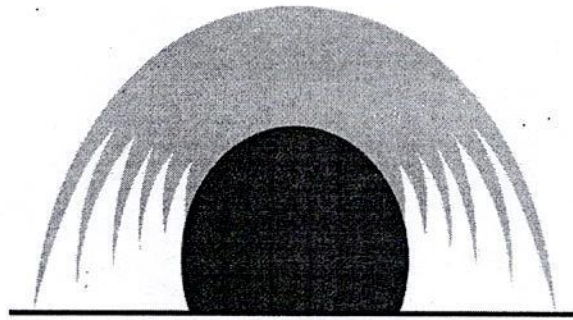


**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

---



**NEDEN.,JSC**

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**QUÝ II - NĂM 2019**

*Sơn La, tháng 07 năm 2019*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

Đơn vị tính: VND

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>31,810,465,987</b>	<b>25,557,816,493</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>764,917,906</b>	<b>665,264,890</b>
1. Tiền	111	1	764,917,906	665,264,890
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>	<b>2</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>21,329,061,753</b>	<b>17,763,293,795</b>
1. Phải thu khách hàng	131	3	20,312,913,423	9,837,837,017
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	705,169,810	7,780,861,971
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5	310,978,520	144,594,807
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>4,671,256,330</b>	<b>3,271,118,381</b>
1. Hàng tồn kho	141	6	4,671,256,330	3,271,118,381
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>5,045,229,998</b>	<b>3,858,139,427</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7	5,045,229,998	3,096,509,314
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	8	-	761,630,113
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	8	-	-
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>1,236,088,934,308</b>	<b>1,235,237,809,755</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4. Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5. Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6. Phải thu dài hạn khác	216		-	-
7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>9</b>	<b>1,152,397,133,024</b>	<b>1,161,335,640,624</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>10</b>	<b>1,152,247,133,024</b>	<b>1,161,125,640,624</b>
- Nguyên giá	222		1,435,674,766,347	1,428,199,488,802
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(283,427,633,323)	(267,073,848,178)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>12</b>	<b>150,000,000</b>	<b>210,000,000</b>
- Nguyên giá	228		360,000,000	360,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(210,000,000)	(150,000,000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>	<b>13</b>	<b>69,555,454</b>	<b>2,455,539,185</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	69,555,454	2,455,539,185
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>	<b>14</b>	<b>54,800,000,000</b>	<b>54,800,000,000</b>
1. Đầu tư vào Công ty con	251	14	61,545,256,323	61,545,256,323
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	14	(6,745,256,323)	(6,745,256,323)
5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>	<b>15</b>	<b>28,822,245,830</b>	<b>16,646,629,946</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	28,822,245,830	16,646,629,946
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>1,267,899,400,295</b>	<b>1,260,795,626,248</b>

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>937,282,563,975</b>	<b>936,943,296,477</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>184,369,658,737</b>	<b>170,902,352,569</b>
1. Phải trả người bán	311	16	82,100,985,188	78,903,965,068
2. Người mua trả tiền trước	312	16	-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	15,965,714,931	13,658,331,719
4. Phải trả người lao động	314	16	650,586,747	1,485,763,204
5. Chi phí phải trả	315	19	1,017,823,272	41,712,364
6. Phải trả nội bộ	316		-	-
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8. Doanh thu chưa thực hiện	318		-	-
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	20	20,724,653,659	24,094,523,719
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	63,909,894,940	52,718,056,495
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		-	-
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>752,912,905,238</b>	<b>766,040,943,908</b>
1. Phải trả dài hạn người bán	331	21c	-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	21b	116,634,877,951	121,682,339,621
4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5. Phải trả dài hạn nội bộ	335		-	-
6. Doanh thu chưa thực hiện	336		-	-
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21	636,278,027,287	644,358,604,287
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		-	-
12. Dự phòng phải trả dài hạn	342		-	-
13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		-	-
<b>B. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>22</b>	<b>330,616,836,320</b>	<b>323,852,329,771</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>330,616,836,320</b>	<b>323,852,329,771</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		405,000,000,000	405,000,000,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		405,000,000,000	405,000,000,000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2,545,454,545	2,545,454,545
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		-	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10. Quỹ khác thuộc chủ sở hữu	420		-	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		(76,928,618,225)	(83,693,124,774)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(83,353,763,764)	(147,641,663,406)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		6,425,145,539	63,948,538,632
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
<b>II. Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>			<b>1,267,899,400,295</b>	<b>1,260,795,626,248</b>

LẬP BIỂU  
(Ký, ghi rõ họ tên)



Nguyễn Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, ghi rõ họ tên)



Nguyễn Xuân Tuyên





**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Quý II năm 2019

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý II		Lũy kế 6 tháng	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	44,088,849,343	53,660,398,173	83,211,847,752	100,274,188,428
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	27	44,088,849,343	53,660,398,173	83,211,847,752	100,274,188,428
4. Giá vốn hàng bán	11	28	20,940,679,443	19,431,262,166	37,822,557,499	35,303,620,880
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		23,148,169,900	34,229,136,007	45,389,290,253	64,970,567,548
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	526,014	4,210,676	2,477,186	9,429,559
7. Chi phí tài chính	22	30	17,680,998,287	17,438,705,665	34,847,100,865	34,737,078,124
- Trong đó chi phí lãi vay	23		17,669,660,090	17,438,705,665	34,835,762,668	34,726,138,124
- Chênh lệch tỉ giá			11,338,197		11,338,197	10,940,000
8. Chi phí bán hàng	24	31	-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	32	1,933,778,761	2,877,223,418	3,658,043,289	6,519,486,788
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		3,533,918,866	13,917,417,600	6,886,623,285	23,723,432,195
11. Thu nhập khác	31	34	52,089,822	1,575,004,114	52,089,822	1,575,004,114
12. Chi phí khác	32	35	166,631,913	490,734,164	166,631,913	490,734,164
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(114,542,091)	1,084,269,950	(114,542,091)	1,084,269,950
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	36	3,419,376,775	15,001,687,550	6,772,081,194	24,807,702,145
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	37	171,594,902	750,084,378	346,935,655	750,084,378
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3,247,781,873	14,251,603,173	6,425,145,539	24,057,617,767
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	-	-

LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Xuân Tuyền



Son La ngày 20 tháng 07 năm 2019

TỔNG GIÁM ĐỐC

*Đỗ Quang Lợi*

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC  
BÁO CÁO TỔNG HỢP

Mẫu số B 03 - DN  
Ban hành kèm theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC  
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Kỳ kế toán từ ngày 01/01/2019 đến ngày 30/06/2019

Chi tiêu	Mã số	TM	Lũy kế 6 tháng đầu năm 2019	Lũy kế 6 tháng đầu năm 2018
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	01		6,772,081,194	24,807,702,145
<b>2. Điều chỉnh các khoản</b>				
- Khấu hao TSCĐ	02		16,413,785,145	14,989,902,943
- Các khoản dự phòng	03			
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		(11,338,197)	7,500,000
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(2,477,186)	(9,429,559)
- Chi phí lãi vay	06		34,835,762,668	34,726,138,124
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	08		58,007,813,624	74,521,813,653
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(3,006,155,345)	(13,416,824,712)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1,400,137,949)	(1,329,015,869)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(2,867,934,577)	(8,054,682,321)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(14,124,336,568)	(2,735,338,772)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(34,835,762,668)	(33,995,925,499)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(1,182,026,310)	
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			848,346,766
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(166,631,913)	
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	20		424,828,294	15,838,373,246
<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		(3,438,913,909)	(36,555,708,260)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23			
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24			
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		2,477,186	9,429,559
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	30		(3,436,436,723)	(36,546,278,701)
<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			42,452,460,000
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		60,674,703,445	10,225,450,048
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(57,563,442,000)	(42,213,551,613)
5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36			
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	40		3,111,261,445	10,464,358,435
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	50		99,653,016	(10,243,547,020)
<b>Tiền và tương đương tiền đầu kỳ</b>	60		665,264,890	11,125,590,000
<b>Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ</b>	61			
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	70		764,917,906	882,042,980

LẬP BIỂU

Nguyễn Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Xuân Tuyển



Sơn La, ngày 20 tháng 07 năm 2019  
TỔNG GIÁM ĐỐC

*Đỗ Quang Lợi*

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

Quý II năm 2019

**I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp**

**1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện Tây Bắc (Công ty) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 2403000107 ngày 16 tháng 06 năm 2006 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp, sửa đổi lần 16 số 5500271984 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp ngày 05 tháng 07 năm 2018.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Vốn điều lệ của Công ty là: **405.000.000.000, đồng**

*(Bằng chữ: Bốn trăm linh năm tỷ đồng chẵn./.)*

**2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh điện năng và sửa chữa các nhà máy thủy điện.**

**3. Ngành nghề kinh doanh**

- \* Sửa chữa và kinh doanh điện năng;
- \* Kinh doanh bất động sản; sản xuất vật liệu xây dựng;
- \* Dịch vụ cho thuê, sửa chữa, bảo dưỡng xe, máy, thiết bị.

**4. Cấu trúc doanh nghiệp**

**4.1 Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:**

- Nhà máy Thủy điện Nậm Chiến 2;
- Nhà máy Thủy điện Nậm Chiến 3;
- Nhà máy Thủy điện Nậm Công và Nậm Sỏi;

**4.2 Các khoản đầu tư tài chính**

- + Tên Công ty con: Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng Tây Bắc

(\*)

Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng Tây Bắc đã tạm ngừng hoạt động từ năm 2010. Ngày 19/10/2012, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc đã ra Nghị quyết số 29/2012/NQ-HĐQT về việc giải thể Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng Tây Bắc. Tại ngày 29/01/2016 Ban Tổng Giám đốc đã kính trình HĐQT phê duyệt phương án tái cơ cấu Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng để dần dần kiểm soát hoạt động của công ty này và giảm thiệt hại tài chính cho Công ty Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc. Phương án đề trình bao gồm: + Quyết định nội dung Điều lệ công ty, sửa đổi, bổ sung Điều lệ công ty;

+ Quyết định cơ cấu tổ chức quản lý công ty, bỏ nhiệm, miễn nhiệm, cách chức các chức danh quản lý công ty;

+ Tổ chức giám sát và đánh giá hoạt động kinh doanh của công ty;

+ Quyết định tổ chức lại, giải thể và yêu cầu phá sản công ty;

Hiện tại chưa có thông tin bổ sung về tình hình hoạt động của Công ty con.

- + Tên Công ty con: Công ty Cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30/6/2019

Công ty cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La mã số đơn vị là : 5500523800 đăng ký lần đầu ngày 07/09/2015. Đăng ký thay đổi lần 2 vào ngày 26/07/2018 có trụ sở tại Bản Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La với số vốn điều lệ: 55 tỷ đồng; Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh điện năng; + Căn cứ nghị quyết số 31/NQ-ĐTB-HĐQT của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc mua lại 5.480.000 cổ phần của Công ty CP thủy điện Nậm Công Sơn La từ Công ty cổ phần Sông Đà Hoàng Long. tương ứng với tỉ lệ 99,63% vốn điều lệ Công ty CP thủy điện Nậm Công Sơn La Hiện tại chưa có thông tin bổ sung về tình hình hoạt động của Công ty con..

**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. Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính và Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC.
2. Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:  
Công ty đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các Báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện Chuẩn mực và Chế độ kế toán doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.
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****1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán**

Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ thực hiện ghi sổ kế toán và lập Báo cáo tài chính theo một đơn vị tiền tệ thống nhất là Đồng Việt Nam. Việc quy đổi đồng ngoại tệ ra đồng Việt Nam căn cứ vào:

- Tỷ giá giao dịch thực tế;
- Tỷ giá ghi sổ kế toán.

**2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền****2.1. Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:**

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: các khoản tiền mặt tại quỹ, các khoản đầu tư ngắn hạn, hoặc các khoản đầu tư có tính thanh khoản cao. Các khoản thanh khoản cao là các khoản có khả năng chuyển đổi thành các khoản tiền xác định và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị của các khoản này.

**2.2. Nguyên tắc và phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán:**

- Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ đều được qui đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- Tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thường xuyên giao dịch công bố tại ngày lập Báo cáo tài chính.

**3. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho****3.1. Nguyên tắc đánh giá hàng tồn kho và phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:**

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá gốc. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại.

Những chi phí không được tính vào giá gốc hàng tồn kho:

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30/6/2019

- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho quá trình sản xuất tiếp theo và chi phí bảo quản hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
- Chi phí bán hàng.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp.

**3.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:** Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn đầu kỳ + Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng xuất kho theo phương pháp Bình quân gia quyền).

**3.3. Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho:** theo phương pháp Kế khai thường xuyên.

**3.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:**

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

**4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:**

**4.1 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 chi 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.

**4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ**

Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian KH
Nhà máy thủy điện Nậm Chiến 2; Nhà máy thủy điện Nậm Công và Nậm Sỏi	Theo thời gian dự án
Máy móc thiết bị	5 - 10 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị quản lý	3 - 5 năm
Tài sản cố định vô hình	20 năm

**5. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao Bất động sản đầu tư**

Bất động sản đầu tư được ghi nhận và trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của bất động sản đầu tư.

**6. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính**

- Các khoản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá thị trường của khoản đầu tư giảm xuống thấp hơn nguyên giá hoặc nếu công ty nhận đầu tư bị lỗ. Sau khi khoản dự phòng này được lập, nếu giá trị có thể thu hồi của khoản đầu tư tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư này khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.



**7. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

Các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu khác được phản ánh theo nguyên giá và trích dự phòng phải thu khó đòi (nếu có) theo quy định.

**8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước**

- Chi phí thuê văn phòng trả trước bao gồm tiền thuê văn phòng trả trước và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng văn phòng thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.
- Công cụ dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.
- Chi phí sửa chữa TSCĐ phát sinh một lần có giá trị quá lớn.

**9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

- Các khoản phải trả người bán và khoản phải trả khác thể hiện theo nguyên giá.

**10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa 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 hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.
- Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.
- Việc vốn hoá chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.
- Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hoá.
- Chi phí đi vay được vốn hóa 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 hóa trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

**11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả**

Chi phí được ước tính để ghi nhận vào chi phí SXKD trong kỳ.

**12. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả**

Đơn vị trong kỳ không trích lập dự phòng phải trả.

**13. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu**

- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được cấp hoặc từ các chủ sở hữu góp vốn.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.
- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

**14. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu**

14.1 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.

14.2 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".

14.3 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.

**15. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu**

Các khoản được điều chỉnh giảm trừ vào doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ, gồm: Chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán và hàng bán bị trả lại.

Giảm giá hàng bán là khoản giảm trừ cho người mua do sản phẩm, hàng hóa kém, mất phẩm chất hay không đúng quy cách theo quy định trong hợp đồng kinh tế.

Hàng bán bị trả lại do các nguyên nhân: vi phạm cam kết, vi phạm hợp đồng kinh tế, hàng bị kém, mất phẩm chất, không đúng chủng loại, quy cách.

**16. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán**

Ghi nhận giá vốn hàng bán tuân thủ nguyên tắc phù hợp và nguyên tắc nhất quán.

Bao gồm: giá vốn của sản phẩm, hàng hóa, dịch vụ, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của sản phẩm xây lắp bán trong kỳ (nếu có).

**17. 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.

**18. 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.
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định trên cơ sở số chênh lệch tạm thời được khấu trừ, số chênh lệch tạm thời chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp. Không bù trừ thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại.

**19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác**

19.1 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.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30//6/2019

- 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.

**19.2 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.

**19.3 Các nghĩa vụ về thuế:**

- Công ty thực hiện kê khai thuế giá trị gia tăng, thuế TNDN, ... tại Cục thuế tỉnh Sơn La, Hàng tháng có lập tờ khai thuế đầu vào và thuế đầu ra theo đúng quy định. Khi kết thúc năm tài chính đơn vị lập các báo cáo thuế giá trị gia tăng theo quy định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty thực hiện quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp

Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty đang được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp đối với các dự án đầu tư như sau:

Áp dụng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong thời gian 15 năm (từ năm 2009 -2023). Được miễn 4 năm (từ năm 2009-2012) và giảm 50% thuế TNDN phải nộp trong 9 năm tiếp theo kể từ khi dự án có thu nhập chịu thuế (từ năm 2013-2021).

Các ưu đãi này được quy định tại khoản 1 điều 15 và khoản 1 điều 16 Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều luật thuế TNDN và Công văn số 11996/BTC-CST ngày 05/09/2012 của Bộ Tài chính.

- 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 năm
- Tiền mặt	501,345,090	220,431,853
- Tiền gửi Ngân hàng	263,572,816	444,833,037
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	263,572,816	444,833,037
<b>Cộng</b>	<b>764,917,906</b>	<b>665,264,890</b>
<b>2. Các khoản đầu tư tài chính:</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng VCB Hải Dương		
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Các khoản phải thu của Khách hàng ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Công ty mua bán điện - Tập đoàn Điện lực VN	14,261,077,076	574,195,778
- Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc - Tập đoàn Điện lực VN	6,051,836,347	8,962,922,278
- Công ty cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La		300,718,961

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30/6/2019

<b>Cộng</b>	<b>20,312,913,423</b>	<b>9,837,837,017</b>
<b>4. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Công ty CP kiến trúc xây dựng và nội thất NeverLand		1,767,270,885
- Flovel energy private limited		5,556,383,946
- Công ty CP truyền thông Vinameeting		84,835,740
- Cty TNHH tư vấn QL&PT doanh nghiệp á Châu	107,000,000	107,000,000
- Công ty TNHH truyền thông TVC 360 Việt Nam	82,500,000	82,500,000
- Công ty CP Phát triển DV và KT Công nghiệp	115,500,000	115,500,000
- Cty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Bắc		36,300,000
- Công ty TNHH giải pháp thương hiệu Sao Kim	25,000,000	25,000,000
- Công ty Cổ phần tư vấn năng lượng Sơn La	222,750,000	
- Khách hàng khác	152,419,810	6,071,400
<b>Cộng</b>	<b>705,169,810</b>	<b>12,222,720,430</b>
<b>5. Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Phải thu về BHXH, BHYT, BHTN, ...	8,318,206	
- Tạm ứng	294,660,314	136,594,807
- Ký cược, ký quỹ	8,000,000	8,000,000
- Phải thu khác		
<b>Cộng</b>	<b>310,978,520</b>	<b>144,594,807</b>
<b>6. Hàng tồn kho</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu		
- Công cụ, phụ tùng thay thế	4,654,854,966	3,271,118,381
- CCDC sản xuất	16,401,364	-
<b>Cộng</b>	<b>4,671,256,330</b>	<b>3,271,118,381</b>
<b>7. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
NMTĐ Nậm Chiến 2	153,725,000	927,131,677
NMTĐ Nậm Công 4	39,000,000	362,709,965
NMTĐ Nậm Sỏi	68,700,000	307,788,201
Văn phòng Công ty	58,449,998	
Chi phí trả trước phân bổ 1 lần	4,725,355,000	3,328,100,000
<b>Cộng</b>	<b>5,045,229,998</b>	<b>4,925,729,843</b>
<b>8. Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Thuế thu, nộp thừa	-	761,630,113
Thuế GTGT được khấu trừ	-	761,630,113
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	-
Thuế đất	-	-
- Các khoản khác phải thu nhà nước	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>761,630,113</b>
<b>9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục kèm theo)</b>		

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bán Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30/6/2019

**10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình, vô hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
<b>Nguyên giá tài sản cố định</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>926,073,848,005</b>	<b>501,851,565,069</b>	<b>0</b>	<b>174,575,728</b>	<b>99,500,000</b>	<b>1,428,199,488,802</b>
- Mua trong năm	5,036,363,636	1,304,300,000	0	1,134,613,909	0	7,475,277,545
- XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>931,110,211,641</b>	<b>503,155,865,069</b>	<b>0</b>	<b>1,309,189,637</b>	<b>99,500,000</b>	<b>1,435,674,766,347</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
<b>Số dư đầu năm</b>	<b>172,034,019,247</b>	<b>94,833,253,203</b>	<b>0</b>	<b>174,575,728</b>	<b>32,000,000</b>	<b>267,073,848,178</b>
- Khấu hao trong kỳ	10,034,594,154	6,143,885,832	0	171,930,159	3,375,000	16,353,785,145
- Tăng trong kỳ						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Góp vốn liên doanh						0
- Giảm khác						0
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>182,068,613,401</b>	<b>100,977,139,035</b>	<b>0</b>	<b>346,505,887</b>	<b>35,375,000</b>	<b>283,427,633,323</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>						
- Tại ngày đầu năm	754,039,828,758	407,018,311,866	0	0	67,500,000	1,161,125,640,624
- Tại ngày cuối kỳ	749,041,598,240	402,178,726,034	0	962,683,750	64,125,000	1,152,247,133,024

11.	<b>Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (không có số liệu)</b>		
12.	<b>Tài sản cố định vô hình</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
	Nguyên giá	360,000,000	360,000,000
	Hao mòn lũy kế	(210,000,000)	(150,000,000)
	<b>Giá trị còn lại</b>	<b>150,000,000</b>	<b>210,000,000</b>
13.	<b>Chi phí XDCB dở dang</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
	Hệ thống truyền hình trực tiếp		307,400,000
	Hệ thống camera giám sát		506,745,000
	Bánh xe công tác H2 NMTĐ Nậm Sọi	69,555,454	
	Sửa chữa lớn TSCĐ		1,641,394,185
	<b>Cộng</b>	<b>69,555,454</b>	<b>2,455,539,185</b>
14.	<b>Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:</b>		
a,	<b>Đầu tư vào công ty con</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
-	Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng Tây Bắc	6,745,256,323	6,745,256,323
-	Công ty Cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La	54,800,000,000	54,800,000,000
	<b>Cộng</b>	<b>61,545,256,323</b>	<b>61,545,256,323</b>
15.	<b>Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
-	Nhà máy thủy điện Nậm Sọi	5,116,253,592	3,827,646,700
-	Nhà máy thủy điện Nậm Công	4,839,113,970	5,029,732,370
-	Nhà máy thủy điện Nậm Chiến 2	17,057,891,843	5,960,030,347
-	Văn phòng Công ty	1,808,986,425	
	<b>Cộng</b>	<b>28,822,245,830</b>	<b>14,817,409,417</b>
16.	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
-	Phải trả người bán	82,100,985,188	78,701,947,568
-	Người mua trả tiền trước		
-	Phải trả người lao động	650,586,747	1,485,763,204
	<b>Cộng</b>	<b>82,751,571,935</b>	<b>80,187,710,772</b>
17.	<b>Vay ngắn hạn (Nợ dài hạn đến hạn trả)</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
-	Cơ quan Công ty		
-	Dự án Nậm Chiến 2	29,392,719,000	31,586,504,000
-	Dự án Nậm Chiến 3	1,265,772,495	1,265,772,495
-	Dự án Nậm Công	5,429,000,000	5,715,780,000
-	Dự án Nậm Sọi	2,420,000,000	2,620,000,000
-	Vay huy động khác	25,402,403,445	11,530,000,000
	<b>Cộng</b>	<b>63,909,894,940</b>	<b>52,718,056,495</b>
18.	<b>Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
-	Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	3,085,823,950	1,624,734,905
-	Thuế TNDN	302,087,833	1,476,539,498
-	Thuế TNCN	394,424,309	328,118,921

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

**Thuyết minh Báo cáo tài chính**

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30//6/2019

- Thuế tài nguyên	3,228,245,011	1,179,427,615
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	8,955,133,828	9,049,510,780
<b>Cộng</b>	<b>15,965,714,931</b>	<b>13,658,331,719</b>
<b>19. Chi phí phải trả</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Lãi vay Nậm Chiến 2	354,404,365	-
Lãi vay Nậm Công 4	159,996,155	-
Lãi vay Nậm Sọi	169,921,555	-
Lãi vay Nậm Chiến 3	64,132,473	-
Lãi vay huy động khác	227,656,360	-
Thuê kênh trắng viễn thông của Viettel	41,712,364	41,712,364
<b>Cộng</b>	<b>1,017,823,272</b>	<b>41,712,364</b>
<b>20. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
* Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
* Kinh phí công đoàn	339,610,532	320,967,983
* Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	78,924,224	29,120,000
* Lãi NH BIDV từ ngày 26-31/12	-	941,822,177
* Phải trả Công ty CP Sông Đà Hoàng Long	-	339,634,116
* Lãi chậm trả các nhà thầu	19,323,646,577	21,441,283,902
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	982,472,326	1,021,695,541
<b>Cộng</b>	<b>20,724,653,659</b>	<b>24,094,523,719</b>
<b>21. Vay và nợ dài hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
<b>a. Vay dài hạn</b>	<b>636,278,027,287</b>	<b>644,358,604,287</b>
- Vay Ngân hàng	636,278,027,287	644,358,604,287
Dự án Nậm Chiến 2	287,710,780,000	293,844,357,000
Dự án Nậm Công	138,566,540,000	139,453,540,000
Dự án Nậm Sọi	150,509,400,000	151,569,400,000
Dự án Nậm Chiến 3	59,491,307,287	59,491,307,287
- Vay đối tượng khác	-	-
- Trái phiếu phát hành	-	-
<b>b. Nợ dài hạn</b>	<b>116,634,877,951</b>	<b>121,639,877,951</b>
- Thuế tài chính	-	-
- Phải trả, phải nộp dài hạn khác	116,634,877,951	121,639,877,951
Lãi vay Nhà máy thủy điện Nậm Chiến 2 (*)	54,218,035,300	58,026,459,109
Lãi vay Nhà máy thủy điện Nậm Công (*)	35,933,313,079	36,454,286,939
Lãi vay Nhà máy thủy điện Nậm Sọi (*)	26,483,529,572	27,159,131,903
<b>c. Phải trả người bán</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Công ty cổ phần Sông Đà Hoàng Long	-	-
<b>Cộng</b>	<b>752,912,905,238</b>	<b>765,998,482,238</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TỬ BẮC**

Địa chỉ: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30/6/2019

**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	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Vốn khác thuộc vốn CSH	Quỹ khác thuộc CSH	LN sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Tổng cộng
<b>1. Số dư đầu năm trước</b>	362,547,540,000	2,545,454,545	-	(2,540,000,000)	-	-	-	-	(147,641,663,406)	-	214,911,331,139
- Tăng vốn trong năm trước	42,452,460,000										42,452,460,000
- Lãi trong năm trước									64,287,899,642		64,287,899,642
- Tăng khác				2,540,000,000							2,540,000,000
- Giảm vốn trong năm trước											-
- Lỗ trong năm trước											-
- Giảm khác											-
<b>2. Số dư cuối năm trước</b>	405,000,000,000	2,545,454,545	-	-	-	-	-	-	(83,353,763,764)	-	324,191,690,781
<b>1. Số dư đầu năm nay</b>	405,000,000,000	2,545,454,545	-	-	-	-	-	-	(83,353,763,764)	-	324,191,690,781
- Tăng vốn trong kỳ này											-
- Lãi trong kỳ									6,988,183,160		6,988,183,160
- Tăng khác											-
- Phân phối trích lập các quỹ											-
- Lỗ trong kỳ											-
- Chia cổ tức											-
<b>2. Số dư cuối năm nay</b>	405,000,000,000	2,545,454,545	-	-	-	-	-	-	(76,365,580,604)	-	331,179,873,941



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30//6/2019

<b>B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	405,000,000,000	405,000,000,000
<b>Cộng</b>	<b>405,000,000,000</b>	<b>405,000,000,000</b>
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm	-	-
* Số lượng cổ phiếu quỹ:	-	-
<b>C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	405,000,000,000	362,547,540,000
Vốn góp tăng trong năm	-	-
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	405,000,000,000	405,000,000,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
<b>D. Cổ tức</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
<b>E. Cổ phiếu</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	40,500,000	40,500,000
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	40,500,000	40,500,000
+ 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	40,500,000	40,500,000
+ Cổ phiếu phổ thông	40,500,000	40,500,000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND/ 1 Cổ phiếu	
<b>F. Các quỹ doanh nghiệp</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Quỹ đầu tư phát triển	-	-
Quỹ dự phòng tài chính	-	-
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	-	-
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:		
Quỹ Đầu tư phát triển trích lập từ lợi nhuận sau thuế phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty. Được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty khi mở rộng sản xuất kinh doanh.		
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ được trích lập từ phần lợi nhuận sau thuế phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty.		
<b>23. Nguồn kinh phí (không có số liệu)</b>		

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30/6/2019

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)			
25.	<b>Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Quý II/2019</b>	<b>Quý II/2018</b>
	+ Doanh thu bán điện thương phẩm	44,088,849,343	53,660,398,173
	+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>44,088,849,343</b>	<b>53,660,398,173</b>
26.	<b>Các khoản giảm trừ doanh thu</b>		
	+ Giảm giá hàng bán	-	-
27.	<b>Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>44,088,849,343</b>	<b>53,660,398,173</b>
28.	<b>Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý II/2019</b>	<b>Quý II/2018</b>
	Giá vốn bán hàng	20,940,679,443	19,431,262,166
	Giá vốn của hợp đồng xây dựng	-	-
	Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>20,940,679,443</b>	<b>19,431,262,166</b>
29.	<b>Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý II/2019</b>	<b>Quý II/2018</b>
	Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	526,014	4,210,676
	Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>526,014</b>	<b>4,210,676</b>
30.	<b>Chi phí hoạt động tài chính</b>	<b>Quý II/2019</b>	<b>Quý II/2018</b>
	Lãi tiền vay	17,669,660,090	17,438,705,665
	Chi phí đầu tư tài chính	-	-
	Chênh lệch tỷ giá	11,338,197	-
	<b>Cộng</b>	<b>17,680,998,287</b>	<b>17,438,705,665</b>
31.	<b>Chi phí bán hàng</b>	<b>Quý II/2019</b>	<b>Quý II/2018</b>
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
32.	<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý II/2019</b>	<b>Quý II/2018</b>
	<b>Cộng</b>	<b>1,933,778,761</b>	<b>2,877,223,418</b>
33.	<b>Thu nhập ban giám đốc</b>		
	Thu nhập ban giám đốc tháng 04	81,000,000	94,000,000
	Thu nhập ban giám đốc tháng 05	83,700,000	94,000,000
	Thu nhập ban giám đốc tháng 06	81,000,000	91,000,000
	<b>Tổng cộng</b>	<b>245,700,000</b>	<b>279,000,000</b>

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30//6/2019

	Quý II/2019	Quý II/2018
<b>34. Thu nhập khác</b>		
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định; ...	52,089,822	1,575,004,114
<b>Cộng</b>	<b>52,089,822</b>	<b>1,575,004,114</b>
<b>35. Chi phí khác</b>		
Các khoản bị phạt liên quan đến nghĩa vụ về thuế	166,631,913	
Chi phí khác		(1,084,269,950)
<b>Cộng</b>	<b>166,631,913</b>	<b>(1,084,269,950)</b>
<b>36. Lợi nhuận trước thuế</b>		
<b>Cộng</b>	<b>3,419,376,775</b>	<b>16,576,691,664</b>

	Quý II/2019	Quý II/2018
<b>37. Chi phí thuế TNDN hiện hành</b>		
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	3,419,376,775	16,576,691,664
Các khoản điều chỉnh tăng	166,631,913	
- Chi phí không hợp lệ	166,631,913	
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ		
Các khoản điều chỉnh giảm		
- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
Thu nhập tính thuế TNDN	3,586,008,688	
Chi phí thuế TNDN hiện hành (Hường thuế suất ưu đãi 10%; miễn giảm 50% số thuế phải nộp)	179,300,434	

<b>37. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản</b>			
<b>Chỉ tiêu</b>		<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
<b>1</b>	<b>Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn</b>		
<b>1.1</b>	<b>Bố trí cơ cấu tài sản (%)</b>		
-	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	97.49%	97.97%
-	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	2.51%	2.03%
<b>1.2</b>	<b>Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)</b>		
-	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	73.92%	74.31%
-	Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	26.08%	25.69%
<b>2</b>	<b>Khả năng thanh toán</b>		
2.1.	Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	1.35	1.35
2.2.	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	0.17	0.15
2.3.	Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0.00	0.00
<b>3</b>	<b>Tỷ suất sinh lời</b>		
<b>3.1</b>	<b>Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)</b>		
-	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	8.14%	24.74%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	8.14%	24.74%
<b>3.2</b>	<b>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)</b>		
-	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	0.51%	1.97%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	0.51%	1.97%

**38. Nghiệp vụ các bên liên quan**

Danh sách và mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

<b>Bên liên quan</b>	<b>Mối quan hệ</b>
----------------------	--------------------

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Chiến, xã Chiềng San, huyện Mường La, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0422.149.701

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý II năm 2019

Kết thúc tại ngày 30/6/2019

Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng Tây Bắc	Công ty con
Công ty cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La	Công ty con
Ông Đỗ Quang Lợi	Tổng Giám đốc Công ty

Công ty có các giao dịch phát sinh trong kỳ và số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán với các bên liên quan như sau:

Giao dịch phát sinh trong kỳ:	Mối quan hệ	Quý II năm 2019	Quý II năm 2018
<b>Chi phí</b>			
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	Công ty mẹ	431,881,508	
		<u>30/06/2019</u>	<u>30/06/2018</u>
<b>Phải trả người bán</b>			
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	Công ty mẹ	39,527,607,202	

Sơn La, ngày 20 tháng 07 năm 2019

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**


Nguyễn Xuân Tuấn

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

Đỗ Quang Lợi