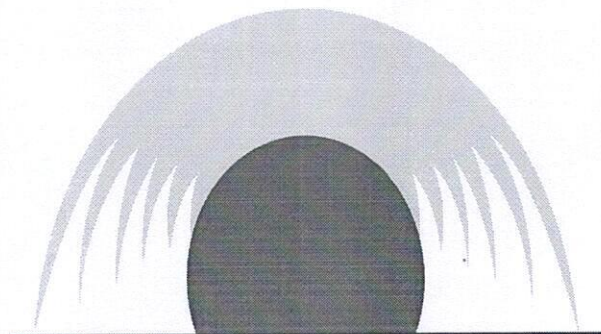


CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC



NEDEN.,JSC

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ I - NĂM 2023

Sơn La, tháng 05 năm 2023



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Đơn vị tính: VNĐ

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. Tài sản ngắn hạn (100=110+120+130+140+150)	100		33.351.601.481	25.911.527.451
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		1.006.306.120	222.066.251
1. Tiền	111	1	1.006.306.120	222.066.251
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		30.134.471.146	23.196.761.531
1. Phải thu khách hàng	131	3	5.301.655.671	9.816.276.847
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	387.701.800	178.706.000
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	5	-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	6	24.445.113.675	13.201.778.684
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		1.899.449.066	2.218.395.910
1. Hàng tồn kho	141	7	1.899.449.066	2.218.395.910
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		311.375.149	274.303.759
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	311.375.149	274.303.759
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	9	-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153		-	-
B. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)	200		724.150.099.972	735.081.308.231
II. Tài sản cố định	220		579.497.489.172	583.843.707.618
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	579.497.489.172	583.843.707.618
- Nguyên giá	222		770.304.488.861	770.304.488.861
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(190.806.999.689)	(186.460.781.243)
3. Tài sản cố định vô hình	227	12	-	-
- Nguyên giá	228		360.000.000	360.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(360.000.000)	(360.000.000)
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		130.034.839.074	135.534.839.074
1. Đầu tư vào Công ty con	251	14a	-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	14b	98.984.839.074	80.484.839.074
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	14c	31.050.000.000	55.050.000.000
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
V. Tài sản dài hạn khác	260		14.617.771.726	15.702.761.539
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	15	14.617.771.726	15.702.761.539
Tổng cộng tài sản (270=100+200)	270		757.501.701.453	760.992.835.682

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. Nợ phải trả (300=310+330)	300		298.976.793.117	305.838.151.626
I. Nợ ngắn hạn	310		56.078.090.484	62.984.953.661
1. Phải trả người bán	311	16a	11.210.385.538	10.307.490.213
2. Người mua trả tiền trước	312	16b	-	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	4.442.670.160	3.430.110.446
4. Phải trả người lao động	314	16c	627.480.458	1.421.570.465
5. Chi phí phải trả	315	19	541.450.975	569.309.625
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	20	5.805.425.329	5.900.754.888
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	17	31.492.120.000	39.347.160.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		1.958.558.024	2.008.558.024
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II. Nợ dài hạn	330		242.898.702.633	242.853.197.965
7. Phải trả dài hạn khác	337	21b	-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	21a	241.921.500.000	241.921.500.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		977.202.633	931.697.965
D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)	400	22	458.524.908.336	455.154.684.056
I. Vốn chủ sở hữu	410		458.524.908.336	455.154.684.056
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		405.000.000.000	405.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		405.000.000.000	405.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.545.454.545	2.545.454.545
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		50.817.880.536	47.445.838.468
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		47.445.838.468	22.055.236.921
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		3.372.042.068	25.390.601.547
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		161.573.255	163.391.043
Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)	440		757.501.701.453	760.992.835.682

Sơn La, ngày 04 tháng 05 năm 2023

LẬP BIỂU

(Ký, ghi rõ họ tên)

Nguyễn Thị Thu Hằng

KẾ TOÁN TRƯỞNG

(Ký, ghi rõ họ tên)

Nguyễn Thị Thu Hằng

TỔNG GIÁM ĐỐC

(Ký, ghi rõ họ tên)



Dương Văn Quyền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Quý I năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	22.079.312.060	17.869.741.327	22.079.312.060	17.869.741.327
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	22.079.312.060	17.869.741.327	22.079.312.060	17.869.741.327
4. Giá vốn hàng bán	11	28	9.580.105.668	7.615.875.739	9.580.105.668	7.615.875.739
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		12.499.206.392	10.253.865.588	12.499.206.392	10.253.865.588
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	1.025.530	984.665	1.025.530	984.665
7. Chi phí tài chính	22	30	7.479.290.809	7.140.894.587	7.479.290.809	7.140.894.587
- Trong đó chi phí lãi vay	23		7.479.290.809	7.140.894.587	7.479.290.809	7.140.894.587
- Chênh lệch tỉ giá			-	-	-	-
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh			-	-	-	-
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	32	1.263.032.957	1.018.166.110	1.263.032.957	1.018.166.110
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.757.908.156	2.095.789.556	3.757.908.156	2.095.789.556
12. Thu nhập khác	31	34	2.040.683.812		2.040.683.812	
13. Chi phí khác	32	35	2.001.451.057	255.000.000	2.001.451.057	255.000.000
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		39.232.755	(255.000.000)	39.232.755	(255.000.000)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	36	3.797.140.911	1.840.789.556	3.797.140.911	1.840.789.556
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	37	381.411.963	235.247.136	381.411.963	235.247.136
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		45.504.668	76.778.667	45.504.668	76.778.667
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		3.370.224.280	1.528.763.753	3.370.224.280	1.528.763.753
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ			3.372.042.068	1.530.445.559	3.372.042.068	1.530.445.559
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			(1.817.788)	(1.681.806)	(1.817.788)	(1.681.806)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		83,26	37,79	83,26	37,79

Sơn La, ngày 04 tháng 05 năm 2023

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Văn Quyền

Nguyễn Thị Thu Hằng

Nguyễn Thị Thu Hằng

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2023

Chỉ tiêu	Mã số	TM	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm nay	Lũy kế từ đầu năm đến cuối kỳ này năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		3.797.140.911	1.840.789.556
2. Điều chỉnh các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		4.346.218.446	4.389.753.447
- 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		-	-
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(1.025.530)	(984.665)
- Chi phí lãi vay	06		7.479.290.809	7.140.894.587
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		15.621.624.636	13.370.452.925
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(6.937.709.615)	(455.387.918)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		318.946.844	(36.820.658)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		570.613.510	(1.635.852.784)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.095.928.423	1.265.040.309
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.507.149.459)	(7.103.866.620)
- Thuế TNDN đã nộp	15		-	(10.446.559.015)
- 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		3.162.254.339	(5.042.993.761)
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		-	-
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		(18.500.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		24.000.000.000	13.000.000.000
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.025.530	984.665
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		5.501.025.530	13.000.984.665
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		-	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(7.855.040.000)	(3.152.161.814)
5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(24.000.000)	(138.150.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(7.879.040.000)	(3.290.311.814)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		784.239.869	4.667.679.090
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		222.066.251	262.961.465
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		1.006.306.120	4.930.640.555

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Thị Thu Hằng



Nguyễn Thị Thu Hằng



TỔNG GIÁM ĐỐC



THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**Quý I năm 2023****I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp****1. Hình thức sở hữu vốn:**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển điện Tây Bắc (Công ty) được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận Đăng ký kinh doanh số 2403000107 ngày 16 tháng 06 năm 2006 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Hà Nội cấp, sửa đổi lần 20 số 5500271984 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp ngày 19 tháng 11 năm 2021.

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

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

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

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

2. Lĩnh vực kinh doanh: Sản xuất, kinh doanh điện năng và sửa chữa các nhà máy thủy điện.**3. Ngành nghề kinh doanh**

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

4. Cấu trúc doanh nghiệp

4.1 Công ty có các đơn vị trực thuộc sau:

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

4.2 Các khoản đầu tư tài chính

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

Công ty cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La mã số đơn vị là: **5500523800** đăng ký lần đầu ngày 07/09/2015. Đăng ký thay đổi lần 7 ngày 28/03/2022 có trụ sở tại Bản Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La với số vốn điều lệ: 102 tỷ đồng; Công ty hoạt động trong lĩnh vực sản xuất và kinh doanh điện năng;

+ Căn cứ nghị quyết số 02/BB-ĐHĐCĐ của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc mua lại 5.480.000 cổ phần của Công ty CP thủy điện Nậm Công Sơn La từ Công ty cổ phần Sông Đà Hoàng Long, tương ứng với tỉ lệ 99,63% vốn điều lệ Công ty CP thủy điện Nậm Công Sơn La;

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

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

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

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

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

- Công ty cổ phần Hoàng Long Mộc Châu, mã số đơn vị là: **5500631411** đăng ký lần đầu ngày 03/03/2021 có trụ sở tại Bản Nà Bó 2, xã Mường Sang, huyện Mộc Châu, tỉnh Sơn La với số vốn điều lệ: 207 tỷ đồng; Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản;
- + Căn cứ nghị quyết số 02A/NQ-HĐQT ngày 26/02/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc góp vốn thành lập Công ty cổ phần Hoàng Long Mộc Châu, số lượng 9.900.000 cổ phần tương ứng với tỉ lệ 47,82% vốn điều lệ của Công ty cổ phần Hoàng Long Mộc Châu;
 - * + Căn cứ nghị quyết số 24/NQ-HĐQT ngày 25/09/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc chuyển nhượng cổ phần thuộc sở hữu của Công ty tại Công ty CP Hoàng Long Mộc Châu, số lượng 6.795.000 cổ phần.
- Hiện tại chưa có thông tin bổ sung về tình hình hoạt động của Công ty liên doanh, liên kết;
- + Tên Công ty liên doanh, liên kết: Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc:
Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc, mã số đơn vị là: **2802608854** đăng ký lần đầu ngày 27/12/2018, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 24/03/2021, có trụ sở tại số nhà 679 Quang Trung, Phường Quảng Thịnh, TP Thanh Hóa, tỉnh Thanh Hóa với số vốn điều lệ: 200 tỷ 500 triệu đồng. Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản;
 - * + Căn cứ nghị quyết số 04/NQ-HĐQT ngày 05/03/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc thông qua phương án đầu tư vào Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc; giá trị đầu tư 80,5 tỷ tương ứng với tỉ lệ 40,15% vốn điều lệ của Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc;
 - + Căn cứ Nghị quyết số 02NQ-HĐQT ngày 10/03/2023 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc thông qua phương án mua thêm phần vốn góp tại Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc, giá trị 18,5 tỷ tương ứng tỉ lệ 45,21% vốn điều lệ của Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc;
 - + Tên Công ty liên doanh, liên kết: Công ty cổ phần Shisho Việt Nam:
Công ty cổ phần Shisho Việt Nam, mã số doanh nghiệp là: 2700932795 đăng ký lần đầu ngày 26/07/2021, có trụ sở tại Lô CN6, cụm Công nghiệp Văn phong, xã Văn Phong, huyện Nho Quan, tỉnh Ninh Bình với số vốn điều lệ: 240 tỷ đồng. Công ty hoạt động trong lĩnh vực kinh doanh bất động sản;
 - + Căn cứ nghị quyết số 25/NQ-HĐQT ngày 04/10/2021 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc thông qua phương án đầu tư vào Công ty cổ phần Shisho Việt Nam; giá trị đầu tư 48 tỷ tương ứng với tỉ lệ 20% vốn điều lệ của Công ty TNHH cổ phần Shisho Việt Nam;
 - * + Căn cứ Nghị quyết số 01/NQ-HĐQT ngày 22/02/2022 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc phê duyệt thoái một phần vốn góp tại Công ty cổ phần Shisho Việt Nam, giá trị thoái vốn là 13 tỷ;
 - + Căn cứ Nghị quyết số 01/NQ-HĐQT ngày 10/03/2023 của Hội đồng quản trị Công ty CP đầu tư và phát triển điện Tây Bắc về việc phê duyệt thoái toàn bộ phần vốn góp tại Công ty cổ phần Shisho Việt Nam; Hiện tại chưa có thông tin bổ sung về tình hình hoạt động của Công ty liên doanh, liên kết;

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

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

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

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

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

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

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

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

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

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

- Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ đều được qui đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thường xuyên giao dịch công bố tại ngày lập Báo cáo tài chính.

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

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

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

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

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

3.2. kỳ + Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ. (Phương pháp tính giá hàng xuất kho theo phương pháp Bình quân gia quyền).

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

3.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

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

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:**4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính**

- Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại. Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.

4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ

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

Loại tài sản	Thời gian KH
NMTĐ Nặm Công 4 và Nặm Sỏi, NMTĐ Nặm Công 5	Theo thời gian dự án
Máy móc thiết bị	8 - 20 năm
Phương tiện vận tải	6 - 10 năm
Thiết bị quản lý	3 - 5 năm
Tài sản cố định vô hình	20 năm

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

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

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

Các khoản đầu tư được phản ánh theo nguyên giá. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá thị trường của khoản đầu tư giảm xuống thấp hơn nguyên giá hoặc nếu công ty nhận đầu tư bị lỗ. Sau khi khoản dự phòng này được lập, nếu giá trị có thể thu hồi của khoản đầu tư tăng lên thì khoản dự phòng sẽ được hoàn nhập. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của các khoản đầu tư này khi giả định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính và thông tư 89/2013/TT-BTC ngày 28/6/2013.

7. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

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

8. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí thuê văn phòng trả trước bao gồm tiền thuê văn phòng trả trước và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc bảo đảm cho việc sử dụng văn phòng thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng.

Công cụ dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

- Chi phí sửa chữa TSCĐ phát sinh một lần có giá trị quá lớn.

9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

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

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Chính sách kế toán áp dụng cho chi chí 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.

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, nêu:

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, nêu:

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 Chi cục thuế Khu vực Sông Mã - Sốp

Cộp, hàng tháng có lập tờ khai thuế đầu vào và thuế đầu ra theo đúng quy định. Khi kết thúc năm tài chính đơn vị lập các báo cáo thuế giá trị gia tăng theo quy định hiện hành.

Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty thực hiện quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định.

Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp

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

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

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

Thuyết minh Báo cáo tài chính

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

Quý I năm 2023

Điện thoại: 0246 663 8585

Kết thúc tại ngày 31/03/2023

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

- Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Bảng cân đối kế toán (ĐVT: VND)

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
1. Tiền		
- Tiền mặt	931.874.858	160.074.635
- Tiền gửi Ngân hàng	74.431.262	61.991.616
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	74.431.262	61.991.616
Cộng	1.006.306.120	222.066.251
3. Các khoản phải thu của Khách hàng ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tổng Công ty Điện lực Miền Bắc - Tập đoàn Điện lực VN	5.301.655.671	9.816.276.847
Cộng	5.301.655.671	9.816.276.847
4. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty TNHH kiểm toán CPA VietNam	63.250.000	63.250.000
- Công ty cổ phần thiết bị thủy lợi thủy điện	-	115.456.000
- Các đơn vị khác	324.451.800	-
Cộng	387.701.800	178.706.000
6. Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác		
* Phải thu ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Phải thu về BHXH, BHYT, BHTN, ...	38.451.880	
- Tạm ứng	23.085.327.295	13.194.778.684
- Ký cược, ký quỹ	238.874.500	7.000.000
- Phải thu ngắn hạn khác	1.082.460.000	
Cộng	24.445.113.675	13.201.778.684
7. Hàng tồn kho	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Nguyên liệu, vật liệu	701.793.185	689.884.185
- Công cụ, phụ tùng thay thế	1.197.655.881	1.528.511.725
Cộng	1.899.449.066	2.218.395.910
8. Chi phí trả trước ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
NMTĐ Nậm Công 4	53.625.208	112.482.148
NMTĐ Nậm Sợi	52.819.396	111.669.949
Văn phòng Công ty	59.485.000	20.127.471
NMTĐ Nậm Công 5	145.445.545	30.024.191
Cộng	311.375.149	274.303.759
9. Thuế và các khoản phải thu nhà nước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế thu, nộp thừa	-	-
<i>Thuế thu nhập doanh nghiệp</i>	-	-
- Các khoản khác phải thu nhà nước	-	-
Cộng	-	-
10. 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 Pá Công, xã Huổi Một, huyện Sông Mã, tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính
Quý I năm 2023
Kết thúc tại ngày 31/03/2023**10. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình**

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định						
Số dư đầu năm	532.247.310.683	230.588.524.893	6.079.866.330	1.388.786.955	-	770.304.488.861
- Mua trong năm	-	-	-	-	-	-
- XDCB hoàn thành						-
- Tăng khác						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	532.247.310.683	230.588.524.893	6.079.866.330	1.388.786.955	-	770.304.488.861
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	119.951.173.127	63.925.578.805	1.204.902.026	1.379.127.285	-	186.460.781.243
- Khấu hao trong kỳ	2.878.801.695	1.333.564.740	129.314.889	4.537.122	-	4.346.218.446
- Tăng trong kỳ						-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Góp vốn liên doanh						-
- Giảm khác						-
Số dư cuối kỳ	122.829.974.822	65.259.143.545	1.334.216.915	1.383.664.407	-	190.806.999.689
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày đầu năm	412.296.137.556	166.662.946.088	4.874.964.304	9.659.670	-	583.843.707.618
- Tại ngày cuối kỳ	409.417.335.861	165.329.381.348	4.745.649.415	5.122.548	-	579.497.489.172

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

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

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý I năm 2023

Kết thúc tại ngày 31/03/2023

11.	Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính (không có số liệu)		
12.	Tài sản cố định vô hình	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	Nguyên giá	360.000.000	360.000.000
	Hao mòn lũy kế	(360.000.000)	(360.000.000)
	Giá trị còn lại	-	-
14.	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:		
a.	Đầu tư vào công ty con	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Công ty Cổ phần thủy điện Nậm Công Sơn La	101.800.000.000	101.800.000.000
	Cộng	101.800.000.000	101.800.000.000
b.	Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Công ty TNHH đầu tư Trường Đại Lộc	99.000.000.000	80.484.839.074
	Cộng	99.000.000.000	80.484.839.074
c.	Đầu tư vào đơn vị khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Công ty cổ phần Hoàng Long Mộc Châu	31.050.000.000	31.050.000.000
-	Công ty cổ phần Shisho Việt Nam	-	24.000.000.000
	Cộng	31.050.000.000	55.050.000.000
15.	Chi phí trả trước dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Nhà máy thủy điện Nậm Công 4	6.580.191.825	7.463.324.924
-	Nhà máy thủy điện Nậm Sọi	7.986.401.699	8.193.458.563
-	Văn phòng Công ty	33.908.205	22.951.388
-	Nhà máy thủy điện Nậm Công 5	17.269.997	23.026.664
	Cộng	14.617.771.726	15.702.761.539
16.	Nợ ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a.	Phải trả người bán	11.210.385.538	10.307.490.213
c.	Phải trả người lao động	627.480.458	247.708.563
	Cộng	11.837.865.996	10.555.198.776
17.	Vay ngắn hạn (Nợ dài hạn đến hạn trả)	Số cuối kỳ	Số đầu năm
-	Dự án Nậm Công 4	23.847.000.000	27.047.000.000
-	Dự án Nậm Sọi	2.360.000.000	4.120.000.000
-	Dự án Nậm Công 5	285.120.000	6.400.000.000
-	Văn phòng Công ty	5.000.000.000	1.780.160.000
	Cộng	31.492.120.000	39.347.160.000

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

Thuyết minh Báo cáo tài chính

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

Quý I năm 2023

Điện thoại: 0246 663 8585

Kết thúc tại ngày 31/03/2023

18. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	1.775.267.088	1.856.648.366
- Thuế TNDN	733.000.551	351.588.588
- Thuế TNCN	288.847.313	275.985.985
- Thuế tài nguyên	339.120.848	344.680.235
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	1.306.434.360	601.207.272
Cộng	4.442.670.160	3.430.110.446
19. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuê kênh truyền viễn thông của Viettel	13.636.364	13.636.364
- Chi phí kiểm toán	115.000.000	115.000.000
- Chi phí lãi vay	412.814.611	440.673.261
Cộng	541.450.975	569.309.625
20. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Kinh phí công đoàn	372.113.496	371.140.055
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	5.433.311.833	5.529.614.833
Cộng	5.805.425.329	5.900.754.888
21. Vay và nợ dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Vay dài hạn	241.921.500.000	241.921.500.000
- <i>Vay Ngân hàng</i>	<i>241.921.500.000</i>	<i>241.921.500.000</i>
Dự án Nậm Công 4	69.127.540.000	69.127.540.000
Dự án Nậm Sỏi	111.589.400.000	111.589.400.000
Dự án NMTĐ Nậm Công 5	60.350.000.000	60.350.000.000
Văn phòng Công ty	854.560.000	854.560.000
Cộng	241.921.500.000	241.921.500.000

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

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

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất

Quý I năm 2023

Kết thúc tại ngày 31/03/2023

**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	405.000.000.000	2.545.454.545	-	-	-	-	-	-	22.055.236.921	-	147.991.639	429.748.683.105
- Tăng vốn trong năm trước												-
- Lãi trong năm trước									25.390.601.547		15.399.404	25.406.000.951
- Tăng khác												-
- Giảm vốn trong năm trước												-
- Lỗ trong năm trước												-
- Phân phối trích lập các quỹ												-
- Chia cổ tức												-
2. Số dư cuối năm trước	405.000.000.000	2.545.454.545	-	-	-	-	-	-	47.445.838.468	-	163.391.043	455.154.684.056
3. Số dư đầu năm nay	405.000.000.000	2.545.454.545	-	-	-	-	-	-	47.445.838.468	-	163.391.043	455.154.684.056
- Tăng vốn trong kỳ này	-								3.372.042.068		(1.817.788)	3.370.224.280
- Lãi trong kỳ												-
- Tăng khác												-
- Phân phối trích lập các quỹ												-
- Lỗ trong kỳ												-
- Chia cổ tức												-
4. Số dư cuối năm nay	405.000.000.000	2.545.454.545	-	-	-	-	-	-	50.817.880.536	-	161.573.255	458.524.908.336

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

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

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý I năm 2023

Kết thúc tại ngày 31/03/2023

B.	Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	405.000.000.000	405.000.000.000
	Cộng	405.000.000.000	405.000.000.000
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	405.000.000.000	405.000.000.000
	Vốn góp cuối năm	405.000.000.000	405.000.000.000
	Cổ tức, lợi nhuận đã chia, tạm ứng	40.500.000.000	20.250.000.000
E.	Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	40.500.000	40.500.000
	+ Cổ phiếu phổ thông	40.500.000	40.500.000
	+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	40.500.000	40.500.000
	+ Cổ phiếu phổ thông	40.500.000	40.500.000
	+ Cổ phiếu ưu đãi	-	-
	* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND/ 1 Cổ phiếu	
F.	Các quỹ doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
	- Quỹ khen thưởng	1.702.139.829	-
	- Quỹ phúc lợi	256.418.195	-
	- Quỹ dự trữ bổ sung vốn điều lệ	-	-
*	Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:		
	Quỹ khen thưởng, phúc lợi được trích từ lợi nhuận sau thuế TNDN phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty. Được dùng để khen thưởng, khuyến khích lợi ích vật chất, phục vụ nhu cầu phúc lợi công cộng, cải thiện và nâng cao đời sống vật chất, tinh thần của CBCNV trong Công ty.		
23.	Nguồn kinh phí (không có số liệu)		
24.	Tài sản thuê ngoài (không có số liệu)		
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 I/2023	Quý I/2022
	+ Doanh thu bán điện thương phẩm	15.118.391.628	17.869.741.327
	+ Doanh thu cung cấp dịch vụ	6.960.920.432	-
	Cộng	22.079.312.060	17.869.741.327
27.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	22.079.312.060	17.869.741.327
28.	Giá vốn hàng bán	Quý I/2023	Quý I/2022
	Giá vốn bán hàng	9.580.105.668	7.615.875.739
	Cộng	9.580.105.668	7.615.875.739
29.	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý I/2023	Quý I/2022
	Doanh thu hoạt động chuyển nhượng	-	1.359.000.000
	Doanh thu hoạt động tài chính	1.025.530	(1.358.015.335)
	Cộng	1.025.530	984.665

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

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

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý I năm 2023

Kết thúc tại ngày 31/03/2023

		Quý I/2023	Quý I/2022
30.	Chi phí hoạt động tài chính		
	Chi phí đầu tư tài chính	7.479.290.809	7.140.894.587
	- Trong đó chi phí lãi vay	7.479.290.809	7.140.894.587
	Cộng	7.479.290.809	7.140.894.587
32.	Chi phí quản lý doanh nghiệp		
	Cộng	1.263.032.957	1.018.166.110
33.	Thu nhập ban Tổng Giám đốc		
	Thu nhập Ban Tổng giám đốc tháng 01	30.000.000	40.000.000
	Thu nhập Ban Tổng giám đốc tháng 02	30.000.000	34.000.000
	Thu nhập Ban Tổng giám đốc tháng 03	30.000.000	40.000.000
	Tổng cộng	90.000.000	114.000.000
34.	Thu nhập khác		
	Cộng	2.040.683.812	-
35.	Chi phí khác		
	Các khoản bị phạt liên quan đến nghĩa vụ về thuế	-	255.000.000
	Chi phí khác	2.001.451.057	-
	Cộng	2.001.451.057	255.000.000
36.	Lợi nhuận trước thuế		
	Cộng	3.797.140.911	1.840.789.556
37.	Thuế TNDN hiện hành		
	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	3.797.140.911	1.840.789.556
	Chi phí thuế TNDN hiện hành (thuế suất 10%)	381.411.963	235.247.136
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	95,60%	96,60%
-	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	4,40%	3,40%
1.2	Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)		
-	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	39,47%	40,19%
-	Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	60,53%	59,81%
2	Khả năng thanh toán		
2.1.	Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	2,53	2,49
2.2.	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	0,59	0,41
2.3.	Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0,02	0,00
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	17,20%	10,30%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	17,20%	10,30%
3.2	Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)		
-	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	0,44%	0,24%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	0,44%	0,24%

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

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

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý I năm 2023

Kết thúc tại ngày 31/03/2023

39. Nghiệp vụ các bên liên quan

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

Bên liên quan

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

Mối quan hệ

Đầu tư vào công ty con
Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết
Đầu tư vào đơn vị khác
Tổng Giám đốc Công ty

Sơn La, ngày 04 tháng 05 năm 2023

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Nguyễn Thị Thu Hằng

TỔNG GIÁM ĐỐC



Dương Văn Quyền

