

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP**

Ngày 31 tháng 12 năm 2011

Tài sản	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>100</b>	<b>65,429,219,808</b>	<b>76,136,164,876</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>13,383,852,976</b>	<b>4,341,411,685</b>
1. Tiền	111	13,383,852,976	4,341,411,685
2. Các khoản tương đương tiền	112		
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>676,642,857</b>	<b>1,969,110,000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	676,642,857	1,969,110,000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	129		
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>	<b>44,759,708,218</b>	<b>55,112,070,459</b>
1. Phải thu của khách hàng	131	10,018,421,834	49,195,397,008
2. Trả trước cho người bán	132	31,894,424,999	4,444,154,264
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		
5. Các khoản phải thu khác	135	2,846,861,385	1,472,519,187
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	0	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>1,461,527,448</b>	<b>4,939,415,334</b>
1. Hàng hoá tồn kho	141	1,461,527,448	4,939,415,334
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	144		
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>5,147,488,309</b>	<b>9,774,157,398</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		132,274,364
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	4,056,748,082	8,603,637,307
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà Nước	154		
4. Tài sản ngắn hạn khác	158	1,090,740,227	1,038,245,727
<b>B. Tài sản dài hạn</b>	<b>200</b>	<b>595,600,685,528</b>	<b>534,546,304,248</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		
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213		
4. Phải thu dài hạn khác	218		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>563,000,685,528</b>	<b>501,946,304,248</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	432,264,775,254	452,114,369,746
- Nguyên giá	222	533,574,874,162	533,078,574,162
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(101,310,098,908)	-80,964,204,416
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		
- Nguyên giá	225		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		
3. Tài sản cố định vô hình	227		
- Nguyên giá	228		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	130,735,910,274	49,831,934,502
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>240</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Nguyên giá	241		
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>32,600,000,000</b>	<b>32,600,000,000</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		
3. Đầu tư dài hạn khác	258	2,000,000,000	2,000,000,000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	259		
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		
3. Tài sản dài hạn khác	268		
<b>VI. Lợi thế thương mại</b>	<b>269</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tổng cộng Tài sản</b>	<b>270</b>	<b>661,029,905,336</b>	<b>610,682,469,124</b>

Nguồn vốn	Mã số	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Nợ phải trả</b>	<b>300</b>	<b>483,149,309,399</b>	<b>442,429,769,534</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>150,409,976,370</b>	<b>148,799,654,737</b>
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	31,746,761,666	34,323,072,336
2. Phải trả người bán	312	50,288,154,220	97,671,968,562
3. Người mua trả tiền trước	313	8,043,394,551	
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước	314	11,219,452,128	7,693,464,439
5. Phải trả người lao động	315	7,028,045,760	1,043,655,705
6. Chi phí phải trả	316	5,765,864,929	
7. Phải trả nội bộ	317		
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	36,048,566,699	7,996,038,695
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		
11. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323	269,736,417	71,455,000
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>332,739,333,029</b>	<b>293,630,114,797</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331		
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332		
3. Phải trả dài hạn khác	333		
4. Vay và nợ dài hạn	334	331,525,738,294	292,510,259,892
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	1,073,260,326	979,520,496
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336	140,334,409	140,334,409
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		
8. Doanh thu chưa thực hiện			
9. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ			
<b>B. Nguồn vốn chủ sở hữu</b>	<b>400</b>	<b>177,880,595,937</b>	<b>168,252,699,590</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>177,788,883,449</b>	<b>168,066,570,970</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	149,999,890,000	149,999,890,000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412	(204,360,000)	-204,360,000
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413		
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414		
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415		
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416		
7. Quỹ đầu tư phát triển	417	3,983,886,409	3,458,084,047
8. Quỹ dự phòng tài chính	418	2,740,124,936	2,214,322,574
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419		
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	21,236,663,438	12,565,955,683
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421	32,678,666	32,678,666
12. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp			
<b>II. Nguồn kinh phí, quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>91,712,488</b>	<b>186,128,620</b>
1. Nguồn kinh phí	432		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	433	91,712,488	186,128,620
<b>C. Lợi ích cổ đông thiểu số</b>			
<b>Tổng cộng Nguồn vốn</b>	<b>440</b>	<b>661,029,905,336</b>	<b>610,682,469,124</b>
<b>Các chỉ tiêu ngoài bảng</b>			
1. Tài sản thuê ngoài	01		
2. Vật tư, hàng hoá nhận giữ hộ, nhận gia công	02		
3. Hàng hoá nhận bán hộ, nhận ký gửi, ký cược	03		
4. Nợ khó đòi đã xử lý	04		
5. Ngoại tệ các loại	05		
6. Dự toán chi sự nghiệp, dự án	06		

0 0

Hà Giang, ngày 31 tháng 12 năm 2011

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TỔNG HỢP**

Quý IV/ 2011

**Phần I - Lợi, lỗ**

Chỉ tiêu	Mã số	Quý này		Luỹ kế từ đầu năm	
		Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng & cung cấp dịch vụ	1	35,375,804,147	58,838,440,730	153,768,803,333	114,730,986,275
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2	0	0	0	0
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>35,375,804,147</b>	<b>58,838,440,730</b>	<b>153,768,803,333</b>	<b>114,730,986,275</b>
4. Giá vốn hàng bán	11	18,687,820,256	45,325,157,513	86,140,776,086	62,442,012,647
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>	<b>16,687,983,891</b>	<b>13,513,283,217</b>	<b>67,628,027,247</b>	<b>52,288,973,628</b>
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	6,227,499	665,508,625	620,652,450	893,371,083
7. Chi phí tài chính	22	7,440,918,323	8,150,382,141	37,939,461,478	33,845,443,573
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	7,440,317,223	7,103,905,340	36,050,171,765	32,798,966,772
8. Chi phí bán hàng	24	0		0	0
9. Chi phí quản lý Doanh nghiệp	25	2,488,929,936	1,838,093,552	8,024,318,896	4,820,962,031
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>6,764,363,131</b>	<b>4,190,316,149</b>	<b>22,284,899,323</b>	<b>14,515,939,107</b>
11. Thu nhập khác	31	16,280,000	0	57,380,700	35,128,436
12. Chi phí khác	32	1,932,021	0	189,171,577	103,183,835
<b>13. Lợi nhuận khác</b>	<b>40</b>	<b>14,347,979</b>	<b>0</b>	<b>-131,790,877</b>	<b>-68,055,399</b>
14. Phần lãi lỗ trong Cty liên kết, liên doanh	45	0	0	0	0
<b>15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>6,778,711,110</b>	<b>4,190,316,149</b>	<b>22,153,108,446</b>	<b>14,447,883,708</b>
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	428,714,000	150,123,000	939,444,491	343,756,489
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	0	0	93,739,830	0
<b>18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>	<b>6,349,997,110</b>	<b>4,040,193,149</b>	<b>21,119,924,125</b>	<b>14,104,127,219</b>
18.1 Lợi ích của cổ đông thiểu số	61	0	0	0	0
<b>18.2 Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Cty mẹ</b>	<b>62</b>	<b>6,349,997,110</b>	<b>4,040,193,149</b>	<b>21,119,924,125</b>	<b>14,104,127,219</b>
<b>19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)</b>	<b>70</b>	<b>423</b>	<b>269</b>	<b>1,408</b>	<b>1,710</b>

Hà Giang, ngày 31 tháng 12 năm 2011

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

GIÁM ĐỐC

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ TỔNG HỢP

Quý IV/ 2011

Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Năm nay	Năm trước
<i>I</i>	2	5	6
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>			
1. Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	1	199,504,889,939	69,764,115,852
2. Tiền trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	2	(22,306,046,024)	(60,062,823,850)
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	(11,067,686,640)	(5,053,361,515)
4. Tiền chi trả lãi vay	4	(38,223,069,844)	(36,997,599,577)
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	(145,423,446)	(477,721,143)
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	61,477,365,764	11,111,460,258
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(94,791,137,290)	(3,519,710,069)
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>94,448,892,459</b>	<b>(25,235,640,044)</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	(121,523,415,105)	(34,282,013,625)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	8,400,000	
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ của đơn vị khác	24	0	
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(399,140,000)	(32,569,110,000)
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	68,536,205	893,371,083
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(121,845,618,900)</b>	<b>(65,957,752,542)</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		75,395,640,000
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	109,193,461,521	100,959,375,209
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(72,754,293,789)	(82,781,223,591)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		
<b>Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>36,439,167,732</b>	<b>93,573,791,618</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>9,042,441,291</b>	<b>2,380,399,032</b>
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	<b>60</b>	4,341,411,685	1,961,012,653
ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá	<b>61</b>		
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>13,383,852,976</b>	<b>4,341,411,685</b>

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Giang, ngày 31 tháng 12 năm 2011  
GIÁM ĐỐC CÔNG TY

**Phần II- Tình hình thực hiện nghĩa vụ với Nhà nước**

Chỉ tiêu	Số còn phải nộp đầu năm	Số phát sinh trong kỳ		Luỹ kế từ đầu năm		Số còn phải
		Số phải nộp	Số đã nộp	Số phải nộp	Số đã nộp	
<b>I - Thuế</b>	<b>7,693,464,439</b>	<b>4,124,113,191</b>	<b>819,571,768</b>	<b>15,184,215,459</b>	<b>11,658,227,770</b>	<b>11,219,452,128</b>
1. Thuế GTGT phải nộp	4,879,355,936	2,930,947,551	810,282,768	11,222,676,841	8,803,192,484	7,298,840,293
- Văn phòng	685,456,609	2,111,990,090	455,102,550	7,897,400,622	2,689,629,075	5,893,228,156
- CN 101	4,193,899,327	818,957,461	355,180,218	3,325,276,219	6,113,563,409	1,405,612,137
Trong đó: Thuế GTGT hàng nhập khẩu						
2. Thuế tiêu thụ đặc biệt						
3. Thuế xuất, nhập khẩu						
4. Thuế thu nhập doanh nghiệp	1,510,334,673	428,714,000	-	950,730,726	221,697,711	2,239,367,688
- Văn phòng	441,379,808	428,714,000		837,306,879	210,411,476	1,068,275,211
- CN 101	1,068,954,865			113,423,847	11,286,235	1,171,092,477
5. Thuế tài nguyên	1,242,733,036	736,988,269		2,787,733,199	2,469,638,532	1,560,827,703
6. Thuế nhà đất, tiền thuê đất						-
7. Thuế thu nhập cá nhân	41,884,501	27,463,371	9,289,000	202,129,267	142,753,617	101,260,151
- Văn phòng	34,796,501	17,168,107		126,023,107	102,640,249	58,179,359
- CN 101	-	8,453,818	9,289,000	65,314,275	40,113,368	25,200,907
- Nậm An	7,088,000	1,841,446		10,791,885		17,879,885
8. Thuế môn bài	-	-	-	1,000,000	1,000,000	-
- Văn phòng	-					-
- CN 101	-			1,000,000	1,000,000	-
9. Các loại thuế khác	19,156,293			19,945,426	19,945,426	19,156,293
<b>II - Các khoản phải nộp khác</b>						
1. Các khoản phụ thu						
2. Các khoản phí, lệ phí						
3. Các khoản phải nộp khác				4,246,376	4,246,376	-
<b>Tổng cộng</b>	<b>7,693,464,439</b>	<b>4,124,113,191</b>	<b>819,571,768</b>	<b>15,184,215,459</b>	<b>11,658,227,770</b>	<b>11,219,452,128</b>

**Phần III- Thuế GTGT được khấu trừ, được hoàn lại, được miễn giảm**

Chỉ tiêu	Mã số	Kỳ này					Tổng cộng	Luỹ kế từ đầu năm					Tổng cộng
		Văn phong Công ty	BQL DATD Nậm Ngần	BQL DATD Nậm An	Chi nhánh 101	CTCP Tây Đô		Văn phong Công ty	BQL DATD Nậm Ngần	BQL DATD Nậm An	Chi nhánh 101	CTCP Tây Đô	
<b>I. Thuế GTGT được khấu trừ</b>	<b>1</b>												
1. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại đầu kỳ	10	3,061,763,803	-	197,909	158,022,245		3,219,983,957	3,082,541,422	4,304,446,513	1,216,649,372			8,603,637,307
2. Số thuế GTGT được khấu trừ phát sinh	11	1,050,086,829		962,902,540	303,790,838		2,316,780,207	10,514,167,608		9,785,181,423	3,170,879,274		23,470,228,305
3. Số thuế GTGT đã được khấu trừ, đã được hoàn	12	55,102,550	-	963,100,449	461,813,083		1,480,016,082	9,539,960,948	-	14,089,627,936	4,387,528,646		28,017,117,530
a/ Số thuế GTGT đã khấu trừ	13	55,102,550		963,100,449	106,632,865		1,124,835,864	6,812,930,252		9,785,069,680	3,029,434,062		19,627,433,994
b/ Số thuế GTGT đã hoàn lại	14				355,180,218			2,727,030,696		4,304,558,256	1,358,094,584		-
c/ Số thuế GTGT không được khấu trừ	15												
4. Số thuế GTGT còn được khấu trừ, còn được hoàn lại cuối kỳ	16	4,056,748,082	-	-	-		4,056,748,082	4,056,748,082	-	-	-		4,056,748,082
<b>II- Thuế GTGT được hoàn lại</b>	<b>2</b>												
1. Số thuế GTGT được hoàn lại đầu kỳ	20												
2. Số thuế GTGT được hoàn lại	21												
3. Số thuế GTGT đã được hoàn lại	22												
4. Số thuế GTGT còn được hoàn lại cuối kỳ	23												
<b>III- Thuế GTGT được miễn giảm</b>	<b>3</b>												
1. Số thuế GTGT được miễn giảm đầu kỳ	30												
2. Số thuế GTGT được miễn giảm	31												
3. Số thuế GTGT đã được miễn giảm	32												
4. Số thuế GTGT còn được miễn giảm cuối kỳ	33												
<b>IV. Thuế GTGT hàng bán nội địa</b>													
1. Số thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp đầu kỳ	40	4,236,340,616	-	-	941,834,894		5,178,175,510	4,236,340,616		4,193,899,327			8,430,239,943
2. Thuế GTGT đầu ra phát sinh	41	2,611,990,090			925,590,326		3,537,580,416	9,385,526,415		6,354,710,281			15,740,236,696
3. Thuế GTGT đầu vào đã khấu trừ	42	955,102,550			106,632,865		1,061,735,415	6,812,930,252		3,029,434,062			9,842,364,314
4. Thuế GTGT hàng bán bị trả lại, bị giảm giá	43						-						0
5. Thuế GTGT được giảm trừ vào số thuế phải nộp	44				355,180,218		355,180,218			355,180,218			355,180,218
6. Thuế GTGT hàng bán nội địa đã nộp vào NSNN	46						-	915,708,623		5,758,383,191			6,674,091,814
7. Thuế GTGT hàng bán nội địa còn phải nộp cuối kỳ	48	5,893,228,156			1,405,612,137		7,298,840,293	5,893,228,156		1,405,612,137			7,298,840,293

NGƯỜI LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Giang, Ngày 31 tháng 12 năm 2011  
GIÁM ĐỐC CÔNG TY

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

Quý IV năm 2011

**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 01/2002. Tháng 12/2002, 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 và các giấy chứng nhận kinh doanh sửa đổi.

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%

**Tổng số Vốn điều lệ của Công ty là: 149,999,890,000**

*(Bằng chữ: Sáu mươi tỷ đồng chẵn).*

**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:** Xã Tân Thành - huyện Bắc Quang - tỉnh Hà Giang

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

- \* Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện;
- \* Tư vấn, xây lắp các công trình điện;
- \* Xây dựng, sản xuất và kinh doanh điện;
- \* Nhận thầu xây lắp các công trình dân dụng, xây dựng công nghiệp, xây dựng thủy điện, buồm điện, các công trình thủy lợi, giao thông đường bộ các cấp, sân bay, bến cảng, cầu cống, các công trình kỹ thuật hạ tầng, đô thị và các khu công nghiệp, các công trình
- \* Xây dựng và kinh doanh nhà ở, văn phòng cho thuê, kinh doanh bất động sản, khách sạn, du lịch;
- \* 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 hoà, thông gió, phòng cháy, cấp thoát nước);
- \* Sản xuất và kinh doanh vật liệu xây dựng, gạch, ngói, đá, cát, sỏi, xi măng, tấm lợp, gỗ dùng trong xây dựng và tiêu dùng khác;
- \* Dịch vụ cho thuê sửa chữa, bảo dưỡng máy, thiết bị, kinh doanh thiết bị xây dựng;
- \* Kinh doanh xuất nhập khẩu hàng thủ công mỹ nghệ, hàng nông, lâm, thủy sản, hàng tiêu dùng.

## 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 Quyết định số 15/2006 QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ Tài chính và các Thông tư sửa đổi, bổ sung kèm theo.
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 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 hợp nhất

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 và báo cáo tài chính của Ban quản lý các dự án; BQLDA thủy điện Nậm An & Sông Chảy; Chi nhánh Công ty cổ phần thủy điện Nậm Mu 101 trực thuộc 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 ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

**Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:**

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

#### 2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

**Hàng tồn kho:**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở

#### 3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

##### 3.1 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.

##### 3.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ

###### 3.2.1 Đối với dự án thủy điện Nậm Mu

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 tính theo thời gian khấu hao quy định tại Quyết định số 206/2003/QĐ-BTC ngày 12 tháng 12 năm 2003 của Bộ Tài chính.

Loại tài sản	Thời gian KH
Nhà cửa, vật kiến trúc	19-40 năm



Máy móc thiết bị	05-16 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

### 3.2.2 Đối với dự án thủy điện Nậm Ngần

Tài sản cố định được khấu hao theo số lượng, khối lượng sản phẩm theo Quyết định số 203/2009/QĐ-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính.

#### 4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Bất động sản đầu tư

#### 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 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

#### 5.3 Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:

#### 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về Chi phí đi vay, cụ thể:

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 c

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

#### 7 Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

\* Các chi phí trả trước chỉ 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.

#### 8. Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn, trích quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm:

8.1 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 c

8.2 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.

**8.3** Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm: được trích theo tỷ lệ 3% trên quỹ tiền lương làm cơ sở đóng bảo hiểm xã hội theo hướng dẫn tại Thông tư số 82/2003/TT-BTC ngày 14/08/2003 của Bộ Tài chính và được hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

### **9. Nguồn 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.

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

**10.1** Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

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

**10.2** 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".

**10.3** Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền tiền bán cổ phiếu đầu tư, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

### **11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận 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.

### **12. 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 hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận lãi, lỗ trừ trường hợp khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thặng

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 ho

### **13. Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái**

- 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 the

#### 14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

##### 14.1 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.

##### 14.2 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.

##### 14.3 Các nghĩa vụ về thuế:

- \* Thuế giá trị gia tăng: Công ty thực hiện kê khai và nộp thuế giá trị gia tăng tại Chi nhánh thuế huyện Bắc Quang, 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
- \* Thuế thu nhập doanh nghiệp:
  - Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 10% trên thu nhập chịu thuế trong 15 năm kể từ khi thành lập. Công ty được miễn 04 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 9 năm tiếp theo. Quý I năm 2010 là năm thứ bảy kinh

Dự án thủy điện Nậm Ngần là Đơn vị trực thuộc của Công ty cổ phần thủy điện Nậm Mu, áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 10% trên thu nhập chịu thuế trong 15 năm kể từ ngày thành lập, được miễn thuế 4 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi

- \* Các loại thuế khác thực hiện theo qui 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 kỳ
- Tiền mặt	10,984,386,873	3,597,475,595
Văn phòng Công ty	6,726,977,473	1,714,056,145
Ban quản lý dự án thủy điện Nậm Ngần	-	-
Ban quản lý dự án thủy điện Nậm An	15,855,292	5,252,565
Chi nhánh Công ty CP thủy điện Nậm Mu 101	4,241,554,108	1,878,166,885
CTCP Tây Đô		
- Tiền gửi Ngân hàng	2,399,466,103	743,936,090
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	2,399,466,103	743,936,090
Văn phòng Công ty	2,389,510,601	723,112,015
Ban quản lý dự án thủy điện Nậm Ngần	3,072,923	3,072,923
Ban quản lý dự án thủy điện Nậm An	1,017,378	-
Chi nhánh Công ty CP thủy điện Nậm Mu 101	5,865,201	17,751,152

CTCP Tây Đô 667,260,995  
+ *Tiền gửi Ngoại tệ*

	<b>13,383,852,976</b>	<b>4,341,411,685</b>
<b>Cộng</b>		
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>Đầu tư cổ phiếu</b>	<b>676,642,857</b>	<b>1,969,110,000</b>
Văn phòng Công ty	676,642,857	1,969,110,000
Ban quản lý dự án thuỷ điện Nậm Ngần		
Ban quản lý dự án thuỷ điện Nậm An		
Chi nhánh Công ty CP thuỷ điện Nậm Mu 101		
CTCP Tây Đô		709,358,039
<b>Đầu tư ngắn hạn khác</b>	-	
Văn phòng Công ty		
Ban quản lý dự án thuỷ điện Nậm Ngần		
Ban quản lý dự án thuỷ điện Nậm An		
Chi nhánh Công ty CP thuỷ điện Nậm Mu 101		
CTCP Tây Đô	-	38,912,085,755
<b>Cộng</b>	<b>676,642,857</b>	<b>1,969,110,000</b>
<b>3. Các khoản phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<i>Văn phòng Công ty</i>	<i>2,795,946,944</i>	<i>1,472,519,187</i>
Ban quản lý dự án thuỷ điện Nậm Ngần		
Ban quản lý dự án thuỷ điện Nậm An	-	
Chi nhánh Công ty CP thuỷ điện Nậm Mu 101	50,914,441	
CTCP Tây Đô		415,000,000
<b>Cộng</b>	<b>2,846,861,385</b>	<b>1,472,519,187</b>
<b>4. Hàng tồn kho</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
- Nguyên liệu, vật liệu	796,811,003	1,657,220,340
- Công cụ, dụng cụ	18,372,000	110,174,000
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	646,344,445	3,172,020,994
<b>Cộng</b>	<b>1,461,527,448</b>	<b>4,939,415,334</b>
* Giá trị của hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố, đảm bảo các khoản nợ phải trả: ...		
* Giá trị hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho trong năm: .....		
* Các trường hợp hoặc sự kiện dẫn đến phải trích thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá HTK		
<b>5. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>Chi phí chờ kết chuyển</b>		
Văn phòng Cty	-	132,274,364
Chi nhánh Cty CPTĐ Nậm Mu 101	-	-
BQLDA thuỷ điện Nậm Ngần		
BQLDA thuỷ điện Nậm An	-	-
CTCP Tây Đô	-	25,993,302
<b>Cộng</b>	-	<b>132,274,364</b>
<b>6. Thuế và các khoản phải thu nhà nước (Không số liệu)</b>		
<b>7. Phải thu dài hạn nội bộ (Không có số liệu)</b>		
<b>8. Phải thu dài hạn khác (Không có số liệu)</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	TSCĐ chưa quyết toán	Tổng cộng
<b>Nguyên giá tài sản cố định</b>							
Số dư đầu năm	145,581,855,787	52,476,328,618	11,380,499,843	330,327,298	-	323,309,562,616	533,078,574,162
- Mua trong kỳ	-	496,300,000	-	-	-	-	496,300,000
- XDCB hoàn thành							-
- Tăng khác							-
- Chuyển sang BĐS đầu tư							-
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác							-
Số dư cuối kỳ	145,581,855,787	52,972,628,618	11,380,499,843	330,327,298	-	323,309,562,616	533,574,874,162
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>							
Số dư đầu năm	54,838,962,873	19,724,415,609	1,466,267,759	231,507,718	-	4,703,050,457	80,964,204,416
- Khấu hao trong kỳ	13,728,988,109	5,338,445,823	1,235,392,372	43,068,189	-	-	20,345,894,492
- Tăng khác							-
- Chuyển sang BĐS đầu tư							-
- Thanh lý, nhượng bán							-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	68,567,950,981	25,062,861,432	2,701,660,131	274,575,907	-	4,703,050,457	101,310,098,908
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>							
- Tại ngày đầu năm	90,742,892,914	32,751,913,009	9,914,232,084	98,819,580	-	318,606,512,159	452,114,369,746
- Tại ngày cuối năm	77,013,904,806	27,909,767,186	8,678,839,712	55,751,391	-	318,606,512,159	432,264,775,254

**CÔNG TY CP THUYẾT 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**

Quý 4/2011

<b>10. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (không có số liệu)</b>		
<b>11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình (không có số liệu)</b>		
<b>12. Chi phí XDCB dở dang</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
Xây dựng cơ bản	130,735,910,274	49,831,934,502
<b>Cộng</b>	<b>130,735,910,274</b>	<b>49,831,934,502</b>
<b>13. Tăng, giảm bất động sản đầu tư (không có số liệu)</b>		
<b>14. Đầu tư dài hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
- Đầu tư cổ phiếu	<b>2,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>
Công ty CP CK ATRTEX <i>SL: 200.000 cp</i>	2,000,000,000	2,000,000,000
Công ty cổ phần Bất động sản và xây dựng An Đông		-
<b>Cộng</b>	<b>2,000,000,000</b>	<b>2,000,000,000</b>
<b>15. Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>a. Vay ngắn hạn</b>	<b>23,346,569,666</b>	<b>7,568,986,581</b>
Công ty cổ phần Sông Đà 9		7,553,399,780
Công ty CP Sông Đà Tây Đô	22,000,417,395	
Công ty tài chính CP Sông Đà		
CTCK TP Hồ chí Minh	241,808,271	15,586,801
Vay CBCNV	1,104,344,000	
<b>b. Nợ dài hạn đến hạn trả</b>	<b>8,400,192,000</b>	<b>-</b>
Ngân hàng NN&PTNT Hà Giang (Ctrình TĐ Nậm Mu)	8,008,192,000	-
Ngân hàng NN&PTNT Hà Giang (Ctrình TĐ Nậm Ngân)	-	-
Ngân hàng Phát triển Hà Giang (Ctrình TĐ Nậm Ngân)	392,000,000	
Công ty tài chính CP Sông Đà (Ctrình TĐ Nậm Ngân)		-
<b>Cộng</b>	<b>31,746,761,666</b>	<b>39,233,000,000</b>
<b>16. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	7,298,840,293	4,879,355,936
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	2,239,367,688	1,510,334,673
- Thuế tài nguyên	1,560,827,703	1,242,733,036
- Thuế thu nhập cá nhân	101,260,151	41,884,501
- Các loại thuế khác	19,156,293	19,156,293
<b>Cộng</b>	<b>11,219,452,128</b>	<b>7,693,464,439</b>
<b>17. Chi phí phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
- Lãi vay phải trả	43,151,417	-
- Chi phí sửa chữa lớn	346,624,120	-
- Chi phí phải trả nhà thầu phụ	5,376,089,392	-
<b>Cộng</b>	<b>5,765,864,929</b>	<b>-</b>
<b>18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
Công ty CP thủy điện Nậm Mu		
* Tài sản thừa chờ giải quyết	<b>6,058,773</b>	<b>6,058,773</b>

* <b>Kinh phí công đoàn</b>	<b>54,736,644</b>	<b>170,002,503</b>
Văn phòng Công ty		139,039,734
Chi nhánh Công ty CPTĐ Nậm Mu 101	54,736,644	21,511,444
BQLDA Nậm An		9,451,325
CTCP Sông Đà Tây Đô		8,014,931
* <b>Bảo hiểm xã hội, Bảo hiểm y tế, BH thất nghiệp</b>	<b>475,344,723</b>	<b>164,915,202</b>
Văn phòng Công ty	265,199,087	97,938,939
Chi nhánh Công ty CPTĐ Nậm Mu 101	210,145,636	53,712,347
BQLDA Nậm An	-	13,263,916
CTCP Sông Đà Tây Đô	-	-
* <b>Kinh phí Đảng</b>	<b>13,303,892</b>	<b>45,820,375</b>
* <b>Phải trả về Cổ phần hoá</b>	-	-
* <b>Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn</b>		
* <b>Doanh thu chưa thực hiện</b>	-	-
* <b>Các khoản phải trả, phải nộp khác</b>	<b>35,499,122,667</b>	<b>7,609,241,842</b>
Văn phòng Công ty	35,438,697,740	7,598,507,983
Chi nhánh Công ty CPTĐ Nậm Mu 101	60,424,927	10,733,859
Ban quản lý dự án thủy điện Nậm Ngần		-
Ban quản lý dự án thủy điện Nậm An		-
CTCP Sông Đà Tây Đô		-
<b>Cộng</b>	<b>36,048,566,699</b>	<b>7,996,038,695</b>
	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>19. Phải trả dài hạn nội bộ (không có phát sinh)</b>		
<b>20. Vay và nợ dài hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>a. Vay dài hạn</b>	<b>331,525,738,294</b>	<b>292,510,259,892</b>
- <i>Vay Ngân hàng</i>	<b>331,525,738,294</b>	<b>292,510,259,892</b>
Ngân hàng NN&PTNT Hà Giang (Ctrình TĐ Nậm Ngần)	133,472,335,894	76,324,000,004
Ngân hàng Phát triển Hà Giang (Ctrình TĐ Nậm Ngần)	78,818,000,000	93,878,000,000
Công ty tài chính CP Sông Đà (Ctrình TĐ Nậm Ngần)	25,096,000,000	28,448,000,000
Ngân hàng PG Bank	6,523,116,000	10,084,924,000
Ngân hàng Bảo Việt	87,616,286,400	-
<b>b. Nợ dài hạn</b>		
- Thuê tài chính	-	-
- Nợ dài hạn khác	-	-
<b>c. Các khoản nợ thuê tài chính (không có số liệu)</b>		
<b>Cộng</b>	<b>331,525,738,294</b>	<b>292,510,259,892</b>
<b>21. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế		
- Khoản hoàn thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước		
- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	1,073,260,326	979,520,496
<b>Cộng</b>	<b>1,073,260,326</b>	<b>979,520,496</b>

**22. 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	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	LN sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
<b>1. Số dư đầu năm trước</b>	<b>60,000,000,000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,883,842,047</b>	<b>1,640,080,574</b>	<b>18,172,327,449</b>	<b>32,678,666</b>	<b>82,728,928,736</b>
- Tăng vốn trong năm trước	89,999,890,000	(204,360,000)	-			-		89,795,530,000
- Lãi trong năm trước	-	-	-			10,516,047,234		10,516,047,234
- Tăng khác	-	-	-	574,242,000	574,242,000			1,148,484,000
- Giảm vốn trong năm trước	-	-	-					-
- Lỗ trong năm trước	-	-	-					-
- Giảm khác	-	-	-			16,122,419,000	-	16,122,419,000
<b>2. Số dư 31/12/2010</b>	<b>149,999,890,000</b>	<b>(204,360,000)</b>	<b>-</b>	<b>3,458,084,047</b>	<b>2,214,322,574</b>	<b>12,565,955,683</b>	<b>32,678,666</b>	<b>168,066,570,970</b>
<b>3. Số dư đầu năm nay</b>	<b>149,999,890,000</b>	<b>(204,360,000)</b>	<b>-</b>	<b>3,458,084,047</b>	<b>2,214,322,574</b>	<b>12,565,955,683</b>	<b>32,678,666</b>	<b>168,066,570,970</b>
- Tăng vốn trong kỳ này								-
- Lãi trong kỳ						21,119,924,125		21,119,924,125
- Tăng khác				525,802,362	525,802,362	64,988,030		1,116,592,754
- Giảm vốn trong kỳ này								-
- Lỗ trong kỳ								-
- Giảm khác						12,514,204,400		12,514,204,400
<b>4. Số dư 31/12/2011</b>	<b>149,999,890,000</b>	<b>(204,360,000)</b>	<b>-</b>	<b>3,983,886,409</b>	<b>2,740,124,936</b>	<b>21,236,663,438</b>	<b>32,678,666</b>	<b>177,788,883,449</b>



<b>B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
- Công ty cổ phần Sông Đà 9	76,500,000,000	76,500,000,000
- Công ty cổ phần xi măng Sông Đà	7,500,000,000	7,500,000,000
- Vốn góp của các cổ đông khác	65,999,890,000	65,999,890,000
<b>Cộng</b>	<b>149,999,890,000</b>	<b>149,999,890,000</b>

\* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm

\* Số lượng cổ phiếu quỹ:

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

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
<b>Vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>		
Vốn góp đầu năm	149,999,890,000	149,999,890,000
Vốn góp tăng trong năm		
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm		
<b>Cổ tức, lợi nhuận đã chia</b>		

**D. Cổ phiếu**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành		
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	14,999,989	14,999,989
+ Cổ phiếu phổ thông	14,999,989	14,999,989
+ Cổ phiếu ưu đãi		

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

**E. Các quỹ doanh nghiệp**

	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu kỳ</b>
Quỹ đầu tư phát triển	3,983,886,409	3,458,084,047
Quỹ dự phòng tài chính	2,740,124,936	2,214,322,574
Quỹ khen thưởng phúc lợi	269,736,417	71,455,000

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

Quỹ dự phòng tài chính được trích lập trong năm từ phần lợi nhuận sau thuế từ năm 2004 đến năm 2011 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.

Quỹ Đầu tư phát triển trích lập trong năm bằng số thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn năm 2004, năm 2005 và từ lợi nhuận sau thuế từ năm 2004 đến năm 2011 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.

**23. Nguồn kinh phí (không có số liệu)**

**24. Tài sản thuê ngoài (không có số liệu)****VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)**

<b>25. Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Quý 4/2011</b>	<b>Quý 4/2010</b>
	<b>35,375,804,147</b>	<b>58,838,440,730</b>
+ Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm	26,119,900,890	58,838,440,730
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		
+ Doanh thu hợp đồng xây dựng	9,255,903,257	
<b>26. Các khoản giảm trừ doanh thu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
+ Hàng bán bị trả lại	-	
<b>27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>35,375,804,147</b>	<b>58,838,440,730</b>
<b>28. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý 3/2011</b>	<b>Quý 4/2010</b>
Giá vốn hàng hoá đã bán	9,218,138,053	45,325,157,513
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp		
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	9,469,682,203	
Chi phí kinh doanh BĐS đầu tư		
Hao hụt, mất mát hàng tồn kho		
Các khoản chi phí vượt mức bình thường		
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho		
<b>Cộng</b>	<b>18,687,820,256</b>	<b>45,325,157,513</b>
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý 4/2011</b>	<b>Quý 4/2010</b>
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	6,227,499	665,508,625
Thu lãi cho vay các Công ty con, công ty liên kết		-
Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Uỷ thác đầu tư		-
Doanh thu hoạt động tài chính khác		
<b>Cộng</b>	<b>6,227,499</b>	<b>665,508,625</b>
<b>30. Chi phí hoạt động tài chính</b>	<b>Quý 4/2011</b>	<b>Quý 4/2010</b>
Lãi tiền vay	7,440,317,223	7,103,905,340
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		-
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		-
Chi phí tài chính khác	601,100	1,046,476,801
<b>Cộng</b>	<b>7,440,918,323</b>	<b>8,150,382,141</b>
<b>31. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>Quý 4/2011</b>	<b>Quý 4/2010</b>

- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	428,714,000	150,123,000
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay		-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	428,714,000	150,123,000
<b>32. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại</b>	<b>Quý 4/2011</b>	<b>Quý 4/2010</b>
	-	-
<b>33. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố</b>	<b>Quý 4/2011</b>	<b>Quý 4/2010</b>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5,263,214,200	
Chi phí nhân công	3,265,452,010	1,303,646,900
Chi phí máy thi công	1,623,525,420	
Chi phí sản xuất chung	8,526,365,985	3,591,571,386
Chi phí tài chính	7,440,918,323	16,208,719,121
Chi phí khác	2,490,861,957	1,859,407,556
<b>Cộng</b>	<b>28,610,337,895</b>	<b>22,963,344,963</b>

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

### 34. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến Báo cáo lưu chuyển tiền tệ và 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.

## VII. 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 so sánh

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2010

### 4. Các thông tin khác

#### 4.1. Đầu tư vào Công ty liên kết (không có số liệu)

#### 4.2. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 4/2011	Quý 4/2010
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	6,349,997,110	4,040,193,149
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong năm	15,000,000	15,000,000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	423	269

### 5. 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.

### 6. Những thông tin khác

### 7. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
----------	------------	-----------

## 1. Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn

### 1.1. Bố trí cơ cấu tài sản (%)

- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	90.10%	87.53%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	9.90%	12.47%
<b>1.2 Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)</b>		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	73.09%	72.45%
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	26.91%	27.55%
<b>2 Khả năng thanh toán</b>		
2.1. Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	1.37	1.38
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	0.44	0.51
2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0.09	0.03

<b>Chỉ tiêu</b>	<b>Quý 4/2011</b>	<b>Quý 4/2010</b>
<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	19.16%	7.12%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	17.95%	6.87%
<b>3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)</b>		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	1.03%	0.63%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	0.96%	0.61%

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

*Hà Giang, ngày 31 tháng 12 năm 2011*

**GIÁM ĐỐC CÔNG TY**