

CÔNG TY CỔ PHẦN  
THUỶ ĐIỆN BẮC HÀ

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 885/2022/CBTT-BHHC-TCHC  
V/v: Báo cáo tài chính Quý III năm 2022

Lào Cai, ngày 17 tháng 10 năm 2022

## CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN THUỶ ĐIỆN BẮC HÀ**  
Địa chỉ: Thôn Lùng Xa, xã Cốc Ly, huyện Bắc Hà, tỉnh Lào Cai.  
Điện thoại: 0214 6294668

Người thực hiện công bố thông tin: Ông **Nguyễn Thành Hưng**  
Địa chỉ: Thôn Lùng Xa, xã Cốc Ly, huyện Bắc Hà, tỉnh Lào Cai.  
Điện thoại: 0989000303

**Loại công bố thông tin:**

24 giờ  Bất thường  Theo yêu cầu  Định kỳ

**Nội dung công bố thông tin:**

Thực hiện Khoản 1,2,3 Điều 14 thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty cổ phần thủy điện Bắc Hà công bố thông tin về Báo cáo tài chính Quý III năm 2022.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty cổ phần thủy điện Bắc Hà ngày 17/10/2022 tại đường dẫn: <http://www.thuydienbachalaocai.com.vn>.

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

Trân trọng !

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Lưu TCHC.

**NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



Nguyễn Thành Hưng

Số: 584 /2022/CV-BHHC-TCKT  
Về việc giải trình biến động KQKD  
Quý III năm 2022.

Lào Cai, ngày 17 tháng 10 năm 2022

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về hướng dẫn công bố thông tin;

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý III năm 2021;

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý III năm 2022;

Công ty cổ phần thủy điện Bắc Hà xin giải trình về lợi nhuận sau thuế TNDN, cụ thể như sau:

Kết thúc quý III năm 2022, lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty cổ phần thủy điện Bắc Hà đạt: 107.267.252.587 đồng, tăng 123.24% so với quý III năm 2021.

Khoản mục	Năm 2022	Năm 2021	Tăng/Giảm	
			Số tiền	%
<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>119.159.418.769</b>	<b>49.208.400.637</b>	<b>69.951.018.132</b>	<b>142.15</b>
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	170.785.919.996	111.678.935.325	59.106.984.671	52.93
Lợi nhuận gộp về BH&CCDV	142.349.474.627	83.986.127.201	58.363.347.426	69.49
Doanh thu từ HĐ tài chính	194.095.479	3.332.234	190.763.245	5724.79
Chi phí tài chính	19.721.777.921	33.615637630	(13.893.859.709)	-41.33
Lợi nhuận thuần từ HĐKD	120.620.252.821	49.235.511.744	71.384.741.077	144.99
Lợi nhuận khác	(1.460.834.052)	(27.111.107)	(1.433.722.945)	5288.32
Thuế TNDN	11.892.166.182	1.157.653.714	10.734.512.468	927.26
<b>Lợi nhuận sau thuế</b>	<b>107.267.252.587</b>	<b>48.050.746.923</b>	<b>59.216.505.664</b>	<b>123.24</b>

Nguyên nhân lợi nhuận sau thuế tăng trưởng cao so với năm trước: doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng, chi phí tài chính giảm. Trong đó

+ Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng là do lưu lượng nước trung bình về hồ 6 tháng đầu năm và Quý III được duy trì ổn định nên sản lượng điện sản xuất ra tăng so với cùng kỳ năm 2021;

+ Do quản trị điều hành hiệu quả.

Trên đây là những nguyên nhân chính lợi nhuận sau thuế Quý III năm 2022 tăng so với Quý III năm 2021.

Công ty cổ phần thủy điện Bắc Hà trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu TCKT, TCHC.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN BẮC HÀ**  
Nguyễn Thành Hưng



**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN BẮC HÀ**  
BAC HA HYDROPOWER JOINT STOCK COMPANY

Địa chỉ: Thôn Lùng Xa - Xã Cốc Lý - Huyện Bắc Hà - Tỉnh Lào Cai.  
Điện thoại: 0214.294368 - Fax: 0214.626 8606

---

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**  
**QUÝ III NĂM 2022**

---

BẮC HÀ – NĂM 2022

# BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 3 năm 2022

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (VND)	SỐ ĐẦU NĂM (VND)
<b>A/ TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	<b>100</b>		<b>156 864 630 013</b>	<b>24 489 439 633</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>10 150 126 071</b>	<b>1 446 361 137</b>
1. Tiền (11)	111	V.01	10 150 126 071	1 446 361 137
2. Các khoản tương đương tiền (121,1288)	112			
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	V.02		
1. Chứng khoán kinh doanh (121)	121			
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán KD (2291)	122			
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (128)	123			
<b>III. Các khoản phải thu</b>	<b>130</b>		<b>146 714 503 942</b>	<b>22 528 637 335</b>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng (131)	131		140 046 791 112	15 272 992 043
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn (331)	132		6 010 170 737	5 500 132 437
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn (136)	133			
4. Phải thu theo tiến độ hợp đồng xây dựng(337)	134			
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn (1283)	135			
6. Các khoản phải thu ngắn hạn khác (138,338)	136	V.03	657 542 093	1 755 512 855
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (2293)	137			
8. Tài sản thiếu chờ xử lý (1381)	139			
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>			
1. Hàng tồn kho (151->157)	141	V.04		
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (2294)	149			
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>			<b>514 441 161</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn (242)	151			514 441 161
2. Thuế GTGT được khấu trừ (133)	152	V.05		
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước (333)	153			
4. Giao dịch mua bán Trái phiếu Chính phủ(171)	154			
5. Tài sản ngắn hạn khác (141,244,2288)	155			
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>		<b>1609 775 534 238</b>	<b>1685 557 624 734</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>			
1. Phải thu dài hạn của khách hàng (131)	211			
1. Trả trước người bán dài hạn (331)	212			
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc (1361)	213			
3. Phải thu nội bộ dài hạn (136)	214			
3. Phải thu về cho vay dài hạn (1283)	215	V.06		
4. Phải thu dài hạn khác (338,244)	216	V.07		
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (2293)	219			
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>1609 705 930 905</b>	<b>1685 368 714 404</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	1609 705 930 905	1685 368 714 404
- Nguyên giá (211)	222		2606 741 917 785	2606 741 917 785
- Giá trị hao mòn lũy kế (2141)	223		-997 035 986 880	-921 373 203 381
2. Tài sản thuê tài chính	224	V.09		
- Nguyên giá (212)	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (2142)	226			
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
- Nguyên giá (213)	228			
- Giá trị hao mòn lũy kế (2143)	229			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (VND)	SỐ ĐẦU NĂM (VND)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>	V.12		
- Nguyên giá (217)	231			
- Giá trị hao mòn lũy kế (2147)	232			
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>			
1. Chi phí SXKD dở dang dài hạn (154,2294)	241			
2. Chi phí Xây dựng cơ bản dở dang (241)	242			
<b>IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>			
1. Đầu tư vào công ty con (221)	251			
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết (222)	252			
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (2281)	253	V.13		
4. Dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn (2292)	254			
4. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (1281,2,8)	255			
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>69 603 333</b>	<b>188 910 330</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn (242)	261	V.14	69 603 333	188 910 330
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại (243)	262	V.21		
3. Thiết bị, Vật tư, Phụ tùng thay thế, dài hạn (1534,2294)	263			
4. Tài sản dài hạn khác (2228)	268			
<b>TỔNG CỘNG: TÀI SẢN</b>	<b>270</b>		<b>1766 640 164 251</b>	<b>1710 047 064 367</b>
<b>A/ NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>		<b>943 479 758 617</b>	<b>1004 039 416 183</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>114 609 583 965</b>	<b>175 169 241 531</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn (331)	311		2 590 045 279	3 783 709 859
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn (131)	312			
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (333)	313	V.16	32 483 856 787	14 706 254 140
4. Phải trả người lao động (334)	314		851 067 690	903 473 655
5. Chi phí phải trả ngắn hạn (335)	315	V.17	23 733 211 716	10 000 000 000
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn (336)	316			
7. Phải trả theo KH, tiến độ hợp đồng XD (337)	317			
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn (3387)	318	V.15		
9. Phải trả ngắn hạn khác (138,338,344)	319	V.18	46 550 402 493	29 625 727 936
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn(341,3439)	320	V.18	8 001 000 000	115 950 075 941
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn (352)	321			
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi (353)	322		400 000 000	200 000 000
13. Quỹ bình ổn giá (357)	323			
14. Giao dịch mua bán Trái phiếu Chính phủ(171)	324			
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>828 870 174 652</b>	<b>828 870 174 652</b>
1. Phải trả dài hạn người bán (331)	331			
2. Người mua trả tiền trước dài hạn (131)	332	V.19		
3. Chi phí phải trả dài hạn (335)	333			
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh (3361)	334	V.20		
5. Phải trả nội bộ dài hạn (336)	335	V.21		
6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn (3387)	336			
7. Phải trả dài hạn khác (338,344)	337			
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (341,343)	338		828 870 174 652	828 870 174 652
9. Trái phiếu chuyển đổi (3432)	339			
10. Cổ phiếu ưu đãi (41113)	340			
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả (347)	341			
12. Dự phòng phải trả dài hạn (352)	342			
13. Quỹ Khoa học công nghệ (356)	343			

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	SỐ CUỐI KỲ (VND)	SỐ ĐẦU NĂM (VND)
<b>B/ VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	V.22	<b>823 160 405 634</b>	<b>706 007 648 184</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>823 160 405 634</b>	<b>706 007 648 184</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu (4111)	411		660 000 000 000	660 000 000 000
+ Cổ phiếu phổ thông biểu quyết (41111)	411a			
+ Cổ phiếu phổ thông ưu đãi (41112)	411b			
2. Thặng dư vốn cổ phần (4112)	412			
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu (4113)	413			
4. Vốn khác của chủ sở hữu (4118)	414			
5. Cổ phiếu ngân quỹ (419)	415			
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản (412)	416			
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái (413)	417			
8. Quỹ Đầu tư phát triển (414)	418		400 000 000	200 000 000
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp (417)	419			
10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu (418)	420			
11 Lợi nhuận chưa phân phối (421)	421		162 760 405 634	45 807 648 184
+ Lợi nhuận chưa phân phối năm trước (4211)	421a			
+ Lợi nhuận chưa phân phối năm nay (4212)	421b			
12 Nguồn vốn đầu tư XDCB (441)	422			
<b>II. Nguồn kinh phí</b>	<b>430</b>			
1. Nguồn kinh phí (431)	431	V.23		
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ (466)	432			
<b>TỔNG CỘNG: NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>		<b>1766 640 164 251</b>	<b>1710 047 064 367</b>

Ngày .... tháng ..... năm .....

Người lập biểu

Kế toán trưởng

*H. Hưng*

*[Signature]*

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ



TỔNG GIÁM ĐỐC  
*Nguyễn Thành Hưng*

**KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Mẫu số B02-DN

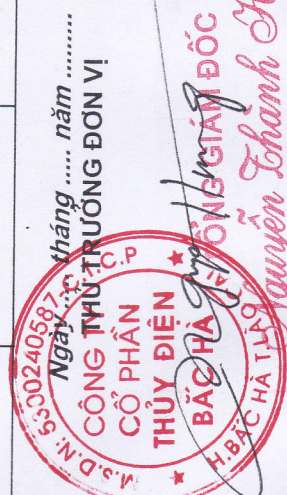
Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ trưởng Bộ Tài chính

**QUÝ 3 NĂM 2022**

CHỈ TIÊU	Mã số	THUYẾT MINH	KỲ NÀY		LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM
			NĂM NAY	NĂM TRƯỚC	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	170 785 919 996	111 678 935 325	319 119 501 299
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (01-02)	10		170 785 919 996	111 678 935 325	319 119 501 299
4. Giá vốn hàng bán	11		28 436 445 369	27 692 808 124	85 873 541 357
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10-11)	20		142 349 474 627	83 986 127 201	233 245 959 942
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		194 095 479	3 332 234	194 955 158
7. Chi phí tài chính	22		19 721 777 921	33 615 637 630	60 478 966 289
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		19 721 777 921	33 615 637 630	60 478 966 289
8. Chi phí bán hàng	24				
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		2 201 539 364	-1 138 310 061	5 825 017 674
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh[20+(21-22)-24-25]	30		120 620 252 821	49 235 511 744	167 136 931 137
11. Thu nhập khác	31			340 888 893	26 565 798
12. Chi phí khác	32		1 460 834 052	368 000 000	2 591 411 097
13. Lợi nhuận khác (31-32)	40		-1 460 834 052	-27 111 107	-2 564 845 299
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (30+40)	50		119 159 418 769	49 208 400 637	164 572 085 838
15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51		11 892 166 182	1 157 653 714	14 219 328 388
16. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại	52				
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (50-51-52)	60		107 267 252 587	48 050 746 923	150 352 757 450

Người lập biểu

Kế toán trưởng



Ngày... tháng... năm.....  
**CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN BẮC HÀ**  
 T. BẮC HÀ TỈNH QUẢNG BẮC  
 Nguyễn Thanh Hưng

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
30/09/2022

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị tính: VND	
			30/09/2022	30/09/2021
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		119,159,418,769	49,208,400,637
2. Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao tài sản cố định	02		25,220,927,833	25,222,177,833
(Lãi)/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04			
(Lãi)/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(194,095,479)	(3,332,234)
Chi phí lãi vay	06		19,721,777,921	33,615,637,630
3. Lợi nhuận/(lỗ) từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		163,908,029,044	108,042,883,866
(Tăng)/giảm các khoản phải thu	09		(124,185,866,607)	(24,012,308,361)
(Tăng)/giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập	11		33,305,945,582	35,921,688,606
(Tăng)/giảm chi phí trả trước	12		633,748,158	15,002,539,728
Tiền lãi vay đã trả	13		(6,603,253,029)	(7,549,653,390)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(6,315,663,232)	(1,012,429,354)
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</i>	20		60,742,939,916	126,392,721,095
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(1,232,270,461)	(5,525,704,862)
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		194,095,479	3,332,234
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</i>	30		(1,038,174,982)	(5,522,372,628)
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		-	41,714,642,546
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(51,001,000,000)	(154,084,280,558)
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
<i>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</i>	40		(51,001,000,000)	(112,369,638,012)
<i>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</i>	50		8,703,764,934	8,500,710,455
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60		1,446,361,137	9,866,985,511
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
<i>Tiền và tương đương tiền cuối năm</i>	70		10,150,126,071	18,367,695,966

Hà Thị Thủy  
Người lập biểu

Tạ Hồng Diệu  
Kế toán trưởng



Nguyễn Thành Hưng  
Tổng Giám đốc



## 1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

### Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà (gọi tắt là "Công ty") là một công ty cổ phần được thành lập theo Biên bản họp Hội đồng cổ đông sáng lập ngày 28/1/2008 và Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông sáng lập số 01/NQ/ĐHĐCĐ-BHHC ngày 28/1/2008.

Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty Cổ phần số 5300240587 ngày 18/2/2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Lào Cai cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 07 ngày 07/03/2018.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5300240587 ngày 07/03/2018 là 660.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Sáu trăm sáu mươi tỷ đồng chẵn), với số cổ phần tương ứng là 66.000.000 cổ phần, theo mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần.

### Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Xây dựng công trình công ích: Xây lắp các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thủy lợi, bưu điện, công trình kỹ thuật hạ tầng
- Xây dựng các công trình đường dây và trạm biến áp, sản xuất kinh doanh máy móc, thiết bị, vật tư, vật liệu xây dựng;
- Sản xuất truyền tải và phân phối điện;
- Nghiên cứu thí nghiệm, hiệu chỉnh, sản xuất thiết bị và đào tạo cán bộ, công nhân vận hành nhà máy thủy điện;
- Tiếp nhận vận tải, vật tư thiết bị;
- Kinh doanh, nuôi trồng thủy sản, trồng rừng;
- Khai thác, lọc nước, phục vụ sinh hoạt, công nghiệp và các mục đích khác;
- Kinh doanh dịch vụ khách sạn du lịch;
- Đầu tư tài chính vào các ngành nghề thuộc lĩnh vực mà công ty kinh doanh.

Hoạt động chính của Công ty là:

- Sản xuất truyền tải và phân phối điện.

### Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

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

Kể từ ngày 01 tháng 01 năm 2015, Công ty đã áp dụng Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ Kế toán doanh nghiệp. Thông tư này có hiệu lực thi hành từ ngày 01 tháng 01 năm 2015. Thông tư này thay thế cho toàn bộ Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính về Chế độ Kế toán doanh nghiệp và Thông tư số 244/2009/TT-BTC ngày 31 tháng 12 năm 2009 sửa đổi, bổ sung một số điều Quyết định 15. Ảnh hưởng của các thay đổi chính sách kế toán theo hướng dẫn của Thông tư 200 được áp dụng phi hồi tố. Thông tư thể hiện những thay đổi trong cách trình bày một số khoản mục trong bảng Cân đối kế toán giữa niên độ. Số liệu so sánh được phân loại lại để phù hợp với cách trình bày của kỳ hiện tại. Chi tiết việc phân loại lại các số liệu so sánh được trình bày tại Thuyết minh 30 của báo cáo tài chính giữa niên độ này.

### Cấu trúc Công ty

Công ty không có khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh liên kết và có một đơn vị trực thuộc là Văn phòng đại diện Công ty tại Hà Nội tại thời điểm kết thúc năm để lập báo cáo tài chính.

## 2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

### Kỳ kế toán và đơn vị tiền tệ sử dụng

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

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là Đồng Việt Nam (VND)

### Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

#### Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng chế độ kế toán ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp.

*Tuyên bố về tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán*

Báo cáo tài chính kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

## 3. ÁP DỤNG CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN DOANH NGHIỆP MỚI BAN HÀNH

Ngày 22 tháng 12 năm 2014, Bộ Tài chính đã ban hành Thông tư số 200/2014/TT-BTC (“Thông tư 200”) hướng dẫn việc ghi sổ kế toán, lập và trình bày Báo cáo tài chính, không áp dụng cho việc xác định nghĩa vụ của doanh nghiệp đối với Ngân sách Nhà nước. Thông tư này thay thế cho toàn bộ Quyết định số 15/2006/QĐ-BTC ngày 20 tháng 3 năm 2006 của Bộ Tài chính về chế độ kế toán doanh nghiệp. Thông tư 200 có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01 tháng 1 năm 2015. Ban Tổng Giám đốc Công ty đã áp dụng Thông tư 200 cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính cho giai đoạn hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 30 tháng 09 năm 2020

## 4. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

### Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

### Công cụ tài chính

#### Ghi nhận ban đầu

*Tài sản tài chính:* Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, các khoản ký quỹ, các khoản đầu tư tài chính và các công cụ tài chính phái sinh.

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

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

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

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

### Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

### Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được ghi nhận phù hợp với tiêu chuẩn ghi nhận tài sản cố định quy định tại

Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 "Tài sản cố định hữu hình". Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình của Công ty được hình thành từ chi phí đầu tư xây dựng cơ bản Dự án

Nhà máy Thủy điện Bắc Hà, bao gồm: Chi phí xây dựng; chi phí thiết bị; chi phí bồi thường, hỗ trợ và tái định cư; chi phí quản lý dự án; chi phí tư vấn đầu tư xây dựng; chi phí khác. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình của Công ty tăng lên từ đầu tư XD/CB trong năm 2013 được xác định trên cơ sở tạm tính giá trị đầu tư Dự án Nhà máy Thủy điện Bắc Hà theo sổ sách kế toán. Và hoàn thành quyết toán đầu tư Dự án số 0516/2016/KTXDCB-Com.pt được phát hành ngày 18/10/2016. Công ty đã điều chỉnh nguyên giá tài sản cố định hữu hình tăng lên theo giá trị quyết toán Dự án đầu tư của cấp có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng. Thời gian khấu hao được xác định phù hợp với quy định tại Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, cụ thể như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	25-45 năm
- Máy móc, thiết bị	04-15 năm
- Phương tiện vận tải	04-12 năm
- Thiết bị văn phòng	02-04 năm

### Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các

mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Tùy theo phân cấp quản lý, giá trị cuối cùng về giá trị các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi cấp có thẩm quyền.

### Chi phí trả trước

Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh của một năm tài chính hoặc một chu kỳ

kinh doanh được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn và được tính vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm tài chính.

Các chi phí đã phát sinh trong năm tài chính nhưng liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều niên độ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các niên độ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ hạch toán

được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý. Chi phí trả trước được phân bổ dần vào chi phí sản xuất kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng ba năm theo các quy định kế toán hiện hành.

### Ghi nhận doanh thu

#### Đối với doanh thu bán điện

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 "Doanh thu và thủ nhập khác" như sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa 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 sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;

**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (tiếp theo)**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

**Đối với doanh thu cung cấp dịch vụ**

Doanh thu của giao dịch về cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp giao dịch về cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ theo kết quả phân công việc đã hoàn thành tại ngày của Bảng cân đối kế toán của kỳ đó. Kết quả của giao dịch cung cấp dịch vụ được xác định khi thỏa mãn tất cả bốn (4) điều kiện quy định tại Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 14 "Doanh thu và thu nhập khác" như sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán; và
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Công ty có quyền nhận khoản lãi.

**Ngoại tệ**

Tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán là tỷ giá thực tế.

**Chi phí đi vay**

Chi phí lãi vay bao gồm Chi phí phải trả lãi vay phải trả phát sinh trong năm tài chính có liên quan đến các khoản vay tín dụng các ngân hàng thương mại và các đối tượng khác theo quy định hiện hành.

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

**Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả là các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được tính trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh kỳ này cho các đối tượng chi phí để đảm bảo các khoản chi trả phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất, kinh doanh. Các khoản chi phí này được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ.

**Vốn chủ sở hữu**

Vốn đầu tư của chủ sở hữu: được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể được chia cho các nhà đầu tư dựa trên tỷ lệ góp vốn sau khi được Hội đồng quản trị phê duyệt, thông qua ĐHĐCĐ, sau khi đã trích lập các quỹ dự phòng theo Điều lệ Công ty và các quy định của pháp luật Việt Nam.

**Thuế**

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại.

Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

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 vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hoãn lại với thuế thu nhập hoãn lại phải trả và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập của Công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**5. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Tiền mặt tại quỹ	2,700,593	13,119,623
Tiền gửi ngân hàng	10,147,425,478	1,433,241,514
	<b>10,150,126,071</b>	<b>1,446,361,137</b>

**05. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chứng khoán đầu tư ngắn hạn trái phiếu	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**6. PHẢI THU KHÁCH HÀNG**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng</b>		
Công ty Mua bán điện	140,046,791,112	15,272,992,043
Chi nhánh Viettel Lào Cai		
<b>Cộng</b>	<b>140,046,791,112</b>	<b>15,272,992,043</b>

**7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC**

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
<b>a. Ngắn hạn</b>				
Tạm ứng	657,542,093	-	354,960,899	-
Phải thu khác	-	-	1,400,551,956	-
	<b>657,542,093</b>	<b>-</b>	<b>1,755,512,855</b>	<b>-</b>

**8. TÀI SẢN CÓ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải, truyền dẫn	Cộng
<b>Nguyên giá</b>				
Số dư đầu năm	1,679,692,843,378	820,487,932,502	106,561,141,905	2,606,741,917,785
Tăng XDCBHT	-	-	-	-
Số dư Tại ngày 30/09/2022	1,679,692,843,378	820,487,932,502	106,561,141,905	2,606,741,917,785
<b>Hao mòn lũy kế</b>				
Số dư đầu quý	355,340,878,826	525,773,599,018	90,700,581,203	971,815,059,047
Khấu hao quý	9,508,890,261	13,102,637,580	2,609,399,992	25,220,927,833
Tại ngày 30/09/2022	364,849,769,087	538,876,236,598	93,309,981,195	997,035,986,880
<b>Giá trị còn lại</b>				
Tại ngày 01/01/2022	1,679,692,843,378	820,487,932,502	106,561,141,905	2,606,741,917,785
Tại ngày 30/09/2022	1,314,843,074,291	281,611,695,904	13,251,160,710	1,609,705,930,905

**9. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG DÀI HẠN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Xây dựng cơ bản dở dang Công trình Thủy điện Bắc Hà	-	-
- Chi phí xây lắp	-	-
- Chi phí thiết bị	-	-
- Chi phí khác	-	-
	-	-
	-	-

**10. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Công cụ dụng cụ có giá trị lớn	-	514,441,161
<b>b. Dài hạn</b>		
Công cụ dụng cụ có giá trị lớn	69,603,333	188,910,330
	69,603,333	188,910,330
	<b>69,603,333</b>	<b>703,351,491</b>

**11. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN (phụ lục 1)**

**12. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	01/01/2022	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	30/09/2022
	VND	VND	VND	VND
Thuế GTGT	6,949,408,589	30,718,469,969	22,688,295,360	14,979,583,198
Thuế TNDN	1,899,240,995	15,208,520,575	9,632,017,625	7,475,743,945
Thuế TNCN	25,934,287	349,054,759	355,575,663	19,413,383
Thuế tài nguyên	5,819,517,030	27,474,676,344	23,297,230,352	9,996,963,022
Các khoản khác phí, lệ phí.....	12,153,239	7,660,369,612	7,660,369,612	12,153,239
	<b>14,706,254,140</b>	<b>81,411,091,259</b>	<b>63,633,488,612</b>	<b>32,483,856,787</b>

**13. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ NGẮN HẠN KHÁC**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Kinh phí công đoàn	179,612,232	213,368,412
Bảo hiểm xã hội	208,998,317	4,371,654
Bảo hiểm y tế	39,610,161	3,499,360
Bảo hiểm thất nghiệp	8,409,259	384,693
Nhận ký cược ký quỹ ngắn hạn	-	-
Các khoản phải trả, phải nộp khác	46,113,772,524	29,404,103,817
	<b>46,550,402,493</b>	<b>29,625,727,936</b>

**14 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN (Phụ lục 2)**

**15 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN (Phụ lục 2)**

**16. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		Lỗ/lãi lũy kế LN sau thuế	Cộng
<b>Số dư đầu năm nay</b>	<b>660,000,000,000</b>	<b>200,000,000</b>	<b>45,807,648,184</b>	<b>706,007,648,184</b>
Lợi nhuận lũy kế quý II/2022	-	-	43,085,504,863	43,085,504,863
Lợi nhuận quý III/2022	-	-	107,267,252,587	107,267,252,587
Trích quỹ đầu tư phát triển	-	200,000,000	(200,000,000)	-
Quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	(200,000,000)	(200,000,000)
Chi cổ tức	-	-	(33,000,000,000)	(33,000,000,000)
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>	<b>660,000,000,000</b>	<b>400,000,000</b>	<b>162,760,405,634</b>	<b>823,160,405,634</b>

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

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

Danh sách cổ đông sáng lập và cổ đông khác	Số vốn thực góp tại 01/01/2022		Số thực góp tại 30/09/2022	
	VND	Tỷ lệ (%)	VND	Tỷ lệ (%)
Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng	291,130,830,000	44.11%	270,649,830,000	41.01%
Công ty TNHH Đầu tư và Phát triển Đại Phát	32,357,000,000	4.90%	32,357,000,000	4.90%
Công ty TNHH Đầu tư thương mại SUNCO	31,953,000,000	4.84%	31,953,000,000	4.84%
Công ty CP Đầu tư Bắc Hà	159,666,000,000	24.19%	159,666,000,000	24.19%
Cổ đông khác	144,893,170,000	21.95%	165,374,170,000	25.06%
	<b>660,000,000,000</b>	<b>100.00%</b>	<b>660,000,000,000</b>	<b>100.00%</b>

**17. DOANH THU THUẬN VỀ BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Doanh thu bán điện thương phẩm	170,785,919,996	265,825,456,802
	<b>170,785,919,996</b>	<b>265,825,456,802</b>

**18. GIÁ VỐN HÀNG BÁN**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Giá vốn điện thương phẩm	28,436,445,369	112,840,991,595
	<b>28,436,445,369</b>	<b>112,840,991,595</b>

**19. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	194,095,479	453,085,599
	<b>194,095,479</b>	<b>453,085,599</b>



**20. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Lãi tiền vay	19,721,777,921	114,917,016,520
	<b>19,721,777,921</b>	<b>114,917,016,520</b>

**21. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP VÀ CP SX THEO YẾU TỐ**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí nhân viên quản lý	3,645,132,962	9,361,660,546
Chi phí khấu hao và công cụ, dụng cụ	25,220,927,833	100,887,770,472
Chi phí dịch vụ mua ngoài		7,336,399,015
Chi phí bằng tiền khác	1,771,923,938	1,635,408,681
	<b>30,637,984,733</b>	<b>119,221,238,714</b>

**22. THU NHẬP KHÁC**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Thu nhập khác	-	404,944,875
	-	<b>404,944,875</b>

**23. CHI PHÍ KHÁC**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí khác	1,460,834,052	3,360,245,411
	<b>1,460,834,052</b>	<b>3,360,245,411</b>

**24. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
Chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp	11,892,166,182	1,899,240,995
<b>Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành</b>	<b>11,892,166,182</b>	<b>1,899,240,995</b>

**25. (LỖ) CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND
(Lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp	107,267,252,587	27,557,725,028
(Lỗ) phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	107,267,252,587	27,557,725,028
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành đầu kỳ	66,000,000	66,000,000
Cổ phiếu phổ thông tăng bình quân trong kỳ		-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	66,000,000	66,000,000
<b>(Lỗ) cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>1,625</b>	<b>418</b>

## 26. CÔNG CỤ TÀI CHÍNH

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị ghi sổ		Giá trị hợp lý	
	30/09/2022	01/01/2022	30/09/2022	01/01/2022
	VND	VND	VND	VND
<b>Tài sản tài chính</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	10,150,126,071	1,446,361,137	10,150,126,071	1,446,361,137
Phải thu khách hàng, phải thu khác	140,704,333,205	17,028,504,898	140,704,333,205	17,028,504,898
	150,854,459,276	18,474,866,035	150,854,459,276	18,474,866,035
<b>Nợ phải trả tài chính</b>				
Vay và nợ	836,871,174,652	944,820,250,593	836,871,174,652	944,820,250,593
Phải trả người bán, phải trả khác	49,140,447,772	33,409,437,795	49,140,447,772	33,409,437,795
Chi phí phải trả	23,733,211,716	10,000,000,000	23,733,211,716	10,000,000,000
	909,744,834,140	988,229,688,388	909,744,834,140	988,229,688,388

Công ty chưa đánh giá giá trị hợp lý của tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính tại ngày kết thúc niên độ kế toán do Thông tư 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra các hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính, ngoại trừ các khoản trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi và dự phòng giảm giá các khoản đầu tư chứng khoán đã được nêu chi tiết tại các Thuyết minh liên quan.

Công ty sử dụng phương pháp và giá định sau đây được sử dụng để ước tính giá trị hợp lý cho mục đích trình bày trên báo cáo tài chính:

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo

- Giá trị hợp lý của tiền mặt và tiền gửi ngắn hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải trả người bán và nợ phải trả ngắn hạn khác tương đương với giá trị ghi sổ của các khoản mục này do những công cụ này có kỳ hạn ngắn.
- Các khoản vay ngân hàng và các khoản nợ phải trả tài chính khác mà giá trị hợp lý không thể xác định được một cách chắc chắn do không có thị trường có tính thanh khoản cao cho các khoản vay và các khoản nợ phải trả tài chính khác này được trình bày bằng giá trị ghi sổ.

**Quản lý rủi ro tài chính**

Rủi ro tài chính của Công ty bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

**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.

Rủi ro về giá:

Công ty chịu rủi ro về giá của các công cụ vốn phát sinh từ các khoản đầu tư cổ phiếu ngắn hạn và dài hạn do tính không chắc chắn về giá tương lai của cổ phiếu đầu tư. Các khoản đầu tư cổ phiếu dài hạn được nắm giữ với mục đích chiến lược lâu dài, tại thời điểm kết thúc năm tài chính Công ty chưa có kế hoạch bán các khoản đầu tư này.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái:

Công ty chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất:

Công ty chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

**Rủi ro tín dụng**

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác), cụ thể như sau:

	Dưới 1 năm	Từ 1 - 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
	VND	VND	VND	VND
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	10,150,126,071	-	-	10,150,126,071
Phải thu khách hàng, phải thu khác	140,704,333,205	-	-	140,704,333,205
	150,854,459,276	0	0	150,854,459,276
<b>Tại ngày 01/01/2022</b>				
Tiền và các khoản tương đương tiền	1,446,361,137	-	-	1,446,361,137
Phải thu khách hàng, phải thu khác	17,028,504,898	-	-	17,028,504,898
	18,474,866,035	0	0	18,474,866,035

**Rủi ro thanh khoản**

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

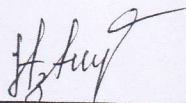
Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Dưới 1 năm VND	Từ 1 - 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
<b>Tại ngày 30/09/2022</b>				
Vay và nợ	8,001,000,000	828,870,174,652	-	836,871,174,652
Phải trả người bán, phải trả khác	49,140,447,772	-	-	49,140,447,772
Chi phí phải trả	23,733,211,716	-	-	23,733,211,716
	80,874,659,488	828,870,174,652	0	909,744,834,140
<b>Tại ngày 01/01/2022</b>				
Vay và nợ	115,950,075,941	828,870,174,652	-	944,820,250,593
Phải trả người bán, phải trả khác	33,409,437,795	-	-	33,409,437,795
Chi phí phải trả	10,000,000,000	-	-	10,000,000,000
	159,359,513,736	828,870,174,652	0	988,229,688,388

Công ty cho rằng mức độ tập trung rủi ro đối với việc trả nợ là thấp. Công ty có khả năng thanh toán các khoản nợ đến hạn từ dòng tiền từ hoạt động kinh doanh và tiền thu từ các tài sản tài chính đáo hạn.

**27. BÁO CÁO BỘ PHẬN**

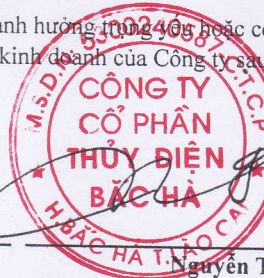
Không có các sự kiện nào khác phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán có ảnh hưởng trọng yếu hoặc có thể gây ảnh hưởng trọng yếu đến hoạt động của Công ty và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty sau ngày kết thúc kỳ kế toán.



Hà Thị Thùy  
Người lập biểu



Tạ Hồng Diệu  
Kế toán trưởng



Nguyễn Thành Hưng  
Tổng Giám đốc

Phụ lục 01

Mẫu số B 09 - DN

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

*Đến 30 tháng 09 Năm 2022*

**PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN**

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH Cao Hà	32,738,747	32,738,747	32,738,747	32,738,747
Công ty Xây dựng cấp thoát nước & HTKT.LICOGI	986,008,779	986,008,779	986,008,779	986,008,779
Hợp tác xã Công Khánh	19,842,159	19,842,159	19,842,159	19,842,159
Công ty TNHH Khánh Dư	8,040,567	8,040,567	8,040,567	8,040,567
Công ty TNHH Đức Lộc-Huyện Bắc Hà	69,046,751	69,046,751	69,046,751	69,046,751
Công ty CP Viettronic Công nghiệp	295,538,883	295,538,883	295,538,883	295,538,883
Công ty TNHH Đức Cường	4,788,140	4,788,140	4,788,140	4,788,140
Công ty TNHH kỹ thuật hệ thống điện Bách khoa		-	368,000,000	368,000,000
Tập đoàn điện lực Việt Nam EVN	349,922,892	349,922,892	944,458,050	944,458,050
Viện hoá học công nghiệp Việt Nam		-		-
Công ty CP thiết bị công nghiệp miền bắc	20,000	20,000	20,000	20,000
Tập đoàn viễn thông quân đội	15,000,200	15,000,200	19,582,000	19,582,000
Công ty Cổ phần cơ giới và xây lắp số 10		-	58,967,422	58,967,422
Công ty LICOGI 20	619,248,529	619,248,529	619,248,529	619,248,529
Công ty TNHH MTV Mai Ngọc Lào Cai	4,120,685	4,120,685	4,120,685	4,120,685
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện miền Bắc	26,595,000	26,595,000	54,175,000	54,175,000
Công ty CP thẩm định giá AVALU Việt Nam	-	-	95,000,000	95,000,000
Trung tâm quan trắc môi trường	12,340,000	12,340,000	12,340,000	12,340,000
Công ty CP thương mại thành an	35,843,500	35,843,500	35,843,500	35,843,500
Công ty TNHH tư vấn & dịch vụ KT thuật thủy	19,796,000	19,796,000	19,796,000	19,796,000
Công ty CP chứng nhận và KĐ VINACOTROL	4,840,000	4,840,000	4,840,000	4,840,000
Công ty TNHH dịch vụ kỹ thuật điện minh	-	-	45,000,000	45,000,000
Công ty cổ phần LICOGI 15	2,420,600	2,420,600	2,420,600	2,420,600
Công ty tư vấn Xây dựng LICOGI	1,294,847	1,294,847	1,294,847	1,294,847
Công ty TNHH tư vấn kiểm toán Compt	600,000	600,000	600,000	600,000
Viện kinh tế xây dựng	81,999,000	81,999,000	81,999,000	81,999,000
	<b>2,590,045,279</b>	<b>2,590,045,279</b>	<b>3,783,709,659</b>	<b>3,783,709,659</b>

**Phụ lục 02**

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

**VAY VÀ NỢ THUẾ TÀI CHÍNH**

	30/09/2022		01/01/2022	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm
<b>a. Vay và nợ ngắn hạn</b>	<b>8,001,000,000</b>	<b>8,001,000,000</b>	<b>18,335,158,474</b>	<b>115,950,075,941</b>
Vay và nợ ngắn hạn	-	-	18,335,158,474	115,950,075,941
- Vay ngân hàng HDBank - CN Lào cai	-	-	36,281,234,415	17,946,075,941
<b>b. Vay dài hạn</b>	<b>828,870,174,652</b>	<b>828,870,174,652</b>	-	<b>828,870,174,652</b>
Vay dài hạn từ Ngân hàng Nông nghiệp Thăng Long (4)	553,698,469,787	553,698,469,787	-	553,698,469,787
Vay dài hạn từ Ngân hàng Phát triển Lào cai (5)	52,853,969,500	52,853,969,500	-	52,853,969,500
Vay nhập khẩu Thiết bị - Ngân hàng Phát triển Lào cai (5)	121,610,586,000	121,610,586,000	-	121,610,586,000
Vay vốn thoả thuận - Ngân hàng Phát triển Lào cai (5)	76,587,149,365	76,587,149,365	-	76,587,149,365
Nợ dài hạn	-	-	-	-
- Ngân hàng Phát triển Việt nam - CN Lào Cai (6)	-	-	-	-
- Ngân hàng NNo & PTNT Việt Nam - CN Thăng Lor	24,120,000,000	24,120,000,000	-	24,120,000,000
<b>Cộng</b>	<b>836,871,174,652</b>	<b>836,871,174,652</b>	<b>18,335,158,474</b>	<b>944,820,250,593</b>

Trong đó: - Số còn phải trả trong vòng 12 tháng: 132.004.000.000 VNĐ

Phụ lục 02

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Mẫu số B 09 - DN

- (1) Hợp đồng tín dụng số 01/HĐTD-BH/2006 ngày 30/10/2006 giữa Ngân hàng NNo & PTNT Việt Nam với Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng. Hạn mức tín dụng là 844.000.000.000 đồng, cho mục đích thanh toán chi phí dự án xây dựng Nhà máy Thủy điện Bắc Hà.
- Thời hạn vay là 162 tháng kể từ ngày Bên vay nhận được khoản giải ngân đầu tiên theo kế ước nhận nợ. Thời hạn ân hạn là bốn mươi hai (42) tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên. Thời hạn trả nợ gốc theo 20 kỳ bán niên liên tiếp vào ngày thứ 25 của tháng kết thúc kỳ hạn, thời điểm bắt đầu trả nợ gốc là ngày thứ 25 của tháng kết thúc kỳ hạn bốn mươi tám (48) tháng sau ngày giải ngân khoản vay đầu tiên.
  - Mức lãi suất áp dụng cho số dư nợ gốc của các khoản vay trong mỗi kỳ hạn tính lãi là tỷ lệ phần trăm theo năm bằng tổng của lãi suất huy động tiết kiệm bình quân và lãi suất biên là 3,6%/năm.
  - Phụ lục hợp đồng tín dụng số 07/PLTD-BH/2012 ngày 29/12/2012 của Ngân hàng NNo & PTNT Việt Nam - CN Thăng Long về việc tăng hạn mức tín dụng và cơ cấu nợ. Hạn mức tín dụng mới là 1.009.000.000.000 đồng.
  - Phụ lục hợp đồng tín dụng số 08/PLTD-BH/2013 ngày 30/5/2013 của Ngân hàng NNo & PTNT Việt Nam - CN Thăng Long về việc cơ cấu nợ, gia hạn và điều chỉnh lại số tiền và thời gian trả nợ gốc, lãi.
  - Phụ lục hợp đồng tín dụng số 09/PLHD-BH/2015 ngày 30/3/2015 của Ngân hàng NNo & PTNT Việt Nam - CN Thăng Long về việc điều chỉnh lại kỳ hạn tính lãi, cơ cấu điều chỉnh kỳ hạn trả nợ lãi.
  - Phụ lục hợp đồng tín dụng số 10/PLHD-BH/2017 ngày 12/12/2017 của NHNN0&PT Việt Nam - CN Thăng Long về việc cho vay bổ sung vốn 120 tỷ đồng.
- (2) Hợp đồng vay vốn tín dụng đầu tư phát triển của Nhà nước số 05/2006/HĐTD ngày 27/12/2006 giữa Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Lào Cai và Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng; Hợp đồng sửa đổi số 01/2008/HĐSD ngày 09/7/2008 giữa Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Lào Cai, Tổng Công ty Xây dựng và Phát triển Hạ tầng và Công ty CP Thủy điện Bắc Hà; Hợp đồng sửa đổi số 02/2010/HĐSD ngày 23/11/2010; Hợp đồng sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng đầu tư số 03/2012/HĐSDBS ngày 29/6/2012; Các Hợp đồng sửa đổi bổ sung 04/2012/HĐSDBS ngày 03/7/2012, số 05/2013/HĐSDBS ngày 06/3/2013 và số 06/2013/HĐTĐĐT-NHPT ngày 03/12/2013. Hạn mức tín dụng là 156.000.000.000 đồng, cho mục đích đầu tư các hạng mục dự án: phục vụ di dân giải phóng mặt bằng; mua sắm thiết bị sản xuất trong nước gồm đập tràn, cửa nhận nước; đường ống áp lực, cần trục gian máy, cửa dẫn nước ra, tuốc bin phát máy (nếu có) theo đúng nội dung Dự án đầu tư được phép phê duyệt.
- Thời hạn cho vay là 168 tháng (14 năm) kể từ ngày Bên vay nhận được khoản giải ngân đầu tiên theo kế ước nhận nợ (31/10/2007). Thời hạn ân hạn 49 tháng kể từ ngày giải ngân khoản vay đầu tiên. Thời hạn trả nợ gốc 119 tháng, thời điểm bắt đầu trả nợ gốc là tháng 11/2011. Lãi suất nợ trong hạn: 7,8%/năm tính trên dư nợ. Lãi suất nợ quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn (tính trên nợ gốc và lãi chậm trả): 11,7%/năm.
  - Hợp đồng vay vốn số 02/2009 ngày 13/6/2009 giữa Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Lào Cai và Công ty Cổ phần Thủy điện Bắc Hà, hạn mức tín dụng là 315.000.000.000 đồng, cho mục đích đầu tư các hạng mục dự án: Công trình Thủy điện Bắc Hà, thời hạn vay là 120 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu theo kế ước nhận nợ, thời gian ân hạn: 24 tháng kể từ ngày rút vốn lần đầu theo kế ước nhận nợ. Lãi suất nợ trong hạn được áp dụng cho từng lần giải ngân, lãi suất quá hạn bằng 150% lãi suất trong hạn. Hợp đồng sửa đổi bổ sung Số (3) Lãi vay và gốc vay đến hạn trả năm 2015 Hợp đồng sửa đổi, bổ sung Hợp đồng tín dụng đầu tư bổ sung số 04/2013/HĐTĐĐT-NHPT ngày 03/12/2013 của Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Lào Cai.
  - Lãi vay đến hạn trả năm 2015 hợp đồng sửa đổi, bổ sung hợp đồng tín dụng đầu tư bổ sung số 06/2013/HĐTĐĐT-NHPT ngày 03/12/2013 của Ngân hàng Phát triển Việt Nam - CN Lào Cai.
  - (4) Hợp đồng vay ngân hạn ký ngày 14/01/2022 giữa Ngân hàng HDBank - CN Lào Cai và Công ty CP thủy điện Bắc Hà ./.