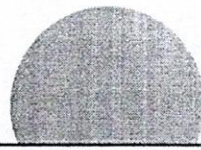


CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC



NEDEN.,JSC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
QUÝ IV - NĂM 2017

Sơn La, tháng 01 năm 2018



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017


Đơn vị tính: VND

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		45,301,905,737	56,863,965,137
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11,125,590,000	23,575,052,251
1. Tiền	111	1	11,125,590,000	23,575,052,251
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	-	-
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		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		32,095,361,482	27,947,153,460
1. Phải thu khách hàng	131	3	19,092,514,107	19,297,416,628
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	12,222,720,430	4,010,885,041
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	780,126,945	4,638,851,791
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		1,073,523,639	1,434,896,405
1. Hàng tồn kho	141	6	1,073,523,639	1,434,896,405
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		1,007,430,616	3,906,863,021
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		-	66,666,667
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	3,838,702,965
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	7	1,007,430,616	1,493,389
4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5. Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)	200		1,091,095,625,604	1,124,183,878,294
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
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		-	-
II. Tài sản cố định	220		1,077,536,517,426	1,105,348,876,887
1. Tài sản cố định hữu hình	221	8	1,077,536,517,426	1,105,348,876,887
- Nguyên giá	222		1,314,466,090,278	1,314,035,814,645
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(236,929,572,852)	(208,686,937,758)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	9	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	10	-	-
- Nguyên giá	228		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		-	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	11	5,287,787,216	140,238,096
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		5,287,787,216	140,238,096
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	12	-	15,010,256,323
1. Đầu tư vào Công ty con	251		6,745,256,323	6,745,256,323
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252		-	8,265,000,000
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		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260	13	8,271,320,962	3,684,506,988
1. Chi phí trả trước dài hạn	261		8,271,320,962	3,684,506,988
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		-	-
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4. Tài sản dài hạn khác	268		-	-
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		1,136,397,531,341	1,181,047,843,431

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		921,486,200,202	990,607,280,179
I. Nợ ngắn hạn	310		157,219,500,116	181,123,679,679
1. Phải trả người bán	311	14	41,475,449,877	40,306,832,571
2. Người mua trả tiền trước	312		-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	13,544,489,761	14,539,206,990
4. Phải trả người lao động	314	14	1,440,680,514	3,387,147,131
5. Chi phí phải trả	315	17	1,144,281,304	1,308,475,208
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	18	24,450,588,969	50,659,733,779
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	15	75,164,009,691	70,922,284,000
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		-	-
II. Nợ dài hạn	330		764,266,700,086	809,483,600,500
1. Phải trả dài hạn người bán	331		-	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		120,514,835,086	103,814,912,580
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	19	643,751,865,000	705,668,687,920
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. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400	20	214,911,331,139	190,440,563,252
I. Vốn chủ sở hữu	410		214,911,331,139	190,440,563,252
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		362,547,540,000	362,547,540,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		360,007,540,000	360,007,540,000
- 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		(2,540,000,000)	(2,540,000,000)
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		(147,641,663,406)	(172,112,431,293)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(172,112,431,293)	(1,992,830,832)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		24,470,767,887	(170,119,600,461)
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1. Nguồn kinh phí	431		-	-
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)			1,136,397,531,341	1,181,047,843,431

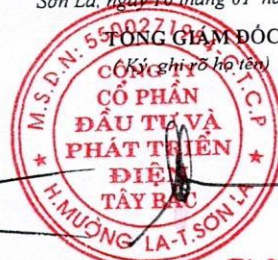
Sơn La, ngày 10 tháng 01 năm 2018

LẬP BIỂU
(Ký, ghi rõ họ tên)


Nguyễn Ngọc Tâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, ghi rõ họ tên)


Phạm Văn Tuyên




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)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2017


Chỉ tiêu	Mã số	TM	Năm 2017	Năm 2016
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		24,470,767,887	25,210,354,281
2. Điều chỉnh các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		29,496,330,371	29,996,528,769
- Các khoản dự phòng	03		6,745,256,323	-
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		223,582,165	-
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		231,167,055	(9,119,069)
- Chi phí lãi vay	06		75,140,742,007	81,448,619,768
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		136,307,845,808	136,655,735,190
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(1,315,442,284)	903,947,341
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		361,372,766	(171,938,250)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		(21,395,547,156)	(11,375,723,417)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4,520,147,307)	861,025,038
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(72,947,966,526)	(77,367,558,236)
- Thuế TNDN đã nộp	15		-	-
- 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		36,490,115,301	49,505,487,666
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		-	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		450,000,000	1,214,583,327
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			(200,000,000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		8,265,000,000	2,000,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		20,519,677	39,767,628
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		8,735,519,677	3,054,350,955
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
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		36,103,307,691	900,000,000
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(93,778,404,920)	(35,626,284,000)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35			
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(57,675,097,229)	(34,726,284,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(12,449,462,251)	17,833,554,621
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23,575,052,251	5,741,497,630
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61			
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ (70=50+60+61)	70		11,125,590,000	23,575,052,251

Sơn La, ngày 10 tháng 01 năm 2018

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Nguyễn Như Tâm


Phạm Văn Tuyên





Đỗ Quang Lợi

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý IV năm 2017

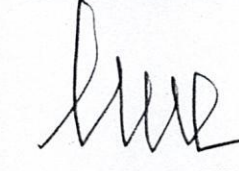
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Lũy kế năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	60,090,715,244	43,190,622,495	191,780,847,568	195,219,954,091
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	24	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	25	60,090,715,244	43,190,622,495	191,780,847,568	195,219,954,091
4. Giá vốn hàng bán	11	26	19,302,790,231	16,464,020,200	64,822,444,150	63,599,393,138
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		40,787,925,013	26,726,602,295	126,958,403,418	131,620,560,953
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	3,373,289	14,184,427	20,519,677	39,767,628
7. Chi phí tài chính	22	28	18,555,225,573	22,231,954,531	82,319,630,756	83,609,673,915
- Trong đó chi phí lãi vay	23		18,555,225,573	22,231,954,531	75,574,374,433	83,609,673,915
8. Chi phí bán hàng	24	29	-	689,425,455	1,425,451,910	2,068,816,820
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	30	3,972,428,081	5,713,817,830	18,006,149,253	18,984,002,358
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh [30=20+(21-22)-(24+25)]	30		18,263,644,648	(1,894,411,094)	25,227,691,176	26,997,835,488
11. Thu nhập khác	31	31	-	25,293,243	959,838,603	25,293,243
12. Chi phí khác	32	32	(139,176,563)	290,658,233	1,716,761,892	1,812,774,450
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		139,176,563	(265,364,990)	(756,923,289)	(1,787,481,207)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	33	18,402,821,211	(2,159,776,084)	24,470,767,887	25,210,354,281
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		-	-	-	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		18,402,821,211	(2,159,776,084)	24,470,767,887	25,210,354,281
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Sơn La, ngày 10 tháng 01 năm 2018

LẬP BIỂU


Nguyễn Như Tâm

KẾ TOÁN TRƯỞNG


Phạm Văn Tuyên

TỔNG GIÁM ĐỐC




Đỗ Quang Lợi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý IV năm 2017

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 14 số 5500271984 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp ngày 26 tháng 06 năm 2017.

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

Vốn điều lệ của Công ty là: **362.547.540.000, đồng**

(Bằng chữ: Ba trăm sáu mươi hai tỷ, năm trăm bốn mươi bảy triệu, năm trăm bốn mươi ngàn đồng).

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 Công và Nậm Sỏi;
- Trung tâm sửa chữa Nhà máy Thủy điện Tây Bắc.

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

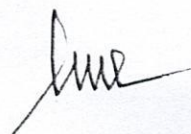
- (*) Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng Tây Bắc đã tạm ngừng hoạt động từ năm 2010. Ngày 19/10/2012, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc đã ra Nghị quyết số 29/2012/NQ-HĐQT về việc giải thể Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng Tây 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, bổ 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.

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:



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 IV năm 2017

Kết thúc tại ngày 31/12/2017

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:

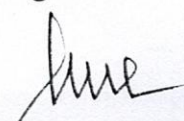
- Các khoản chiết khấu thương mại và giảm giá hàng mua do hàng mua không đúng quy cách, phẩm chất.
- Chi phí nguyên vật liệu, chi phí nhân công và các chi phí sản xuất, kinh doanh khác phát sinh trên mức bình thường.
- Chi phí bảo quản hàng tồn kho trừ các chi phí bảo quản hàng tồn kho cần thiết cho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

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 Kê 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
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 giá 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".

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

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

Điện thoại: 0422.149.701

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý IV năm 2017

Kết thúc tại ngày 31/12/2017

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.

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.

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 IV năm 2017

Kết thúc tại ngày 31/12/2017

Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

19.3 Các nghĩa vụ về thuế:

- Thuế giá trị gia tăng: Công ty thực hiện kê khai thuế giá trị gia tăng, thuế TNDN, ... tại Cục thuế tỉnh Sơn La, các đơn vị trực thuộc kê khai thuế GTGT tại các Chi cục thuế nơi đơn vị đặt trụ sở. 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
- 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	2,954,099,232	1,194,285,804
- Tiền gửi Ngân hàng	8,171,490,768	22,380,766,447
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	8,171,490,768	22,380,766,447
Cộng	11,125,590,000	23,575,052,251
2. Các khoản đầu tư tài chính:	-	-
3. Các khoản phải thu của Khách hàng ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty mua bán điện - Tập đoàn Điện lực VN	11,260,227,746	12,205,022,242
- Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc - Tập đoàn Điện lực VT	7,715,440,778	7,092,394,386
- Các khoản phải thu khách hàng khác	116,845,583	-
Cộng	19,092,514,107	19,297,416,628
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty TNHH Luật Thiên Hùng	-	600,000,000
- Công ty Cổ phần địa chính TCS	250,000,000	250,000,000
- Công ty Cổ phần Thuận Quốc	-	150,000,000
- Công ty Cổ phần Đô thị và Thương mại Tràng An	-	300,000,000
- Doanh nghiệp Tư nhân Xây dựng Hà Hùng	-	1,918,738,402
- Công ty CP Công nghệ Tự động hoá và Thiết bị cơ khí ATMETCO	-	464,956,622
- Công ty TNHH Phúc Thịnh Tây Bắc	179,304,000	0
- Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	10,000,000,000	0
- Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc tế TAP Việt Nam	196,593,870	0
- Công ty Cổ phần PTDV và KT Công nghiệp	115,500,000	0
- Công ty CP Đầu tư xây dựng Anh Quân	555,000,000	0
- Các khoản phải thu khách hàng khác	926,322,560	327,190,017
Cộng	12,222,720,430	4,010,885,041
5. Phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về BHXH, BHYT, BHTN, ...	27,162,710	312,624,069
- Tạm ứng	744,964,235	4,279,961,447
- Ký cược, ký quỹ	8,000,000	20,150,000
- Phải thu khác	-	26,116,275
Cộng	780,126,945	4,638,851,791

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 IV năm 2017

Kết thúc tại ngày 31/12/2017

6. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	540,231,822	596,541,376
- Công cụ, dụng cụ	533,291,817	838,355,029
- Chi phí SX, KD dở dang	-	-
Cộng	1,073,523,639	1,434,896,405
7. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế thu, nộp thừa	1,007,430,616	1,493,389
Thuế GTGT	1,007,430,616	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	-	1,493,389
Thuế đất	-	-
- Các khoản khác phải thu nhà nước	-	-
Cộng	1,007,430,616	1,493,389
8. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục kèm theo)		

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 IV năm 2017

Kết thúc tại ngày 31/12/2017

8. 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	880,481,749,503	432,093,794,137	1,253,695,277	174,575,728	32,000,000	1,314,035,814,645
- Mua trong năm	161,925,455	1,454,545,455	0	0	67,500,000	1,683,970,910
- XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán			(1,253,695,277)			(1,253,695,277)
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	880,643,674,958	433,548,339,592	0	174,575,728	99,500,000	1,314,466,090,278
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	133,832,868,037	73,401,132,037	1,253,695,277	174,575,728	24,666,679	208,686,937,758
- Khấu hao trong kỳ	19,070,207,318	10,416,663,020	0	0	9,460,033	29,496,330,371
- Tăng trong kỳ						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán			-1,253,695,277			-1,253,695,277
- Góp vốn liên doanh						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	152,903,075,355	83,817,795,057	0	174,575,728	34,126,712	236,929,572,852
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày đầu năm	746,648,881,466	358,692,662,100	0	0	7,333,321	1,105,348,876,887
- Tại ngày cuối kỳ	727,740,599,603	349,730,544,535	0	0	65,373,288	1,077,536,517,426

DML

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 IV năm 2017

Kết thúc tại ngày 31/12/2017

9.	Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (không có số liệu)		
10.	Tăng, giảm tài sản cố định vô hình (không có số liệu)		
11.	Chi phí XDCB dở dang	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Mua sắm, phục hồi, nâng cấp TSCĐ	-	-
	Xây dựng cơ bản (Dự án Nậm Chiến 3)	3,155,340,807	-
	Sửa chữa lớn TSCĐ	2,132,446,409	-
	Cộng	5,287,787,216	-
12.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:		
a.	Đầu tư vào công ty con	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu Xây dựng Tây Bắc	6,745,256,323	6,745,256,323
b.	Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Công ty Cổ phần Xây dựng và Sửa chữa Nhà máy thủy điện Tây Bắc	-	3,265,000,000
-	Công ty Cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La	-	5,000,000,000
c.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Công ty Cổ phần Xây dựng và Sửa chữa Nhà máy thủy điện Tây Bắc	-	-
13.	Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Nhà máy thủy điện Nậm Công và Nậm Sọi	6,655,443,902	2,140,681,924
-	Nhà máy thủy điện Nậm Chiến 2	1,615,877,060	1,543,825,064
	Cộng	8,271,320,962	3,684,506,988
14.	Nợ ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Phải trả người bán	41,475,449,877	40,306,832,571
-	Người mua trả tiền trước	-	-
-	Phải trả người lao động	1,440,680,514	3,387,147,131
	Cộng	42,916,130,391	43,693,979,702
15.	Vay ngắn hạn (Nợ dài hạn đến hạn trả)	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Cơ quan Công ty	7,240,009,691	-
-	Dự án Nậm Chiến 2	47,204,000,000	53,204,284,000
-	Dự án Nậm Công	18,200,000,000	15,598,000,000
-	Dự án Nậm Sọi	2,520,000,000	2,120,000,000
	Nợ dài hạn đến hạn trả	75,164,009,691	70,922,284,000
	Cộng	75,164,009,691	70,922,284,000
16.	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	3,598,806,569	1,228,147,289
-	Thuế TNDN	(993,389)	-
-	Thuế TNCN	438,849,640	306,678,202
-	Thuế tài nguyên	1,267,357,146	2,672,403,569
-	Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-

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 IV năm 2017

Kết thúc tại ngày 31/12/2017

- Các loại thuế khác	-	-
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	8,240,469,795	10,331,977,930
Cộng	13,544,489,761	14,539,206,990
17. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí tư vấn đàm phán giá điện (Cty luật TH)	-	600,000,000
- Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC	122,727,273	136,363,636
- Công ty TNHH Tư vấn đầu tư XD Điện Lực	512,111,541	512,111,541
- Chi phí thuê văn phòng quý 4/2017	30,000,000	-
- Chi phí bảo hiểm cháy nổ, công trình dân dụng hoàn tl	393,290,490	-
- Chi phí lãi vay từ 26/12/17 đến 31/12/17	-	-
- Các chi phí khác	86,152,000	-
- Công ty CP xây dựng và TM Hợp Phát	-	31
- CP thuê xe 29C-547.69 (Nhà máy NCNS)	-	60,000,000
Cộng	1,144,281,304	1,308,475,208
18. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Tài sản thừa chờ giải quyết	-	-
* Kinh phí công đoàn	219,088,261	171,466,611
* Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	79,244,229	1,427,032,926
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	24,152,256,479	49,061,234,242
Cộng	24,450,588,969	50,659,733,779
19. Vay và nợ dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Vay dài hạn	643,751,865,000	705,668,687,920
- Vay Ngân hàng	631,751,865,000	705,668,687,920
Dự án Nậm Chiến 2	325,429,145,000	378,595,967,920
Dự án Nậm Công	145,169,320,000	163,369,320,000
Dự án Nậm Sỏi	161,153,400,000	163,703,400,000
- Vay đối tượng khác	12,000,000,000	-
- Trái phiếu phát hành	-	-
b. Nợ dài hạn	-	-
- Thuê tài chính	-	-
- Nợ dài hạn khác	-	-
Cộng	643,751,865,000	705,668,687,920
c. Các khoản nợ thuê tài chính (không có số liệu)		

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 IV năm 2017
Kết thúc tại ngày 31/12/2017

**20. 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 XD CB	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	362,547,540,000	2,545,454,545	-	(2,540,000,000)	-	-	-	-	(172,112,431,293)	-	190,440,563,252
- Tăng vốn trong năm trước											
- Lãi trong năm trước											
- Tăng khác											
- Giảm vốn trong năm trước											
- Lỗ trong năm trước											
- Giảm khác											
2. Số dư cuối năm trước	362,547,540,000	2,545,454,545	-	(2,540,000,000)	-	-	-	-	(172,112,431,293)	-	190,440,563,252
1. Số dư đầu năm nay	362,547,540,000	2,545,454,545	-	(2,540,000,000)	-	-	-	-	(172,112,431,293)	-	190,440,563,252
- Tăng vốn trong kỳ này											
- Lãi trong kỳ											
- Tăng khác											
- Phân phối trích lập các quỹ											
- Lỗ trong kỳ											
- Chia cổ tức											
2. Số dư cuối năm nay	362,547,540,000	2,545,454,545	-	(2,540,000,000)	-	-	-	-	(147,641,663,406)	-	214,911,331,139

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 IV năm 2017

Kết thúc tại ngày 31/12/2017

B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	362,547,540,000	362,547,540,000
Cộng	362,547,540,000	362,547,540,000

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

-

-

* Số lượng cổ phiếu quỹ:

-

-

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

	Năm nay	Năm trước
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	362,547,540,000	362,547,540,000
Vốn góp tăng trong năm		-
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	362,547,540,000	362,547,540,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

D. Cổ tức**Số cuối kỳ****Số đầu năm**

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:

E. Cổ phiếu**Số cuối kỳ****Số đầu năm**

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành

36,254,754

36,254,754

- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng

+ Cổ phiếu phổ thông

36,254,754

36,254,754

+ 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

36,254,754

36,254,754

+ Cổ phiếu phổ thông

36,254,754

36,254,754

+ Cổ phiếu ưu đãi

-

-

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:

10.000 VND/ 1 Cổ phiếu

F. Các quỹ doanh nghiệp**Số cuối kỳ****Số đầu năm**

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.

21. Nguồn kinh phí (không có số liệu)**22. Tài sản thuê ngoài (không có số liệu)**

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 IV năm 2017

Kết thúc tại ngày 31/12/2017

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)

	Năm 2017	Năm 2016
23. Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
+ Doanh thu bán điện thương phẩm	191,780,847,568	195,219,954,091
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
Cộng	191,780,847,568	195,219,954,091
24. Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
+ Giảm giá hàng bán	-	-
25. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	191,780,847,568	195,219,954,091
26. Giá vốn hàng bán	Năm 2017	Năm 2016
Giá vốn bán hàng	64,812,430,433	63,599,393,138
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	-	-
Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	-
Cộng	64,812,430,433	63,599,393,138
27. Doanh thu hoạt động tài chính	Năm 2017	Năm 2016
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	20,519,677	39,767,628
Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Cộng	20,519,677	39,767,628
28. Chi phí hoạt động tài chính	Năm 2017	Năm 2016
Lãi tiền vay	75,140,742,007	83,609,673,915
Lãi/ Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
Lãi/ Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	6,745,256,323	-
Chi phí tài chính khác	-	-
Cộng	81,885,998,330	83,609,673,915
29. Chi phí bán hàng	Năm 2017	Năm 2016
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,425,451,910	2,068,816,820
Cộng	1,425,451,910	2,068,816,820
30. Chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm 2017	Năm 2016
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	370,790,953	1,263,963,458
Chi phí nhân công	6,382,593,346	6,771,967,051
Chi phí khấu hao tài sản cố định	6,875,000	340,479,409
Chi phí xử lý công nợ	3,488,718,644	1,950,819,025
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1,941,301,080	1,903,319,426
Chi phí khác bằng tiền	5,815,870,230	6,753,453,989
Cộng	18,006,149,253	18,984,002,358
31. Thu nhập khác	Năm nay	Năm trước
Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định; ...	959,838,603	25,293,243

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

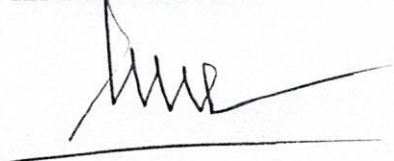
Quý IV năm 2017

Kết thúc tại ngày 31/12/2017

Cộng	959,838,603	25,293,243
32. Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
Các khoản bị phạt liên quan đến nghĩa vụ về thuế	215,971,956	1,812,774,450
Chi phí khác	1,500,789,936	
Cộng	1,716,761,892	1,812,774,450
33. Lợi nhuận trước thuế	Năm nay	Năm trước
	24,914,414,030	25,210,354,281
34. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	2,013,631,197	3,311,485,465
Chi phí nhân công	10,784,006,605	11,965,818,811
Chi phí khấu hao TSCĐ	28,288,773,377	29,996,528,769
Chi phí xử lý nợ	3,488,718,644	1,950,819,025
Thuế, phí, lệ phí	18,327,559,981	18,291,067,911
Chi phí dịch vụ mua ngoài	11,814,782,892	12,195,988,673
Chi phí khác bằng tiền	9,536,572,617	6,753,453,989
Cộng	84,254,045,313	84,465,162,643
35. Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản		
Chỉ tiêu	Năm nay	Năm trước
1. Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn		
1.1. Bố trí cơ cấu tài sản (%)		
- Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	96.01%	95.19%
- Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	3.99%	4.81%
1.2. Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)		
- Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	81.09%	83.88%
- Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	18.91%	16.12%
2. Khả năng thanh toán		
2.1. Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	1.23	1.19
2.2. Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	0.29	0.31
2.3. Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0.07	0.13
3. Tỷ suất sinh lời		
3.1. Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	12.76%	12.91%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	12.76%	12.91%
3.2. Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)		
- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	2.15%	2.13%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	2.15%	2.13%

Sơn La, ngày 10 tháng 01 năm 2018

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Phạm Văn Huyền



Đỗ Quang Lợi