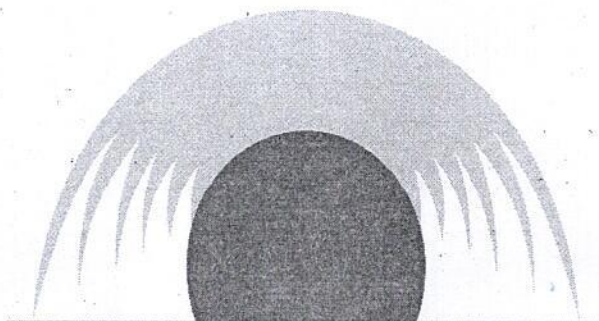


CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC



NEDEN.,JSC

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**QUÝ IV - NĂM 2021**

*Sơn La, tháng 01 năm 2022*



**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

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>13.614.226.880</b>	<b>232.674.278.639</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>262.961.465</b>	<b>265.195.812</b>
1. Tiền	111	1	262.961.465	265.195.812
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>11.645.901.680</b>	<b>227.246.876.779</b>
1. Phải thu khách hàng	131	3	7.470.536.298	123.473.277.321
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	168.275.000	330.355.000
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	5	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	4.007.090.382	103.443.244.458
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>1.451.671.585</b>	<b>4.943.943.022</b>
1. Hàng tồn kho	141	7	1.451.671.585	4.943.943.022
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>253.692.150</b>	<b>218.263.026</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	253.692.150	161.017.923
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	9	-	57.245.103
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>774.472.216.195</b>	<b>748.393.833.083</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>601.385.563.808</b>	<b>616.695.644.030</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>10</b>	<b>601.385.563.808</b>	<b>616.695.644.030</b>
- Nguyên giá	222		770.304.488.861	767.945.008.861
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(168.918.925.053)	(151.249.364.831)
<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>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	228		360.000.000	360.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(360.000.000)	(360.000.000)
<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>-</b>	<b>28.860.909</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	-	28.860.909
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>159.550.000.000</b>	<b>117.341.456.502</b>
1. Đầu tư vào Công ty con	251	14a	-	6.745.256.323
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	14b	159.550.000.000	117.341.456.502
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		-	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	(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>13.536.652.387</b>	<b>14.327.871.642</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	13.536.652.387	14.327.871.642
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>788.086.443.075</b>	<b>981.068.111.722</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>364.662.073.561</b>	<b>553.517.432.089</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>77.349.039.885</b>	<b>227.979.502.840</b>
1. Phải trả người bán	311	16a	9.655.230.500	17.471.350.571
2. Người mua trả tiền trước	312	16b	-	135.000.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	16.298.100.125	27.750.869.877
4. Phải trả người lao động	314	16c	1.237.421.461	1.560.622.346
5. Chi phí phải trả	315	19	530.103.657	1.602.346.824
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	29.206.314.399	27.601.313.222
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	17.756.160.000	16.993.000.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		2.665.709.743	-
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>287.313.033.676</b>	<b>325.537.929.249</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337	21b	-	22.413.458.225
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21a	286.368.660.000	302.509.940.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		944.373.676	614.531.024
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>423.424.369.514</b>	<b>427.550.679.633</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>423.424.369.514</b>	<b>427.550.679.633</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
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		15.730.923.330	19.842.712.531
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		17.087.002.788	(66.555.362.840)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		(1.356.079.458)	86.398.075.371
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát			147.991.639	162.512.557
<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>788.086.443.075</b>	<b>981.068.111.722</b>

LẬP BIỂU  
(Ký, ghi rõ họ tên)

  
Nguyễn Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG  
(Ký, ghi rõ họ tên)

  
Nguyễn Thị Thu Hằng

Son La, ngày 26 tháng 01 năm 2022



*Dương Văn Quyền*

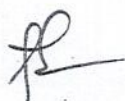
**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

Quý IV năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	19.138.244.548	20.962.128.479	64.960.070.990	103.105.996.998
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	19.138.244.548	20.962.128.479	64.960.070.990	103.105.996.998
4. Giá vốn hàng bán	11	28	9.841.783.210	10.329.243.695	39.650.189.460	67.863.062.753
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		9.296.461.338	10.632.884.784	25.309.881.530	35.242.934.245
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	1.359.754.519	2.881.739.360	65.282.823.880	141.942.293.935
7. Chi phí tài chính	22	30	7.382.102.323	8.437.830.208	30.007.829.774	53.888.176.053
- Trong đó chi phí lãi vay	23		7.382.102.323	8.437.830.208	30.007.829.774	53.726.947.153
- Chênh lệch tỉ giá			-	-	-	-
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh						15.099.456.502
9. Chi phí bán hàng	24	31	-	-	-	-
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	32	1.662.327.373	2.287.370.417	6.008.223.920	7.457.175.141
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		1.611.786.161	2.789.423.519	54.576.651.716	130.939.333.488
12. Thu nhập khác	31	34	-	32.466.674	553.589	1.561.941.963
13. Chi phí khác	32	35	224.569.661	469.858.967	1.189.217.676	2.201.951.227
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(224.569.661)	(437.392.293)	(1.188.664.087)	(640.009.264)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	36	1.387.216.500	2.352.031.226	53.387.987.629	130.299.324.224
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	37	321.899.546	128.122.523	13.928.745.353	23.351.554.044
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	329.842.652	315.336.695
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		1.065.316.954	2.223.908.703	39.129.399.624	106.632.433.485
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		-	-	966,52	2.632,90

Son La, ngày 26 tháng 01 năm 2022

LẬP BIỂU



Nguyễn Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thu Hằng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Văn Quyền

## BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước
1	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		53.387.987.629	130.299.324.224
2. Điều chỉnh các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		17.669.560.222	24.886.926.160
- 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		-	(2.336.400)
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(65.282.823.880)	(141.176.146.624)
- Chi phí lãi vay	06		30.007.829.774	53.726.947.153
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		35.782.553.745	67.734.714.513
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		215.496.140.202	(99.326.310.654)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		3.492.271.437	(1.670.174.554)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kê lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(147.558.525.571)	(373.659.747)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		698.545.028	(2.990.056.582)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(46.338.497.878)	(50.947.317.510)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(23.351.554.044)	(998.384.484)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		38.220.932.919	(88.571.189.019)
<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		(2.359.480.000)	(4.450.898.409)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	300.000.000
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		(228.900.000.000)	(146.750.000.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		245.256.806.200	342.561.771.443
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		5.206.159	4.692.176.761
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		14.002.532.359	196.353.049.795
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1.900.000.000	28.324.006.363
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(17.278.120.000)	(118.313.417.363)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(36.847.579.625)	(17.990.115.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(52.225.699.625)	(107.979.526.500)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(2.234.347)	(197.665.724)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		265.195.812	462.861.536
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		262.961.465	265.195.812

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Thu Hằng

Nguyễn Thị Thu Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**Quý IV năm 2021**

**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 20 số 5500271984 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp ngày 19 tháng 11 năm 2021.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Bản Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Văn phòng đại diện tại: Tầng 6, tòa Golden Field, số 24 Nguyễn Cơ Thạch, Phường Mỹ Đình, Quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội.

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 Công 4 và Nậm Sỏi;
- Nhà máy Thủy điện Nậm Công 5;

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

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

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 5 ngày 25/02/2020 có trụ sở tại Bản Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La với số vốn điều lệ: 75 tỷ đồng; Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh điện năng;

+ Căn cứ nghị quyết số 02/BB-ĐHĐCĐ 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;

+ Căn cứ nghị quyết số 05-1/NQ-HĐQT ngày 13/02/2020 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc mua thêm 2.000.000 cổ phần của Công ty cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La, tương ứng với tỷ lệ 99,73% vốn điều lệ của Công ty CP thủy điện Nậm Công Sơn La.

+ Căn cứ nghị quyết số 18/NQ-HĐQT của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc mua thêm 1.200.000 cổ phần của Công ty cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La, tương ứng với tỷ lệ 99,77% vốn điều lệ của Công ty CP thủy điện Nậm Công Sơn La;

+ Căn cứ nghị quyết số 25/NQ-HĐQT ngày 27/09/2021 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc mua thêm 1.500.000 cổ phần của Công ty cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La, tương ứng với tỷ lệ 99,22% vốn điều lệ của 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;

+ Tên Công ty con: Công ty Cổ phần SHP Ninh Bình

- Công ty cổ phần SHP Ninh Bình mã số doanh nghiệp là: **2700907213** đăng ký lần đầu ngày 16/06/2020. Đăng ký thay đổi lần 1 vào ngày 04/08/2020 có trụ sở tại Lô A2, khu công nghiệp Khánh Phú, xã Khánh Phú, huyện Yên Khánh, tỉnh Ninh Bình với số vốn điều lệ: 135 tỷ đồng; Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất kim loại, gia công cơ khí; xử lý và tráng phủ kim loại; xây dựng công trình;
- + Căn cứ nghị quyết số 25/NQ-HĐQT ngày 07/08/2020 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc mua 10.800.000 cổ phần của Công ty cổ phần SHP Ninh Bình, tương ứng với tỷ lệ 80% vốn điều lệ của Công ty cổ phần SHP Ninh Bình;
- (\*) + Căn cứ nghị quyết số 32/NQ-HĐQT ngày 23/09/2020 của Hội đồng quản trị Công ty cổ phần đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc mua 2.160.000 cổ phần của Công ty cổ phần SHP Ninh Bình, tương ứng với tỷ lệ 16% vốn điều lệ của Công ty cổ phần SHP Ninh Bình;
- + Căn cứ Nghị quyết số 36/NQ-HĐQT ngày 11/11/2020 của Hội đồng Quản trị Công ty cổ phần đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc thoái vốn đầu tư tại Công ty cổ phần SHP Ninh Bình.

- + Tên Công ty liên doanh, liên kết: Công ty cổ phần Hoàng Long Mộc Châu

Công ty cổ phần Hoàng Long Mộc Châu, mã số đơn vị là: **5500631411** đăng ký lần đầu ngày 03/03/2021 có trụ sở tại Bản Nà Bó 2, xã Mường Sang, huyện Mộc Châu, tỉnh Sơn La với số vốn điều lệ: 207 tỷ đồng; Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản;

- + Căn cứ nghị quyết số 02A/NQ-HĐQT ngày 26/02/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc góp vốn thành lập Công ty cổ phần Hoàng Long Mộc Châu, số lượng 9.900.000 cổ phần tương ứng với tỉ lệ 47,82% vốn điều lệ của Công ty cổ phần Hoàng Long Mộc Châu;
- \* + Căn cứ nghị quyết số 24/NQ-HĐQT ngày 25/09/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc chuyển nhượng cổ phần thuộc sở hữu của Công ty tại Công ty CP Hoàng Long Mộc Châu, số lượng 6.795.000 cổ phần.
- Hiện tại chưa có thông tin bổ sung về tình hình hoạt động của Công ty liên doanh, liên kết;

- + Tên Công ty liên doanh, liên kết: Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc:

Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc, mã số đơn vị là: **2802608854** đăng ký lần đầu ngày 27/12/2018, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 24/03/2021, có trụ sở tại số nhà 679 Quang Trung, Phường Quảng Thịnh, TP Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa với số vốn điều lệ: 200 tỷ 500 triệu đồng. Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản;

- \* + Căn cứ nghị quyết số 04/NQ-HĐQT ngày 05/03/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc thông qua phương án đầu tư vào Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc; giá trị đầu tư 80,5 tỷ tương ứng với tỉ lệ 40,15% vốn điều lệ của Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc;
- Hiện tại chưa có thông tin bổ sung về tình hình hoạt động của Công ty liên doanh, liên kết;

- + Tên Công ty liên doanh, liên kết: Công ty cổ phần Shisho Việt Nam:

Công ty cổ phần Shisho Việt Nam, mã số doanh nghiệp là: 2700932795 đăng ký lần đầu ngày 26/07/2021, có trụ sở tại Lô CN6, cụm Công nghiệp Văn phong, xã Văn Phong, huyện Nho Quan, tỉnh Ninh Bình với số vốn điều lệ: 240 tỷ đồng. Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản;

- \* + Căn cứ nghị quyết số 25/NQ-HĐQT ngày 04/10/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc thông qua phương án đầu tư vào Công ty cổ phần Shisho Việt Nam; giá trị đầu tư 48 tỷ tương ứng với tỉ lệ 20% vốn điều lệ của Công ty TNHH cổ phần Shisho Việt Nam;
- Hiện tại chưa có thông tin bổ sung về tình hình hoạt động của Công ty liên doanh, liên kết;

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

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

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

1. Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính.
2. Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:  
Chúng tôi, Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành; phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
3. Hình thức kế toán áp dụng:  
Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên phần mềm máy vi tính.

#### **IV. Các chính sách kế toán áp dụng**

##### **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:

- 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.

*Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ:* Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn đầu

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

##### 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
NMTĐ Nặm Công 4 và Nặm Sọi, NMTĐ Nặm Công 5	Theo thời gian dự án
Máy móc thiết bị	8 - 20 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 hóa 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 hóa 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 hóa.
    - 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.

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.

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

Địa chỉ: Bản Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2021

Kết thúc tại ngày 31/12/2021

- 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 20% 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)**

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>1. Tiền</b>		
- Tiền mặt	154.087.042	143.480.693
- Tiền gửi Ngân hàng	108.874.423	121.715.119
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	108.874.423	121.715.119
<b>Cộng</b>	<b>262.961.465</b>	<b>265.195.812</b>
<b>3. Các khoản phải thu của Khách hàng ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc - Tập đoàn Điện lực VN	7.470.536.298	7.781.277.321
- Vương Thanh Tùng	-	115.692.000.000
<b>Cộng</b>	<b>7.470.536.298</b>	<b>123.473.277.321</b>
<b>4. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Công ty TNHH truyền thông TVC 360 Việt Nam	-	82.500.000
- Công ty Cổ phần đầu tư và thương mại Tây Bắc	25.000.000	25.000.000
- Công ty Cổ phần chứng khoán FPT	-	27.000.000
- Công ty TNHH kiểm toán CPA VietNam	63.250.000	63.250.000
- Công ty cổ phần công nghệ Bách Khoa	-	88.605.000
- Công ty TNHH DTSAFE	-	44.000.000
- Công ty cổ phần đầu tư TM và TĐH PAL	80.025.000	
<b>Cộng</b>	<b>168.275.000</b>	<b>330.355.000</b>
<b>6. Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác</b>		
* <b>Phải thu ngắn hạn khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tạm ứng	3.988.170.382	4.149.764.661
- Ký cược, ký quỹ	7.000.000	99.012.000.000
- Phải thu ngắn hạn khác	11.920.000	281.479.797
<b>Cộng</b>	<b>4.007.090.382</b>	<b>103.443.244.458</b>
<b>7. Hàng tồn kho</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Nguyên liệu, vật liệu	231.763.935	141.354.571
- Công cụ, phụ tùng thay thế	1.219.907.650	4.802.588.451
<b>Cộng</b>	<b>1.451.671.585</b>	<b>4.943.943.022</b>

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

Địa chỉ: Bản Pá Công, xã Huồi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2021

Kết thúc tại ngày 31/12/2021

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
<b>8. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
NMTĐ Nậm Công 4	134.841.304	87.799.349
NMTĐ Nậm Sọi	101.537.823	73.218.574
NMTĐ Nậm Công 5	17.313.023	-
<b>Cộng</b>	<b>253.692.150</b>	<b>161.017.923</b>
<b>9. Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>		
- Thuế thu, nộp thừa	-	57.245.103
Thuế GTGT được khấu trừ	-	57.245.103
- Các khoản khác phải thu nhà nước	-	-
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>57.245.103</b>
<b>10. 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: Bản Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2021

Kết thúc tại ngày 31/12/2021

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

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định						
Số dư đầu năm	532.247.310.683	230.588.524.893	3.720.386.330	1.388.786.955	-	767.945.008.861
- Mua trong năm	-	-	2.359.480.000	-	-	2.359.480.000
- XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BDS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	532.247.310.683	230.588.524.893	6.079.866.330	1.388.786.955	-	770.304.488.861
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	96.895.399.293	53.257.060.885	268.694.582	828.210.071	-	151.249.364.831
- Khấu hao trong kỳ	11.531.706.780	5.334.258.960	418.947.888	384.646.594	-	17.669.560.222
- Tăng trong kỳ						
- Chuyển sang BDS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Góp vốn liên doanh						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	108.427.106.073	58.591.319.845	687.642.470	1.212.856.665	-	168.918.925.053
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày đầu năm	435.351.911.390	177.331.464.008	3.451.691.748	560.576.884	-	616.695.644.030
- Tại ngày cuối kỳ	423.820.204.610	171.997.205.048	5.392.223.860	175.930.290	-	601.385.563.808

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

Địa chỉ: Bản Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2021

Kết thúc tại ngày 31/12/2021

<b>11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (không có số liệu)</b>		
<b>12. 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	(360.000.000)	(360.000.000)
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>13. Chi phí XDCB dở dang</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Sửa chữa lớn TSCĐ	-	28.860.909
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>28.860.909</b>
<b>14. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:</b>		
<b>a. 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	-	6.745.256.323
- Xây dựng Tây Bắc	-	-
- Công ty Cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La	90.860.000.000	80.550.000.000
<b>Cộng</b>	<b>90.860.000.000</b>	<b>87.295.256.323</b>
<b>b. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Công ty Cổ phần phát triển điện Nậm Chiến	-	102.242.000.000
- Công ty cổ phần Hoàng Long Mộc Châu	31.050.000.000	-
- Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộ	80.500.000.000	-
- Công ty cổ phần Shisho Việt Nam	48.000.000.000	-
<b>Cộng</b>	<b>159.550.000.000</b>	<b>102.242.000.000</b>
<b>15. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Nhà máy thủy điện Nậm Sọi	3.106.141.052	3.564.390.480
- Nhà máy thủy điện Nậm Công	10.361.833.006	9.909.128.248
- Văn phòng Công ty	-	723.594.579
- Nhà máy thủy điện Nậm Công 5	68.678.329	130.758.335
<b>Cộng</b>	<b>13.536.652.387</b>	<b>14.327.871.642</b>
<b>16. Nợ ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
a. Phải trả người bán	9.655.230.500	17.471.350.571
b. Người mua trả tiền trước	-	135.000.000.000
c. Phải trả người lao động	1.237.421.461	1.560.622.346
<b>Cộng</b>	<b>10.892.651.961</b>	<b>154.031.972.917</b>
<b>17. Vay ngắn hạn (Nợ dài hạn đến hạn trả)</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Dự án Nậm Công	8.156.000.000	7.323.000.000
- Dự án Nậm Sọi	3.120.000.000	4.120.000.000
- Dự án Nậm Công 5	6.100.000.000	5.550.000.000
- Văn phòng Công ty	380.160.000	-
<b>Cộng</b>	<b>17.756.160.000</b>	<b>16.993.000.000</b>

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

Địa chỉ: Bản Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2021

Kết thúc tại ngày 31/12/2021

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>18. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước</b>		
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	1.441.186.680	1.089.606.619
- Thuế TNDN	13.928.745.353	23.350.560.655
- Thuế TNCN	314.123.189	667.364.508
- Thuế tài nguyên	231.348.851	1.238.428.447
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	382.696.052	1.404.908.648
<b>Cộng</b>	<b>16.298.100.125</b>	<b>27.750.868.877</b>
<b>19. Chi phí phải trả</b>		
- Thuê kênh truyền viễn thông của Viettel	13.636.364	13.636.364
- Chi phí kiểm toán	115.000.000	115.000.000
- Chi phí lãi vay	401.467.293	1.473.710.460
<b>Cộng</b>	<b>530.103.657</b>	<b>1.602.346.824</b>
<b>20. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác</b>		
* Kinh phí công đoàn	345.341.855	339.935.535
* Lãi cơ cấu phải trả Ngân hàng	22.415.420.286	15.260.386.498
* Lãi chậm trả các nhà thầu	-	8.076.597.856
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	6.445.552.258	3.924.393.333
<b>Cộng</b>	<b>29.206.314.399</b>	<b>27.601.313.222</b>
<b>21. Vay và nợ dài hạn</b>		
<b>a. Vay dài hạn</b>	<b>286.368.660.000</b>	<b>302.509.940.000</b>
- Vay Ngân hàng	286.368.660.000	302.509.940.000
Dự án Nậm Công	96.174.540.000	104.330.540.000
Dự án Nậm Sỏi	122.209.400.000	125.329.400.000
Dự án NMTĐ Nậm Công 5	66.750.000.000	72.850.000.000
Văn phòng Công ty	1.234.720.000	
- Vay đối tượng khác		
- Trái phiếu phát hành		-
<b>b. Nợ dài hạn</b>	-	<b>22.413.458.225</b>
- Phải trả, phải nộp dài hạn khác	-	22.413.458.225
Lãi vay Nhà máy thủy điện Nậm Công	-	14.665.689.544
Lãi vay Nhà máy thủy điện Nậm Sỏi	-	7.747.768.681
<b>Cộng</b>	<b>286.368.660.000</b>	<b>324.923.398.225</b>



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

Địa chỉ: Bàn Pá Công, xã Huồi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

**Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất**

Quý IV năm 2021

Kết thúc tại ngày 31/12/2021

**22. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu  
A- BẢNG ĐỐI CHIỀU 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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
<b>1. Số dư đầu năm trước</b>	405.000.000.000	2.545.454.545	-	-	-	-	-	-	(66.256.175.066)	-	178.154.443	341.467.433.922
- Tăng vốn trong năm trước												
- Lãi trong năm trước												
- Tăng khác												
- 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	-	-	-	-	-	-	(66.256.175.066)	-	178.154.443	341.467.433.922
<b>3. Số dư đầu năm nay</b>	405.000.000.000	2.545.454.545	-	-	-	-	-	-	19.842.712.531	-	162.512.557	427.550.679.633
- Tăng vốn trong kỳ này												
- Lãi trong kỳ									39.143.920.542		(14.520.918)	39.129.399.624
- Tăng khác												
- Phân phối trích lập các quỹ									2.755.709.743			2.755.709.743
- Lỗ trong kỳ												
- Chia cổ tức									40.500.000.000			40.500.000.000
<b>4. Số dư cuối năm nay</b>	405.000.000.000	2.545.454.545	-	-	-	-	-	-	15.730.923.330	-	147.991.639	423.424.369.514

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

Địa chỉ: Bản Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2021

Kết thúc tại ngày 31/12/2021

<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	405.000.000.000
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, tạm ứng		40.500.000.000	20.250.000.000
<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		-	-
- 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 khen thưởng		1.747.139.829	-
Quỹ phúc lợi		918.569.914	-
Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ		-	-
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:			
Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế TNDN phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty. Được dùng để khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, phục vụ nhu cầu phúc lợi công cộng, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất, tinh thần của CBCNV trong Công ty.			
23.	Nguồn kinh phí (không có số liệu)		
24.	Tài sản thuê ngoài (không có số liệu)		

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

Địa chỉ: Bản Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2021

Kết thúc tại ngày 31/12/2021

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)		
<b>25. Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>Quý IV/2021</b>	<b>Quý IV/2020</b>
+ Doanh thu bán điện thương phẩm	18.597.014.548	20.499.002.381
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	541.230.000	-
<b>Cộng</b>	<b>19.138.244.548</b>	<b>20.499.002.381</b>
<b>27. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>19.138.244.548</b>	<b>20.499.002.381</b>
<b>28. Giá vốn hàng bán</b>	<b>Quý IV/2021</b>	<b>Quý IV/2020</b>
Giá vốn bán hàng	9.841.783.210	15.315.861.573
<b>Cộng</b>	<b>9.841.783.210</b>	<b>15.315.861.573</b>
<b>29. Doanh thu hoạt động tài chính</b>	<b>Quý IV/2021</b>	<b>Quý IV/2020</b>
Doanh thu hoạt động chuyển nhượng	1.359.000.000	4.687.203.603
Doanh thu hoạt động tài chính	754.519	-
<b>Cộng</b>	<b>1.359.754.519</b>	<b>4.687.203.603</b>
<b>30. Chi phí hoạt động tài chính</b>	<b>Quý IV/2021</b>	<b>Quý IV/2020</b>
Chi phí hoạt động tài chính	7.382.102.323	10.624.358.220
- Trong đó chi phí lãi vay	7.382.102.323	8.270.203.561
<b>Cộng</b>	<b>7.382.102.323</b>	<b>10.624.358.220</b>
<b>32. Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý IV/2021</b>	<b>Quý IV/2020</b>
<b>Cộng</b>	<b>1.662.327.373</b>	<b>1.808.082.911</b>
<b>33. Thu nhập ban Tổng Giám đốc</b>	<b>Quý IV/2021</b>	<b>Quý IV/2020</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>120.000.000</b>	<b>152.400.000</b>
<b>34. Thu nhập khác</b>	<b>Quý IV/2021</b>	<b>Quý IV/2020</b>
Thu nhập khác	-	872.179.661
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>872.179.661</b>
<b>35. Chi phí khác</b>	<b>Quý IV/2021</b>	<b>Quý IV/2020</b>
Các khoản bị phạt liên quan đến nghĩa vụ về thuế	224.569.661	186.892.867
<b>Cộng</b>	<b>224.569.661</b>	<b>186.892.867</b>
<b>36. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>Quý IV/2021</b>	<b>Quý IV/2020</b>
<b>Cộng</b>	<b>1.387.216.500</b>	<b>(1.876.809.926)</b>
<b>37. Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>Quý IV/2021</b>	<b>Quý IV/2020</b>
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	1.387.216.500	(1.876.809.926)
Các khoản điều chỉnh tăng	224.569.661	-
- Chi phí không hợp lệ	224.569.661	-
- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ	-	-
Thu nhập tính thuế TNDN	1.387.216.500	(1.876.809.926)

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

Địa chỉ: Bàn Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2021

Kết thúc tại ngày 31/12/2021

Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 20%)		321.899.546	-
38. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản			
	Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
1	<b>Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn</b>		
1.1	<b>Bố trí cơ cấu tài sản (%)</b>		
-	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	98,27%	76,28%
-	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	1,73%	23,72%
1.2	<b>Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)</b>		
-	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	46,27%	56,42%
-	Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	53,73%	43,58%
2	<b>Khả năng thanh toán</b>		
2.1.	Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	2,16	1,77
2.2.	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	0,18	1,02
2.3.	Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0,00	0,00
3	<b>Tỷ suất sinh lời</b>		
3.1	<b>Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)</b>		
-	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	82,19%	126,37%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	82,19%	126,37%
3.2	<b>Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)</b>		
-	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	4,97%	13,28%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	4,97%	13,28%

**39. Nghiệp vụ các bên liên quan**

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

**Bên liên quan**

Công ty cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La  
 Công ty cổ phần Hoàng Long Mộc Châu  
 Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc  
 Công ty cổ phần Shisho Việt Nam  
 Ông Dương Văn Quyền

**Mối quan hệ**

Công ty con  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên kết  
 Công ty liên kết  
 Tổng Giám đốc Công ty



Sơn La, ngày 26 tháng 01 năm 2022

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

Nguyễn Thị Thu Hằng



Dương Văn Quyền