trước						-
- Lỗ trong năm trước						-
- Giảm khác				(54.953.103.644)	-	(54.953.103.644)
<b>2. Số dư 31/12/2023</b>	<b>209.999.000.000</b>	<b>(468.780.000)</b>	<b>44.315.289.385</b>	<b>58.127.679.868</b>	<b>32.678.666</b>	<b>312.005.867.919</b>
<b>3. Số dư 01/01/2024</b>	<b>209.999.000.000</b>	<b>(468.780.000)</b>	<b>44.315.289.385</b>	<b>58.127.679.868</b>	<b>32.678.666</b>	<b>312.005.867.919</b>
- Tăng vốn trong kỳ này						-
- Lãi trong kỳ			-	39.718.382.431		39.718.382.431
- Tăng khác						-
- Giảm vốn trong kỳ này						-
- Lỗ trong kỳ						-
- Giảm khác				(50.451.950.125)		(50.451.950.125)
<b>4. Số dư 30/09/2024</b>	<b>209.999.000.000</b>	<b>(468.780.000)</b>	<b>44.315.289.385</b>	<b>47.394.112.174</b>	<b>32.678.666</b>	<b>301.272.300.225</b>

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

- Theo danh sách số: C352/2024-HJS/VSD-ĐK, ngày 16/09/2024

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty Cổ phần Sông Đà 9	107.100.000.000	107.100.000.000
- Công ty Cổ phần Chứng khoán VIX	7.661.620.000	40.151.620.000
- Công Ty Cổ Phần Dây Điện Và Phích Cắm Trần Phú	22.328.000.000	22.328.000.000
- Công Ty Cổ Phần Đầu Tư ICAPITAL	38.401.000.000	
- Vốn góp của các cổ đông khác	34.508.380.000	40.419.380.000
<b>Cộng</b>	<b>209.999.000.000</b>	<b>209.999.000.000</b>

**C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	209.999.000.000	209.999.000.000
Vốn góp cuối năm	209.999.000.000	209.999.000.000

**D. Cổ phiếu**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	20.999.900	20.999.900
+ Cổ phiếu phổ thông	20.999.900	20.999.900
+ Cổ phiếu ưu đãi		

\* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND/ 1 Cổ phiếu

**E. Các quỹ doanh nghiệp**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Quỹ đầu tư phát triển	44.315.289.385	44.315.289.385
- Quỹ khen thưởng phúc lợi	2.460.221.556	2.306.830.934

**\* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:**

- Quỹ Đầu tư phát triển được trích lập trong năm từ lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp theo Biên bản họp của Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần thủy điện Nậm Mu, phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty.

**26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản (không có số liệu)****27. Chênh lệch tỷ giá (không có số liệu)****28. Nguồn kinh phí (không có số liệu)****29. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>Ngoại tệ các loại</b>		
- Đồng đô la Mỹ (USD)	-	-
- Đồng Euro (EUR)	-	-

**VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)****1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ**

	Q3/2024	Q3/2023
Doanh thu bán điện	36.930.039.623	43.841.135.844
<b>Cộng</b>	<b>36.930.039.623</b>	<b>43.841.135.844</b>

2. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
+ Giảm giá hàng bán		
3. Giá vốn hàng bán	<b>Q3/2024</b>	<b>Q3/2023</b>
Giá vốn bán điện	25.087.680.564	22.895.154.912
<b>Cộng</b>	<b>25.087.680.564</b>	<b>22.895.154.912</b>
4. Doanh thu hoạt động tài chính	<b>Q3/2024</b>	<b>Q3/2023</b>
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	568.720.106	339.304.065
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>568.720.106</b>	<b>339.304.065</b>
5. Chi phí tài chính	<b>Q3/2024</b>	<b>Q3/2023</b>
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	0	
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
6. Thu nhập khác	<b>Q3/2024</b>	<b>Q3/2023</b>
Thu nhập khác	10.000	0
<b>Cộng</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>
7. Chi phí khác	<b>Q3/2024</b>	<b>Q3/2023</b>
Chi phí khác	15.902.142	250.007.416
<b>Cộng</b>	<b>15.902.142</b>	<b>250.007.416</b>
8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	<b>Q3/2024</b>	<b>Q3/2023</b>
a. Chi phí quản lý doanh nghiệp	<b>1.938.290.677</b>	<b>2.130.185.234</b>
Chi phí nhân viên quản lý	1.450.751.161	1.454.020.650
Chi phí vật liệu quản lý	100.833.759	135.608.385
Chi phí đồ dùng văn phòng	17.005.000	8.900.000
Chi phí khấu hao TSCĐ	44.301.138	44.301.138
Thuế, phí và lệ phí	14.183.194	17.195.144
Chi phí dịch vụ mua ngoài	33.135.784	22.185.871
Chi phí bằng tiền khác	278.080.641	447.974.046
b. Chi phí bán hàng		
<b>Cộng</b>	<b>1.938.290.677</b>	<b>2.130.185.234</b>
9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	<b>Q3/2024</b>	<b>Q3/2023</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	4.857.370.373	4.804.789.279
Chi phí nhân công	5.658.944.720	5.665.002.809
Chi phí khấu hao TSCĐ	5.609.191.809	8.688.650.112
Chi phí dịch vụ mua ngoài	5.670.402.404	476.802.333
Chi phí bằng tiền khác	5.230.061.935	5.390.095.613
<b>Cộng</b>	<b>27.025.971.241</b>	<b>25.025.340.146</b>

	<u>Q3/2024</u>	<u>Q3/2023</u>
<b>10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>		
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	2.092.169.698	3.781.018.469
- Điều chỉnh thuế TNDN của các năm trước vào thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
- <b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>2.092.169.698</b>	<b>3.781.018.469</b>

**11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

**VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (VND)**

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai
2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng.  
Trong năm không có khoản tiền nào do doanh nghiệp nắm giữ mà không được sử dụng.

**IX. Những thông tin khác**

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và thông tin tài chính khác
2. Những sự kiện phát sinh sau ngày khoá sổ
3. Thông tin về các bên liên quan
4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận

**4,1 Báo cáo bộ phận**

Doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh điện chiếm trên 90% tổng doanh thu và cung cấp dịch vụ của Công ty. Mặt khác, toàn bộ hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty diễn ra trên lãnh thổ Việt Nam, do đó Công ty không lập báo cáo bộ phận.

## BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(tiếp theo)

## 4.2 Công cụ tài chính

## Quản lý rủi ro vốn

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

Cấu trúc vốn của Công ty gồm có các khoản nợ thuần (bao gồm các khoản vay như đã trình bày tại thuyết minh số V.15 và V.20, trừ đi tiền và các khoản trong đương tiền), phần vốn thuộc chủ sở hữu của các cổ đông của Công ty mẹ (bao gồm vốn góp, các quỹ dự trữ trừ đi lỗ lũy kế).

## Các chính sách kế toán chủ yếu

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

## Các loại công cụ tài chính

	Giá trị ghi sổ	
	30/09/24 VND	31/12/23 VND
<b>Tài sản tài chính</b>		
Tiền và các khoản trong đương tiền	47.289.360.901	82.499.312.150
Phải thu khách hàng và phải thu khác	17.454.830.881	16.953.491.260
Đầu tư ngắn hạn	60.000.000.000	-
Đầu tư dài hạn	30.600.000.000	30.600.000.000
<b>Tổng cộng</b>	<b>155.344.191.782</b>	<b>130.052.803.410</b>
<b>Công nợ tài chính</b>		
Các khoản vay	-	-
Phải trả người bán và phải trả khác	26.849.969.495	14.620.139.101
Chi phí phải trả	12.916.500.001	2.040.127.941
<b>Tổng cộng</b>	<b>39.766.469.496</b>	<b>16.660.267.042</b>

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

## Mục tiêu quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính bao gồm rủi ro thị trường (bao gồm rủi ro tỷ giá, rủi ro lãi suất và rủi ro về giá), rủi ro tín dụng, rủi ro thanh khoản và rủi ro lãi suất của dòng tiền. Công ty không thực hiện biện pháp phòng ngừa các rủi ro này do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

## Rủi ro thị trường

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

## Quản lý rủi ro tỷ giá

Công ty thực hiện một số giao dịch có gốc ngoại tệ, theo đó, Công ty sẽ chịu rủi ro khi có biến động về tỷ giá. Công ty không thực hiện biện pháp đảm bảo do thiếu thị trường mua các công cụ tài chính này.

Giá trị ghi sổ của các tài sản bằng tiền và công cụ nợ bằng tiền có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm như sau:

### Quản lý rủi ro lãi suất

Công ty chịu rủi ro lãi suất trọng yếu phát sinh từ các khoản vay chịu lãi suất đã được ký kết. Công ty chịu rủi ro lãi suất khi các đơn vị thuộc Công ty vay vốn theo lãi suất thả nổi và lãi suất cố định. Rủi ro này sẽ do Công ty quản trị bằng cách duy trì ở mức độ hợp lý các khoản vay lãi suất cố định và lãi suất thả nổi.

### Quản lý rủi ro về giá

Công ty chịu rủi ro về giá của công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư vào công cụ vốn. Các khoản đầu tư vào công cụ vốn được nắm giữ không phải cho mục đích kinh doanh mà cho mục đích chiến lược lâu dài. Công ty không có ý định bán các khoản đầu tư này.

### Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng xảy ra khi một khách hàng hoặc đối tác không đáp ứng được các nghĩa vụ trong hợp đồng dẫn đến các tổn thất tài chính cho Công ty. Công ty có chính sách tín dụng phù hợp và thường xuyên theo dõi tình hình để đánh giá xem Công ty có chịu rủi ro tín dụng hay không.

### Quản lý rủi ro thanh khoản

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

Bảng dưới đây trình bày chi tiết các mức đáo hạn theo hợp đồng còn lại đối với công nợ tài chính phi phái sinh và thời hạn thanh toán như đã được thỏa thuận. Bảng dưới đây được trình bày dựa trên dòng tiền chưa chiết khấu của công nợ tài chính tính theo ngày sớm nhất mà Công ty phải trả. Bảng dưới đây trình bày dòng tiền của các khoản gốc và tiền lãi. Ngày đáo hạn theo hợp đồng được dựa trên ngày sớm nhất mà Công ty phải trả.

30/09/24	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
1. Phải trả người bán và phải trả khác	26.648.766.647	201.202.848	26.849.969.495
2. Chi phí phải trả	12.916.500.001		12.916.500.001
3. Các khoản vay	-	-	-

31/12/23	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
1. Phải trả người bán và phải trả khác	14.620.139.101	201.202.848	14.821.341.949
2. Chi phí phải trả	2.040.127.941		2.040.127.941
3. Các khoản vay	-	-	-

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

Bảng sau đây trình bày chi tiết mức đáo hạn cho tài sản tài chính phi phái sinh. Bảng được lập trên cơ sở mức đáo hạn theo hợp đồng chưa chiết khấu của tài sản tài chính gồm lãi từ các tài sản đó (nếu có). Việc trình bày thông tin tài sản tài chính phi phái sinh là cần thiết để hiểu được việc quản lý rủi ro thanh khoản của Công ty khi tính thanh khoản được quản lý trên cơ sở công nợ và tài sản thuần.

30/09/24	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	47.289.360.901		47.289.360.901
Phải thu khách hàng và phải thu khác	17.454.830.881		17.454.830.881
31/12/23	Dưới 1 năm VND	Từ 1- 5 năm VND	Tổng VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	82.499.312.150		82.499.312.150
Phải thu khách hàng và phải thu khác	16.953.491.260		16.953.491.260

**CÔNG TY CP THỦY ĐIỆN NẬM MU**

Địa chỉ: Xã Tân Thành - huyện Bắc Quang - tỉnh Hà Giang

Điện thoại: (0219)3827 276 - Fax: (0219)3827 276

**Thuyết minh Báo cáo tài chính****Q3/2024****5 Thông tin so sánh**

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính Công ty mẹ so với cùng kỳ năm trước.

**6 Thông tin về hoạt động liên tục**

Ban Giám đốc khẳng định rằng, Công ty sẽ tiếp tục hoạt động trong năm tài chính tiếp theo.

**7 Các thông tin khác****7.1. Đầu tư vào Công ty liên kết (không có số liệu)****7.2. Lãi cơ bản trên cổ phiếu**

Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu

Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong năm

Lãi cơ bản trên cổ phiếu

**Q3/2024****Q3/2023**

8.364.726.648

15.124.073.878

20.999.900

20.999.900

398

720

**7.3. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản**

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>1. Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn</b>		
<b>1.1. Bố trí cơ cấu tài sản (%)</b>		
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	65,64%	71,58%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	34,36%	28,42%
<b>1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)</b>		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	17,05%	10,92%
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	82,95%	89,08%
<b>2. Khả năng thanh toán</b>		
2.1. Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	5,86	9,16
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	2,01	2,60
2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần)	2,01	2,60
Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>3. Tỷ suất sinh lời</b>		
<b>3.1. Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)</b>		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	40,15%	43,29%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	32,04%	34,48%
<b>3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)</b>		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	13,70%	14,37%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	10,94%	11,45%

Kế toán trưởng

  
Trần Xuân Du

Hà Giang, ngày 08 tháng 10 năm 2024

Giám đốc công ty

  
Bùi Trọng Căn