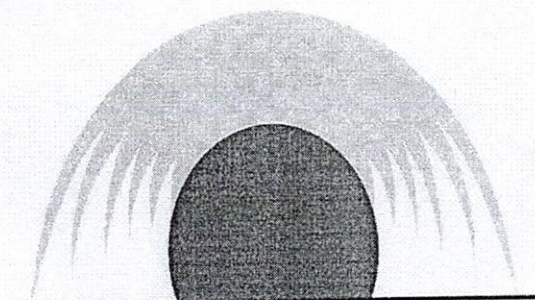


CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC



NEDEN.,JSC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ III - NĂM 2018

Sơn La, tháng 10 năm 2018

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

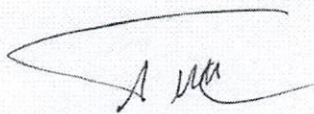
Đơn vị tính: VND

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		94,956,191,253	45,301,905,737
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		15,345,374,428	11,125,590,000
1. Tiền	111	1	14,469,223,778	11,125,590,000
2. Các khoản tương đương tiền	112		876,150,650	-
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	2	300,000,000	-
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		300,000,000	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		62,754,976,221	32,095,361,482
1. Phải thu khách hàng	131	3	27,777,705,318	19,092,514,107
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	34,021,101,663	12,222,720,430
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	956,169,240	780,126,945
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV. Hàng tồn kho	140		2,438,793,938	1,073,523,639
1. Hàng tồn kho	141	6	2,438,793,938	1,073,523,639
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		14,117,046,666	1,007,430,616
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7	4,662,165,562	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	8	9,454,881,104	1,007,430,616
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. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)	200		1,263,993,943,525	1,091,095,625,604
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	9	1,056,354,374,716	1,078,579,975,072
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	1,056,114,374,716	1,078,249,975,072
- Nguyên giá	222		1,315,555,106,708	1,315,244,407,708
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(259,440,731,992)	(236,994,432,636)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	11	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3. Tài sản cố định vô hình	227	12	240,000,000	330,000,000
- Nguyên giá	228		360,000,000	360,000,000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(120,000,000)	(30,000,000)
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	13	196,621,047,398	5,287,787,216
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	13	196,621,047,398	5,287,787,216
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	14	-	-
1. Đầu tư vào Công ty con	251	14	6,745,256,323	6,745,256,323
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		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260	15	11,018,521,411	7,227,863,316
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	11,018,521,411	7,227,863,316
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		-	-
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		1,358,950,134,778	1,136,397,531,341

Handwritten signature

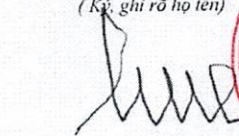
Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Nợ phải trả (300=310+330)	300		1,041,162,770,651	921,486,200,202
I. Nợ ngắn hạn	310		187,154,673,342	156,051,995,581
1. Phải trả người bán	311	16	90,850,673,478	41,475,449,877
2. Người mua trả tiền trước	312	16	-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	14,892,387,283	13,544,489,761
4. Phải trả người lao động	314	16	1,739,841,902	1,440,680,514
5. Chi phí phải trả	315	19	103,323,923	1,144,281,304
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	42,663,017,756	23,283,084,434
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	36,905,429,000	75,164,009,691
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		854,008,097,309	765,434,204,621
1. Phải trả dài hạn người bán	331	21c	7,288,265,920	-
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3. Chi phí phải trả dài hạn	333	21b	121,682,339,621	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	725,037,491,768	643,751,865,000
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	22	317,787,364,127	214,911,331,139
I. Vốn chủ sở hữu	410		317,787,364,127	214,911,331,139
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		405,000,000,000	362,547,540,000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		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		-	(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		(89,958,090,418)	(147,641,663,406)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		(147,641,663,406)	(182,346,406,260)
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		57,683,572,988	34,704,742,854
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát			200,000,000	-
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)			1,358,950,134,778	1,136,397,531,341

LẬP BIỂU
(Ký, ghi rõ họ tên)



Nguyễn Xuân Tuyền

KÊ TOÁN TRƯỞNG
(Ký, ghi rõ họ tên)



Phạm Văn Tuyền

Sơn La ngày 25 tháng 10 năm 2018



Đỗ Quang Lợi

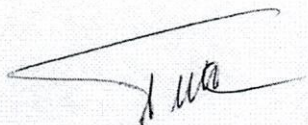
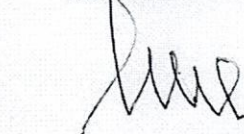
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Quý III năm 2018

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Lũy kế năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	86,051,724,870	68,343,650,236	186,325,913,298	131,690,132,324
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	86,051,724,870	68,343,650,236	186,325,913,298	131,690,132,324
4. Giá vốn hàng bán	11	28	26,637,530,956	20,761,290,482	61,941,151,836	45,519,653,919
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		59,414,193,914	47,582,359,754	124,384,761,462	86,170,478,405
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	1,729,095	4,267,028	11,158,654	17,146,388
7. Chi phí tài chính	22	30	17,716,773,567	25,332,210,677	52,453,851,691	63,764,405,183
- Trong đó chi phí lãi vay	23		17,679,273,567	18,586,954,354	52,405,411,691	57,019,148,860
- Chênh lệch tỷ giá			37,500,000		48,440,000	
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh						
9. Chi phí bán hàng	24	31	-		-	1,425,451,910
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	32	2,603,081,598	6,141,145,260	9,122,568,386	14,033,721,172
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		39,096,067,844	16,113,270,845	62,819,500,039	6,964,046,528
12. Thu nhập khác	31	33		502,399,093	1,575,004,114	959,838,603
13. Chi phí khác	32	34	97,864,438	1,739,228,262	588,598,602	1,855,938,455
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(97,864,438)	(1,236,829,169)	986,405,512	(896,099,852)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	35	38,998,203,406	14,876,441,676	63,805,905,551	6,067,946,676
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	36	3,909,606,784		6,122,332,563	
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52				-	
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60	37	35,088,596,622	14,876,441,676	57,683,572,988	6,067,946,676
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70					

Sơn La, ngày 25 tháng 10 năm 2018

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Xuân Tuyển

Phạm Văn Tuyển



Đỗ Quang Lợi

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

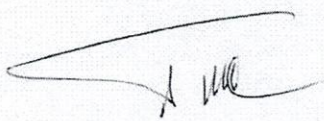
(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2018

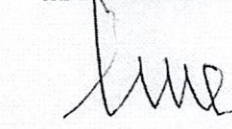
Chỉ tiêu	Mã số	TM	Quý III năm 2018	Quý III năm 2017
1	2	3		5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		63,805,905,551	14,876,441,676
2. Điều chỉnh các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		22,555,399,357	20,867,079,272
- Các khoản dự phòng	03			-
- Lãi lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		48,440,000	-
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(11,158,654)	(506,666,121)
- Chi phí lãi vay	06		52,405,411,691	25,332,210,677
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		138,803,997,945	60,569,065,504
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(14,665,237,612)	5,515,651,477
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(1,329,015,869)	(14,829,970)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		7,090,493,560	(501,704,458)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(8,084,590,641)	(4,125,206,358)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			
- Tiền lãi vay đã trả	14		(51,957,157,905)	(50,460,817,295)
- Thuế TNDN đã nộp	15			-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		1,207,467,835	
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17			
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		71,065,957,313	10,982,158,900
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		(138,401,778,269)	(1,683,970,910)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			502,399,093
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		(26,162,402,692)	
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			8,265,000,000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9,429,559	4,267,028
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(164,554,751,402)	7,087,695,211
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		58,452,460,000	
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		128,753,738,548	
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(89,887,515,220)	(32,781,869,000)
5. Tiền chi trả nợ thuế 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		97,318,683,328	(32,781,869,000)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		3,829,889,239	(14,712,014,889)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		11,848,185,186	23,575,052,251
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		15,678,074,425	8,863,037,362

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Xuân Tuyên



Phạm Văn Tuyên



25 tháng 10 năm 2018

TỔNG GIÁM ĐỐC

Đỗ Quang Lợi

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý III năm 2018

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 15 số 5500271984 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp ngày 09 tháng 01 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 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;

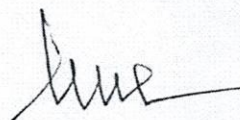
- + Quyết định cơ cấu tổ chức quản lý công ty, bổ nhiệm, miễn nhiệm, cách chức các chức danh quản lý công ty;
 - + Tổ chức giám sát và đánh giá hoạt động kinh doanh của công ty;
 - + Quyết định tổ chức lại, giải thể và yêu cầu phá sản công ty;
- Hiện tại chưa có thông tin bổ sung về tình hình hoạt động của Công ty con.

- + 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. Đứng 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. 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.

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 giá 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
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 phân 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 phân 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 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 III năm 2018

Kết thúc tại ngày 30/09/2018

- 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;

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 III năm 2018

Kết thúc tại ngày 30/09/2018

- 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.

- 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

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 III năm 2018

Kết thúc tại ngày 30/09/2018

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.

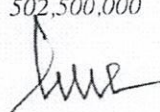
Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

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
- 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	14,469,223,778	2,954,099,232
- Tiền gửi Ngân hàng	876,150,650	8,171,490,768
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	876,150,650	8,171,490,768
Cộng	15,345,374,428	11,125,590,000
2. Các khoản đầu tư tài chính:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền gửi có kỳ hạn tại ngân hàng VCB Hải Dương	300,000,000	
Cộng	300,000,000	
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	18,781,908,757	11,260,227,746
- Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc - Tập đoàn Điện lực VN	8,995,796,561	7,715,440,778
- Các khoản phải thu khách hàng khác		116,845,583
Cộng	27,777,705,318	19,092,514,107
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty CP kiến trúc xây dựng và nội thất NeverLand	1,327,270,885	-
- Công ty Cổ phần địa chính TCS	-	250,000,000
- Công ty TNHH CN Nặng Quảng Phát Nam Ninh	530,666,584	-
- Công ty TNHH Phúc Thịnh Tây Bắc	-	682,462,000
- Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	20,936,559,108	10,000,000,000
- Công ty Cổ phần Đầu tư Quốc tế TAP Việt Nam	-	196,593,870
- Công ty Cổ phần PTDV và KT Công nghiệp	115,500,000	115,500,000
- Công ty CP Đầu tư xây dựng Anh Quân	-	555,000,000
- Flovel energy private limited	5,354,366,446	
- C.ty CP XD& TV đầu tư Hoàng Minh	502,500,000	



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 III năm 2018

Kết thúc tại ngày 30/09/2018

- Công ty TNHH XD công nghiệp K28	203,700,000	
- Công ty cổ phần đầu tư xây dựng Anh Quân	354,056,976	
Cty CP máy thủy lực và Giải pháp CN HYTEC	420,640,000	
Công ty TNHH Công nghiệp nặng Quảng Phát Nam Ninh	483,604,992	
Công ty TNHH tư vấn kỹ thuật Việt Nam - CANADA	115,824,500	
Công ty CP TV&XDCT thủy lợi thủy điện	600,598,972	
Công ty CP LILAMA 10	571,397,182	
Công ty CP tư vấn LIGI	45,000,000	
Công ty CP TV&XD điện Thành Đô	470,000,000	
Công ty CP TVXD& PT cơ Khí	483,584,168	
Công ty CP TMCN và TBAN Tứ Linh	251,459,400	
Công ty TNHH sắt thép Thăng Loan	250,000,000	
Công ty CP XD& TV ĐT Hoàng Minh	542,500,000	
Công ty TNHH TM& DV Linh Trà	55,140,180	
- Các khoản phải thu khách hàng khác	406,732,270	423,164,560
Cộng	34,021,101,663	12,222,720,430
5. Phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về BHXH, BHYT, BHTN, ...		27,162,710
- Tạm ứng	421,556,415	744,964,235
- Ký cược, ký quỹ	8,000,000	8,000,000
- Phải thu khác	526,612,825	-
Cộng	956,169,240	780,126,945
6. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Hàng mua đang đi trên đường		-
- Nguyên liệu, vật liệu	412,900,541	596,541,376
- Công cụ, dụng cụ	2,025,893,397	838,355,029
- Chi phí SX, KD dở dang		-
Cộng	2,438,793,938	1,434,896,405
7. Chi phí trả trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Chi phí nạo vét lòng hồ NM NC2	486,796,249	-
- Chi phí phục hồi bánh xe công tác Tubin NC2	131,666,668	
- Chi phí bảo trì hệ thống thủy lực NC2	114,999,999	
- Chi phí sửa chữa lớn NMTĐ NC2	1,267,892,733	
- Chi phí cải tạo kênh NC4	1,333,209,816	
- Chi phí tâm cánh lật	294,270,207	
- Chi phí sửa chữa lớn NMTĐ NC4	260,928,000	
- Chi phí sửa chữa lớn NMTĐ Nậm Sỏi	167,992,510	
- Chi phí cải tạo đường dây 35Kv NS	236,176,364	
- Chi phí cấp quyền khai thác nước mặt	60,057,000	
- Chi phí cho bán chuẩn bị sản xuất	308,176,016	
Cộng	4,662,165,562	-
8. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế thu, nộp thừa	9,454,881,104	1,007,430,616
Thuế GTGT được khấu trừ	9,454,881,104	1,007,430,616
Thuế thu nhập doanh nghiệp		-
Thuế 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 III năm 2018

Kết thúc tại ngày 30/09/2018

- Các khoản khác phải thu nhà nước		-
Cộng	9,454,881,104	1,007,430,616

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình (Phụ lục kèm theo)



Thuyết minh Báo cáo tài chính
 Quý III năm 2018
 Kết thúc tại ngày 30/09/2018

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

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
Nguyên giá tài sản cố định						
Số dư đầu năm	880,643,674,958	434,544,657,022	0	174,575,728	99,500,000	1,315,462,407,708
- Mua trong năm	0	92,699,000	0	0	0	92,699,000
- XDCB hoàn thành						0
- Tăng khác						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	880,643,674,958	434,637,356,022	0	174,575,728	99,500,000	1,315,555,106,708
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	152,903,075,355	83,893,554,840	0	174,575,728	34,126,712	237,005,332,635
- Khấu hao trong kỳ	14,207,457,503	8,222,879,354	0	0	5,062,500	22,435,399,357
- Tăng trong kỳ						0
- Chuyển sang BĐS đầu tư						0
- Thanh lý, nhượng bán						0
- Góp vốn liên doanh						0
- Giảm khác						0
Số dư cuối kỳ	167,110,532,858	92,116,434,194	0	174,575,728	39,189,212	259,440,731,992
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày đầu năm	727,740,599,603	350,651,102,182	0	0	65,373,288	1,078,457,075,073
- Tại ngày cuối kỳ	713,533,142,100	342,520,921,828	0	0	60,310,788	1,056,114,374,716

11. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (không có số liệu)		
12. Tài sản cố định vô hình	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Nguyên giá	360,000,000	360,000,000
Hao mòn lũy kế	(120,000,000)	(30,000,000)
Giá trị còn lại	<u>240,000,000</u>	<u>330,000,000</u>
13. Chi phí XDCB dở dang		<u>Số đầu năm</u>
Mua sắm máy bơm chìm	81,100,000	-
Xây dựng cơ bản (Dự án thủy điện Nậm Chiến 3)	56,494,694,493	3,047,943,548
Xây dựng cơ bản (Dự án thủy điện Nậm Công 5)	139,727,319,700	107,397,259
Chi phí mua văn phòng	-	2,132,446,409
Sửa chữa lớn TSCĐ	317,933,205	-
Cộng	<u>196,621,047,398</u>	<u>5,287,787,216</u>
14. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:		
a, Đầu tư vào công ty con	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu	6,745,256,323	6,745,256,323
Xây dựng Tây Bắc	-	-
Cộng	<u>6,745,256,323</u>	<u>6,745,256,323</u>
15. Chi phí trả trước dài hạn	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Nhà máy thủy điện Nậm Công và Nậm Sỏi	4,548,905,501	5,611,986,256
- Nhà máy thủy điện Nậm Chiến 2	6,469,615,910	1,615,877,060
Cộng	<u>11,018,521,411</u>	<u>7,227,863,316</u>
16. Nợ ngắn hạn	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Phải trả người bán	90,850,673,478	41,475,449,877
- Người mua trả tiền trước	-	-
- Phải trả người lao động	1,739,841,902	1,440,680,514
Cộng	<u>92,590,515,380</u>	<u>42,916,130,391</u>
17. Vay ngắn hạn (Nợ dài hạn đến hạn trả)	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Cơ quan Công ty	-	7,240,009,691
- Dự án Nậm Chiến 2	27,009,649,000	47,204,000,000
- Dự án Nậm Công	8,753,780,000	18,200,000,000
- Dự án Nậm Sỏi	1,142,000,000	2,520,000,000
Cộng	<u>36,905,429,000</u>	<u>75,164,009,691</u>
18. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	-	3,598,806,569
- Thuế TNDN	6,121,339,174	(993,389)
- Thuế TNCN	354,283,116	438,849,640
- Thuế tài nguyên	2,722,805,857	1,267,357,146
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5,693,959,136	8,240,469,795
Cộng	<u>14,892,387,283</u>	<u>13,544,489,761</u>
19. Chi phí phải trả	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>

Đuê

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 III năm 2018

Kết thúc tại ngày 30/09/2018

- Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC	-	122,727,273
- Công ty TNHH Tư vấn đầu tư XD Điện Lực		512,111,541
- Chi phí thuê văn phòng	40,000,000	30,000,000
- Chi phí bảo hiểm cháy nổ, công trình dân dụng hoàn thành		393,290,490
- Thuê kênh trống viễn thông của Viettel	41,712,364	
- Lãi NH BIDV từ ngày 26-30/09/2018		
- Lãi NH ABBANK từ ngày 26-30/09/2018	21,611,559	
- Các chi phí khác		86,152,000
Cộng	103,323,923	1,144,281,304
20. 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	294,757,118	219,088,261
* Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	92,806,932	79,244,229
* Lãi NH BIDV từ ngày 26-30/09	448,253,786	
* Phải trả Công ty CP Sông Đà Hoàng Long	17,130,000,000	
* Lãi chậm trả các nhà thầu	21,641,283,902	21,641,283,902
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	1,055,916,018	1,343,468,042
* Công ty cổ phần Sông Đà Hoàng Long	2,000,000,000	
Cộng	42,663,017,756	23,283,084,434
21. Vay và nợ dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Vay dài hạn	725,037,491,768	643,751,865,000
- Vay Ngân hàng	725,037,491,768	631,751,865,000
Dự án Nậm Chiến 2	317,101,783,000	325,429,145,000
Dự án Nậm Công	143,995,540,000	145,169,320,000
Dự án Nậm Sỏi	156,329,400,000	161,153,400,000
Dự án Nậm Chiến 3	33,902,855,303	
Dự án NMTĐ Nậm Công 5	73,707,913,465	
- Vay đối tượng khác		12,000,000,000
- Trái phiếu phát hành		-
b. Nợ dài hạn	121,682,339,621	121,682,339,621
- Thuê tài chính	-	-
- Phải trả, phải nộp dài hạn khác	121,682,339,621	121,682,339,621
Lãi vay Nhà máy thủy điện Nậm Chiến 2 (*)	58,066,779,113	58,066,779,113
Lãi vay Nhà máy thủy điện Nậm Công (*)	36,455,553,605	36,455,553,605
Lãi vay Nhà máy thủy điện Nậm Sỏi (*)	27,160,006,903	27,160,006,903
c. Phải trả người bán	7,288,265,920	-
- Công ty cổ phần Sông Đà Hoàng Long	1,810,942,920	
- Công ty cổ phần Sông Đà 5	5,477,323,000	
Cộng	854,008,097,309	753,434,204,621

(*) Căn cứ các Phụ lục hợp đồng giữa Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam Chi nhánh Sơn La, các Tổ chức Tín dụng Đồng tài trợ với Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Tây Bắc trong đó các bên nhất trí thỏa thuận bổ sung một số điều khoản trong Hợp đồng đối với khoản lãi phát sinh từ năm 2014 đến năm 2017 được điều chỉnh cụ thể như sau: Số lãi phát sinh Công ty phải trả mức tối thiểu từ 48% đến 86%, số lãi phát sinh còn lại được phân bổ đều trả dần từ năm 2019 đến 2022 với mức trả trung bình mỗi năm từ 3,5% đến 13%.

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 III năm 2018
Kết thúc tại ngày 30/09/2018

- Căn cứ vào hợp đồng kinh tế số 18/2017/HDXD-NC3 giữa Công ty CP Sông Đà Hoàng Long và Công ty cổ phần đầu tư và phát triển Điện Tây Bắc về việc xây dựng, lắp đặt thiết bị cho Nhà máy thủy điện Nậm Chiến 3 trong đó các bên thỏa thuận giữ lại 5%/ giá trị xây lắp phục vụ công tác bảo hành công trình

- Căn cứ vào hợp đồng kinh tế số 68/2017/HDXD-NC5 giữa Công ty CP Sông Đà 5 và công ty Cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La về việc xây dựng các hạng mục cho Nhà máy thủy điện Nậm công 5 trong đó các bên thỏa thuận giữ lại 5%/ giá trị xây lắp phục vụ công tác bảo hành công trình

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 hợp nhất

Quý III năm 2018

Cắt thúc tại ngày 30/09/2018

**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	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	362,547,540,000	2,545,454,545	-	(2,540,000,000)	-	-	-	-	(182,346,406,260)	-	-	180,206,588,285
- Tăng vốn trong năm trước												
- Lãi trong năm trước									34,704,742,854			34,704,742,854
- 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)	-	-	-	-	(147,641,663,406)	-	-	214,911,331,139
1. Số dư đầu năm nay	362,547,540,000	2,545,454,545	-	(2,540,000,000)	-	-	-	-	(147,641,663,406)	-	-	214,911,331,139
- Tăng vốn trong kỳ này	42,452,460,000											42,452,460,000
- Lãi trong kỳ									57,683,572,988		200,000,000	57,683,572,988
- Tăng khác												
- Phân phối trích lập các quỹ												
- Lỗ trong kỳ												
- Chia cổ tức												
2. Số dư cuối năm nay	405,000,000,000	2,545,454,545	-	-	-	-	-	-	(89,958,090,418)	-	200,000,000	317,787,364,127

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 III năm 2018

Kết thúc tại ngày 30/09/2018

B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	405,000,000,000	362,547,540,000
Cộng	405,000,000,000	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:	<u>Năm nay</u>	<u>Năm trước</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	362,547,540,000	362,547,540,000
Vốn góp tăng trong năm	42,452,460,000	-
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	405,000,000,000	362,547,540,000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-
D. Cổ tức	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
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	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	40,500,000	36,254,754
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	40,500,000	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	40,500,000	36,254,754
+ Cổ phiếu phổ thông	40,500,000	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	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
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.		

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 III năm 2018

Kết thúc tại ngày 30/09/2018

23.	Nguồn kinh phí (không có số liệu)		
24.	Tài sản thuê ngoài (không có số liệu)		
VI.	Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)		
25.	Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý III/2018	Quý III/2017
	+ Doanh thu bán điện thương phẩm	86,051,724,870	68,343,650,236
	+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	-	-
	Cộng	86,051,724,870	68,343,650,236
26.	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-
	+ Giảm giá hàng bán	-	-
27.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	86,051,724,870	68,343,650,236
28.	Giá vốn hàng bán	Quý III/2018	Quý III/2017
	Giá vốn bán hàng	26,637,530,956	20,761,290,482
	Giá vốn của hợp đồng xây dựng	-	-
	Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	-
	Cộng	26,637,530,956	20,761,290,482
29.	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý III/2018	Quý III/2017
	Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	1,729,095	4,267,028
	Chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	-
	Cộng	1,729,095	4,267,028
30.	Chi phí hoạt động tài chính	Quý III/2018	Quý III/2017
	Lãi tiền vay	17,679,273,567	18,586,954,354
	Chi phí đầu tư tài chính	-	6,745,256,323
	Chênh lệch tỷ giá	37,500,000	-
	Cộng	17,716,773,567	25,332,210,677
31.	Chi phí bán hàng	Quý III/2018	Quý III/2017
	Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	-
	Cộng	-	-
32.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	Quý III/2018	Quý III/2017
	Cộng	2,603,081,598	6,141,145,260
33.	Thu nhập ban giám đốc		
	Thu nhập ban giám đốc quý I/2018	269,565,965	272,136,280
	Thu nhập ban giám đốc quý II/2018	200,668,688	171,915,233
	Thu nhập ban giám đốc quý III/2018	295,294,691	317,384,615

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 III năm 2018

Kết thúc tại ngày 30/09/2018

Tổng cộng		765,529,344	761,436,128
34.	Thu nhập khác	Quý III/2018	Quý III/2017
	Thu nhập từ nhượng bán, thanh lý tài sản cố định; ...	-	502,399,093
	Cộng	-	502,399,093
35.	Chi phí khác	Quý III/2018	Quý III/2017
	Các khoản bị phạt liên quan đến nghĩa vụ về thuế	14,900,438	248,301,695
	Chi phí khác	82,964,000	1,490,926,567
	Cộng	97,864,438	1,739,228,262
36.	Lợi nhuận trước thuế	Quý III/2018	Quý III/2017
		38,998,203,406	14,876,441,676
	Cộng	38,998,203,406	14,876,441,676
37.	Thuế TNDN hiện hành	Quý III/2018	Quý III/2017
	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	38,998,203,406	
	Các khoản điều chỉnh tăng	97,864,438	
	- Chi phí không hợp lệ	97,864,438	
	- Lỗi đánh giá lại ngoại tệ cuối kỳ		
	Các khoản điều chỉnh giảm		
	- Cổ tức, lợi nhuận được chia		
	Thu nhập tính thuế TNDN	39,096,067,844	
	Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 10%)	3,909,606,784	
38.	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	93.01%	96.01%
-	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	6.99%	3.99%
1.2	Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)		
-	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	76.62%	81.09%
-	Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	23.38%	18.91%
2	Khả năng thanh toán		
2.1.	Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	1.31	1.23
2.2.	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	0.51	0.29
2.3.	Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0.08	0.07
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	34.24%	4.61%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	34.24%	4.61%
3.2	Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)		
-	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	4.24%	0.53%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	4.24%	0.53%

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 III năm 2018

Kết thúc tại ngày 30/09/2018

39. Nghiệp vụ các bên liên quan

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

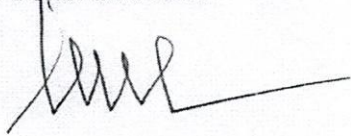
Bên liên quan	Mối quan hệ
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	Công ty mẹ
Công ty TNHH MTV Xây lắp và Khai thác Vật liệu	Công ty con
Công ty cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La	Công ty con
Ông Đỗ Quang Lợi	Tổng Giám đốc Công ty

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 III năm 2018	Quý III năm 2017
Chi phí			
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	Công ty mẹ	132,000,000	
Chi phí đầu tư NMTĐ Nậm Chiến 3			
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	Công ty mẹ	55,222,427,523	
Chi phí đầu tư mua cổ phần Công ty CP thủy điện Nậm Công Sơn La			
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	Công ty mẹ	54,800,000,000	
		30/09/2018	30/09/2017
Trả trước cho người bán			
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	Công ty mẹ	20,936,559,108	
Phải trả người bán			
Công ty Cổ phần Sông Đà - Hoàng Long	Công ty mẹ	29,795,345,526	

Sơn La, ngày 25 tháng 10 năm 2018

KẾ TOÁN TRƯỞNG



TỔNG GIÁM ĐỐC
 Đỗ Quang Lợi