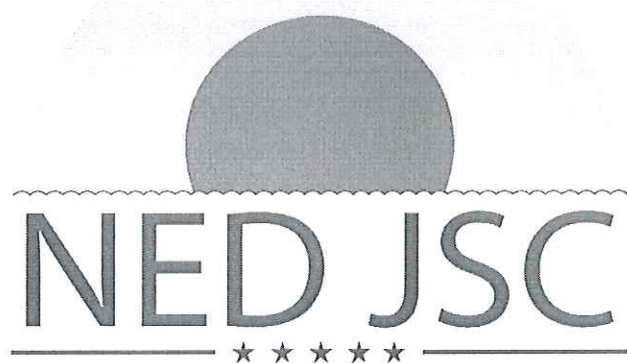


CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC



**BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT**  
**QUÝ 3 - NĂM 2025**

*Sơn La, tháng 10 năm 2025*

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT**

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

Đơn vị tính: VND

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>A. Tài sản ngắn hạn ( 100=110+120+130+140+150)</b>	<b>100</b>		<b>82.966.673.433</b>	<b>38.534.057.757</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>49.023.683.724</b>	<b>23.363.676.911</b>
1. Tiền	111	1.	26.023.683.724	18.863.676.911
2. Các khoản tương đương tiền	112	2.	23.000.000.000	4.500.000.000
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*)	122		-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>29.952.087.799</b>	<b>12.742.943.881</b>
1. Phải thu khách hàng	131	3.	13.483.402.771	9.478.220.195
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.	572.654.252	416.346.500
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135		-	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	5.	15.896.030.776	2.848.377.186
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
<b>IV Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>1.886.104.834</b>	<b>1.705.657.298</b>
1. Hàng tồn kho	141	6.	1.886.104.834	1.705.657.298
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.104.797.076</b>	<b>721.779.667</b>
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7.	426.905.487	721.779.667
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		-	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	8.	1.677.891.589	-
<b>B. Tài sản dài hạn (200=210+220+230+240+250+260)</b>	<b>200</b>		<b>625.425.534.518</b>	<b>689.058.537.287</b>
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>540.899.675.511</b>	<b>548.697.562.785</b>
<b>1. Tài sản cố định hữu hình</b>	<b>221</b>	<b>9.</b>	<b>540.899.675.511</b>	<b>548.697.562.785</b>
- Nguyên giá	222		774.427.317.856	769.161.128.861
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(233.527.642.345)	(220.463.566.076)
<b>2. Tài sản cố định thuê tài chính</b>	<b>224</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
<b>3. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>227</b>	<b>10.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	228		360.000.000	360.000.000
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(360.000.000)	(360.000.000)
<b>III. Bất động sản đầu tư</b>	<b>230</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
- Nguyên giá	231		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
<b>IV. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		-	-
<b>V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>76.729.860.000</b>	<b>130.679.860.000</b>
1. Đầu tư vào Công ty con	251	11a.	-	-
2. Đầu tư vào Công ty liên kết, liên doanh	252	11b.	-	130.679.860.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	11c.	76.729.860.000	-
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
<b>V. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>7.795.999.007</b>	<b>9.681.114.502</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12.	7.795.999.007	9.681.114.502
<b>Tổng cộng tài sản (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>708.392.207.951</b>	<b>727.592.595.044</b>

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>C. Nợ phải trả (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>216.526.553.948</b>	<b>241.151.509.019</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>93.122.649.177</b>	<b>87.919.563.978</b>
1. Phải trả người bán	311	13a.	4.933.936.737	7.746.958.573
2. Người mua trả tiền trước	312	13b.	-	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15.	4.458.069.239	3.724.812.435
4. Phải trả người lao động	314	13c.	922.691.534	1.519.497.372
5. Chi phí phải trả	315	16.	166.379.614	282.345.124
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	17.	54.750.157.104	47.873.668.423
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	14.	26.235.799.118	24.929.020.000
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322	F.	1.655.615.831	1.843.262.051
13. Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>123.403.904.771</b>	<b>153.231.945.041</b>
7. Phải trả dài hạn khác	337		-	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	18a.	122.304.400.000	152.138.640.000
9. Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10. Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		1.099.504.771	1.093.305.041
<b>D. Vốn chủ sở hữu (400=410+430)</b>	<b>400</b>	<b>22.</b>	<b>491.865.654.003</b>	<b>486.441.086.025</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>		<b>491.865.654.003</b>	<b>486.441.086.025</b>
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		405.000.000.000	405.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		405.000.000.000	405.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		2.545.454.545	2.545.454.545
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		84.238.001.421	78.814.857.755
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		57.732.503.975	50.870.609.935
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		26.505.497.446	27.944.247.820
12. Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		82.198.037	80.773.725
<b>Tổng cộng nguồn vốn (440=300+400)</b>	<b>440</b>		<b>708.392.207.951</b>	<b>727.592.595.044</b>

Sơn La, ngày 22 tháng 10 năm 2025

**LẬP BIỂU**

(Ký, ghi rõ họ tên)

**Đoàn Văn Hiếu**

**KẾ TOÁN TRƯỞNG**

(Ký, ghi rõ họ tên)

**Đoàn Văn Hiếu**

**CHỦ TỊCH HĐQT**

(Ký, ghi rõ họ tên)



**Trần Văn Ngự**



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

Quý 3 năm 2025

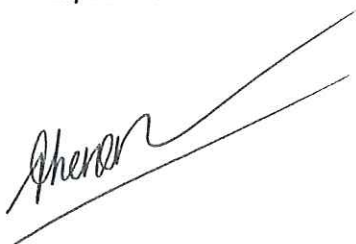
Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý 3		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	30.499.771.036	30.103.634.711	65.837.570.053	63.023.832.208
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	26	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	27	30.499.771.036	30.103.634.711	65.837.570.053	63.023.832.208
4. Giá vốn hàng bán	11	28	10.645.571.278	9.528.377.883	26.928.902.994	24.638.222.730
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		19.854.199.758	20.575.256.828	38.908.667.059	38.385.609.478
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	29	802.235.033	5.904.640	3.708.519.228	2.787.023.522
7. Chi phí tài chính	22	30	2.819.429.276	4.575.157.677	9.592.248.200	14.897.169.722
- Trong đó chi phí lãi vay	23		2.819.429.276	4.575.157.677	9.470.483.393	14.897.169.722
- Chênh lệch tỉ giá			-	-	121.764.807	-
8. Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh		31	-	-	-	17.070.070
9. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	-
10 Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	32	1.731.282.417	1.759.759.471	5.433.846.277	4.068.302.853
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		16.105.723.098	14.246.244.320	27.591.091.810	22.224.230.495
12. Thu nhập khác	31	34	-	540.714.158	-	580.523.249
13. Chi phí khác	32	35	-	912.227.287	12.529.997	1.215.999.428
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		-	(371.513.129)	(12.529.997)	(635.476.179)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	36	16.105.723.098	13.874.731.191	27.578.561.813	21.588.754.316
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	37	1.065.440.325	2.873.542.779	1.065.440.325	4.476.968.318
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	6.199.730	(148.978.409)
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		15.040.282.773	11.001.188.412	26.506.921.758	17.260.764.407
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Công ty mẹ			15.038.830.255	11.001.188.412	26.505.497.446	17.262.842.936
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát			1.452.518		1.424.312	(2.078.529)
19. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		371	272	654	426

Sơn La, ngày 22 tháng 10 năm 2025

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CHỦ TỊCH HĐQT



Đoàn Văn Hiếu



Đoàn Văn Hiếu



Trần Văn Ngự

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT**

(Theo phương pháp gián tiếp)

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

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
I	2	3	4	5
<b>I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh</b>				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		27.578.561.813	21.588.754.316
2. Điều chỉnh các khoản				
- Khấu hao TSCĐ	02		13.064.076.269	12.980.116.659
- Lãi/lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		121.764.807	-
- Lãi/lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.708.519.228)	(2.787.023.522)
- Chi phí lãi vay	06		9.470.483.393	14.897.169.722
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		46.526.367.054	46.679.017.175
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(16.603.677.616)	(17.059.048.286)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(180.447.536)	142.543
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		3.862.872.650	31.618.381.887
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		2.179.989.675	1.973.675.804
- Tiền lãi vay đã trả	14		(7.012.789.104)	(15.134.360.672)
- Thuế TNDN đã nộp	15		(4.278.007.770)	(1.461.240.024)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.020.000.000)	(10.700.000)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		23.474.307.353	46.605.868.427
<b>II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư</b>				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21		(5.266.188.995)	-
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22		-	540.714.158
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	(134.729.860.000)
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		53.950.000.000	136.863.344.930
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.425.161.337	6.608.522
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		50.108.972.342	2.680.807.610
<b>III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính</b>				
3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		3.350.000.000	-
4. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(31.877.460.882)	(47.375.353.845)
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(19.395.812.000)	(100.237.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(47.923.272.882)	(47.475.591.345)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		25.660.006.813	1.811.084.692
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		23.363.676.911	343.750.142
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		49.023.683.724	2.154.834.834

Sơn La, ngày 22 tháng 10 năm 2025

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

CHỦ TỊCH HĐQT



Đoàn Văn Hiến



Đoàn Văn Hiến



Trần Văn Ngự



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT****Quý 3 năm 2025****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 được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 2403000107 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La cấp lần đầu ngày 16/6/2006, thay đổi các lần và thay đổi lần thứ 22 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Sơn La ngày 31/7/2024 với mã số doanh nghiệp 5500271984 về việc thay đổi người đại diện theo pháp luật.

Tên Công ty viết bằng tiếng nước ngoài: NORTH-WEST ELECTRIC INVESTMENT AND DEVELOPMENT JOINT - STOCK COMPANY.

Vốn điều lệ của Công ty theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi lần thứ 22 ngày 31/7/2024 là: 405.000.000.000 đồng (Bằng chữ: Bốn trăm lẻ năm tỷ đồng chẵn).

Tên viết tắt: NEDEN., JSC.

Cổ phiếu của Công ty đang được giao dịch trên sàn UpCOM với mã chứng khoán là NED.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại: Bản Pá Công, Xã Huổi Một, Tỉnh Sơn La.

Văn phòng đại diện tại: B44-TT14, Đô thị Văn Quán - Yên Phúc, P. Hà Đông, TP. Hà Nội.

Số lao động tại ngày 30/09/2025 là 48 người (số lao động tại ngày 31/12/2024 là 48 người).

**2. Lĩnh vực kinh doanh:**

- Đầu tư xây lắp công trình thủy điện vừa và nhỏ;
- Sản xuất kinh doanh điện thương phẩm;
- Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao Thông, thủy lợi, các công trình điện;
- Và một số ngành nghề kinh doanh khác theo Đăng ký kinh doanh.

**3. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.;

**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 Công ty có các Công ty con, Công ty liên kết như sau:**

	Địa chỉ	Hoạt động chính	Tỷ lệ góp vốn	Tỷ lệ biểu quyết	Tỷ lệ lợi ích
<b>Công ty con</b>					
Công ty CP Thủy điện Nậm Công Sơn La	Bản Pá Công, Xã Huổi Một, Tỉnh Sơn La	Kinh doanh điện năng	99,91%	99,91%	99,91%

**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 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	Số năm
Hệ thống đập Nhà máy Thủy điện	47 - 48
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 30
Tổ máy phát điện	47 - 48
Máy móc thiết bị	03 - 10
Phương tiện vận tải	06 - 08
Thiết bị văn phòng	03 - 05
Phần mềm quản lý và tài sản cố định khác	03

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

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

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

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

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



**7. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu**

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

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

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

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

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

**9. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả**

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

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

Chính sách kế toán áp dụng cho chi phí đi vay Công ty thực hiện theo Chuẩn mực Kế toán số 16 về Chi phí đi vay, cụ thể:

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan tới quá trình làm thủ tục vay.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ được tạm ngừng lại trong các giai đoạn mà quá trình đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang bị gián đoạn, trừ khi sự gián đoạn đó là cần thiết.

Việc vốn hóa chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó sẽ được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh.

Các khoản thu nhập phát sinh do đầu tư tạm thời các khoản vay riêng biệt trong khi chờ sử dụng vào mục đích có được tài sản dở dang thì phải ghi giảm trừ (-) vào chi phí đi vay phát sinh khi vốn hóa.

Chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ không được vượt quá tổng số chi phí đi vay phát sinh trong kỳ. Các khoản lãi tiền vay và khoản phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội được vốn hóa trong từng kỳ không được vượt quá số lãi vay thực tế phát sinh và số phân bổ chiết khấu hoặc phụ trội trong kỳ đó.

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

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

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

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

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

- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được cấp hoặc từ các chủ sở hữu góp vốn.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.

- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.

- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

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

14.1 Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã thu được hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng;
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu hoạt động tài chính: Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, tiền tiền bán cổ phiếu đầu tư, cổ tức, lợi nhuận được chia và các khoản doanh thu hoạt động tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời hai điều kiện sau:

- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn.

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

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

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

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

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

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

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

#### **17. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính**

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không được vốn hoá phát sinh và không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

#### **18. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại**

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành được xác định trên cơ sở tổng thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong năm hiện hành.

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



**19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác****19.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:**

Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán dưới 1 năm (hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản ngắn hạn.
- Có thời hạn thu hồi hoặc thanh toán trên 1 năm (hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh) được phân loại là Tài sản dài hạn;
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.

**19.2 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác**

Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:

- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

**19.3 Các nghĩa vụ về thuế:**

Công ty 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 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 2024, doanh nghiệp áp dụng mức thuế suất 20%;

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

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

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

1. Tiền	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	2.177.085.605	7.030.671
- Tiền gửi Ngân hàng	23.846.598.119	18.856.646.240
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	23.846.598.119	18.856.646.240
<b>Cộng</b>	<b>26.023.683.724</b>	<b>18.863.676.911</b>
<b>2. Các khoản tương đương tiền:</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Tiền gửi có kỳ hạn	23.000.000.000	4.500.000.000
<b>Cộng</b>	<b>23.000.000.000</b>	<b>4.500.000.000</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Pá Công, Xã Huồi Một, Tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý 3 năm 2025

Kết thúc tại ngày 30/09/2025

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
<b>3. Các khoản phải thu của Khách hàng ngắn hạn</b>		
- Tổng Công ty Điện lực miền Bắc - Tập đoàn Điện lực Việt Nam	13.483.402.771	9.478.220.195
<b>Cộng</b>	<b>13.483.402.771</b>	<b>9.478.220.195</b>
<b>4. Trả trước cho người bán ngắn hạn</b>		
- Công ty TNHH kiểm toán CPA VietNam	76.750.000	-
- Trung tâm Nước và Quan trắc Môi trường	-	237.632.000
- Công ty cổ phần tư vấn Ligi	150.000.000	150.000.000
- Công ty TNHH Xây lắp điện Thanh Phát	270.000.000	
- Các đơn vị khác	75.904.252	28.714.500
<b>Cộng</b>	<b>572.654.252</b>	<b>416.346.500</b>
<b>5. Phải thu ngắn hạn và dài hạn khác</b>		
<b>* Phải thu ngắn hạn khác</b>		
- Phải thu về BHXH, BHYT, BHTN, ...	31.451.662	30.519.155
- Tạm ứng	12.696.363.279	1.933.000.087
- Ký cược, ký quỹ	7.000.000	7.000.000
- Phải thu ngắn hạn khác	3.161.215.835	877.857.944
<b>Cộng</b>	<b>15.896.030.776</b>	<b>2.848.377.186</b>
<b>6. Hàng tồn kho</b>		
- Nguyên liệu, vật liệu	684.373.140	657.426.558
- Công cụ, phụ tùng thay thế	1.201.731.694	1.048.230.740
<b>Cộng</b>	<b>1.886.104.834</b>	<b>1.705.657.298</b>
<b>7. Chi phí trả trước ngắn hạn</b>		
NMTĐ Nậm Công 4	188.129.728	112.672.455
NMTĐ Nậm Sỏi	173.460.406	101.163.460
Văn phòng Công ty	27.674.533	487.693.896
NMTĐ Nậm Công 5	37.640.820	20.249.856
<b>Cộng</b>	<b>426.905.487</b>	<b>721.779.667</b>
<b>8. Thuế và các khoản phải thu nhà nước</b>		
- Thuế thu, nộp thừa	1.677.891.589	-
Thuế GTGT được khấu trừ	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.677.891.589	-
Thuế đất	-	-
- Các khoản khác phải thu nhà nước	-	-
<b>Cộng</b>	<b>1.677.891.589</b>	<b>-</b>



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bán Pá Công, Xã Huổi Một, Tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý 3 năm 2025

Kết thúc tại ngày 30/09/2025

**9. 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
<b>Nguyên giá tài sản cố định</b>						
Số dư đầu năm	532.283.690.683	230.588.524.893	4.900.126.330	1.388.786.955	-	769.161.128.861
- Mua trong năm	-	-	1.522.472.727	-	-	1.522.472.727
- XDCB hoàn thành	3.743.716.268	-	-	-	-	3.743.716.268
- Tăng khác	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>536.027.406.951</b>	<b>230.588.524.893</b>	<b>6.422.599.057</b>	<b>1.388.786.955</b>	<b>-</b>	<b>774.427.317.856</b>
<b>Giá trị hao mòn lũy kế</b>						
Số dư đầu năm	146.984.751.161	70.587.944.332	1.502.083.628	1.388.786.955	-	220.463.566.076
- Khấu hao trong kỳ	8.746.505.502	3.918.502.689	399.068.078	-	-	13.064.076.269
- Tăng trong kỳ	-	-	-	-	-	-
- Chuyển sang BĐS đầu tư	-	-	-	-	-	-
- Thanh lý, nhượng bán	-	-	-	-	-	-
- Góp vốn liên doanh	-	-	-	-	-	-
- Giảm khác	-	-	-	-	-	-
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>155.731.256.663</b>	<b>74.506.447.021</b>	<b>1.901.151.706</b>	<b>1.388.786.955</b>	<b>-</b>	<b>233.527.642.345</b>
<b>Giá trị còn lại của TSCĐ</b>						
- Tại ngày đầu năm	385.298.939.522	160.000.580.561	3.398.042.702	-	-	548.697.562.785
- Tại ngày cuối kỳ	380.296.150.288	156.082.077.872	4.521.447.351	-	-	540.899.675.511

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Pá Công, Xã Huổi Một, Tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý 3 năm 2025

Kết thúc tại ngày 30/09/2025

<b>10. Tài sản cố định vô hình</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
Nguyên giá	360.000.000	360.000.000
Hao mòn lũy kế	(360.000.000)	(360.000.000)
<b>Giá trị còn lại</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>11. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn:</b>		
<b>a. Đầu tư vào công ty con</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Công ty cổ phần Thủy điện Nậm Công Sơn La	109.900.000.000	109.900.000.000
<b>Cộng</b>	<b>109.900.000.000</b>	<b>109.900.000.000</b>
<b>b. Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Công ty CP Đầu tư Trường Đại Lộc	-	76.729.860.000
- Công ty cổ phần SHP Ninh Bình	-	53.950.000.000
<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>130.679.860.000</b>
<b>c. Đầu tư vào đơn vị khác</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Công ty CP Đầu tư Trường Đại Lộc	76.729.860.000	-
<b>Cộng</b>	<b>76.729.860.000</b>	<b>-</b>
<b>12. Chi phí trả trước dài hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Nhà máy thủy điện Nậm Công 4	3.134.565.790	3.961.707.713
- Nhà máy thủy điện Nậm Sỏi	4.620.331.934	5.702.518.748
- Văn phòng Công ty	4.775.544	16.888.041
- Nhà máy thủy điện Nậm Công 5	36.325.739	
<b>Cộng</b>	<b>7.795.999.007</b>	<b>9.681.114.502</b>
<b>13. Nợ ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
a. Phải trả người bán	4.933.936.737	7.746.958.573
- Công ty TNHH CN nặng quảng phát Nam Ninh	2.681.930.570	2.608.527.141
- Công ty cổ phần Sông Đà 5	-	3.000.000.000
- Phải trả các đối tượng khác	2.252.006.167	2.138.431.432
b. Người mua trả tiền trước	-	-
c. Phải trả người lao động	922.691.534	1.519.497.372
<b>Cộng</b>	<b>10.790.565.008</b>	<b>17.013.414.518</b>
<b>14. Vay ngắn hạn</b>	<b>Số cuối kỳ</b>	<b>Số đầu năm</b>
- Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Công 4	6.970.000.000	8.000.000.000
- Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Sỏi	9.000.000.000	9.000.000.000
- Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Công 5	10.265.799.118	7.700.000.000
- Văn phòng Công ty	-	229.020.000
<b>Cộng</b>	<b>26.235.799.118</b>	<b>24.929.020.000</b>



	Số cuối kỳ	Số đầu năm
15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước		
- Thuế Giá trị gia tăng	1.218.189.288	808.499.591
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	-	1.534.675.856
- Thuế Thu nhập cá nhân	198.958.287	370.140.552
- Thuế Tài nguyên	1.479.750.848	358.523.756
- Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	1.561.170.816	652.972.680
<b>Cộng</b>	<b>4.458.069.239</b>	<b>3.724.812.435</b>
16. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Thuê kênh trắng viễn thông của Viettel	-	13.636.364
- Tiền điện	33.235.577	33.115.660
- Chi phí lãi vay	92.142.873	55.740.741
- Chi phí phải trả khác	41.001.164	179.852.359
<b>Cộng</b>	<b>166.379.614</b>	<b>282.345.124</b>
17. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
* Kinh phí công đoàn	365.699.161	394.298.590
* Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	49.729.000.000	42.679.000.000
* Các khoản phải trả, phải nộp khác	4.655.457.943	4.800.369.833
<b>Cộng</b>	<b>54.750.157.104</b>	<b>47.873.668.423</b>
18. Vay và nợ dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a. Vay dài hạn	122.304.400.000	152.138.640.000
- Vay Ngân hàng	122.304.400.000	152.138.640.000
Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Công 4	28.937.000.000	38.877.000.000
Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Sỏi	54.117.400.000	67.617.400.000
Dự án Nhà máy Thủy điện Nậm Công 5	39.250.000.000	45.550.000.000
Văn phòng Công ty	-	94.240.000
<b>Cộng</b>	<b>122.304.400.000</b>	<b>152.138.640.000</b>

**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Pá Công, Xã Huổi Một, Tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý 3 năm 2025

Kết thúc tại ngày 30/09/2025

**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
<b>1. Số dư đầu năm trước</b>	<b>405.000.000.000</b>	<b>2.545.454.545</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50.893.802.471</b>		<b>156.759.680</b>	<b>458.596.016.696</b>
- Tăng vốn trong năm trước												
- Lãi trong năm trước									27.944.247.820		821.509	27.945.069.329
- Giảm do thay đổi tỷ lệ sở hữu									(23.192.536)		(76.807.464)	(100.000.000)
- Tăng khác												
- Giảm vốn trong năm trước												
- Lỗ trong năm trước												
- Phân phối trích lập các quỹ												
- Chia cổ tức												
<b>2. Số dư cuối năm trước</b>	<b>405.000.000.000</b>	<b>2.545.454.545</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>78.814.857.755</b>	<b>-</b>	<b>80.773.725</b>	<b>486.441.086.025</b>
<b>3. Số dư đầu năm nay</b>	<b>405.000.000.000</b>	<b>2.545.454.545</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>78.814.857.755</b>	<b>-</b>	<b>80.773.725</b>	<b>486.441.086.025</b>
- Tăng vốn trong kỳ này												
- Lãi trong kỳ									26.505.497.446		1.424.312	26.506.921.758
- Phân phối trích lập các quỹ									832.353.780			832.353.780
- Lỗ trong kỳ												
- Chia cổ tức									20.250.000.000			20.250.000.000
<b>4. Số dư cuối năm nay</b>	<b>405.000.000.000</b>	<b>2.545.454.545</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>84.238.001.421</b>	<b>-</b>	<b>82.198.037</b>	<b>491.865.654.003</b>





**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Pá Công, Xã Huổi Một, Tỉnh Sơn La  
Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý 3 năm 2025

Kết thúc tại ngày 30/09/2025

B.	Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
		405.000.000.000	405.000.000.000
	- Vốn đầu tư của chủ sở hữu	405.000.000.000	405.000.000.000
	<b>Cộng</b>	<b>405.000.000.000</b>	<b>405.000.000.000</b>
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	405.000.000.000	405.000.000.000
	Vốn góp đầu năm	-	-
	Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
	Vốn góp giảm trong kỳ	405.000.000.000	405.000.000.000
	Vốn góp cuối kỳ	20.250.000.000	-
	Cổ tức, lợi nhuận đã chia, tạm ứng		
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	1.496.893.609	1.684.539.829
	- Quỹ phúc lợi	158.722.222	158.722.222
* 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 3/2025	Quý 3/2024
	+ Doanh thu bán điện thương phẩm	30.499.771.036	30.103.634.711
	<b>Cộng</b>	<b>30.499.771.036</b>	<b>30.103.634.711</b>
27.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	Quý 3/2025	Quý 3/2024
	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	30.499.771.036	30.103.634.711
28.	Giá vốn hàng bán	Quý 3/2025	Quý 3/2024
	Giá vốn bán hàng	10.645.571.278	9.528.377.883
	<b>Cộng</b>	<b>10.645.571.278</b>	<b>9.528.377.883</b>
29.	Doanh thu hoạt động tài chính	Quý 3/2025	Quý 3/2024
	Doanh thu hoạt động chuyển nhượng	-	-
	Doanh thu hoạt động tài chính	802.235.033	5.904.640
	Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
	<b>Cộng</b>	<b>802.235.033</b>	<b>5.904.640</b>



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Pá Công, Xã Huổi Một, Tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý 3 năm 2025

Kết thúc tại ngày 30/09/2025

30.	<b>Chi phí hoạt động tài chính</b>	<b>Quý 3/2025</b>	<b>Quý 3/2024</b>
-	Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại cuối kỳ	-	
-	Chi phí tài chính	2.819.429.276	4.575.157.677
	- Trong đó chi phí lãi vay	2.819.429.276	4.575.157.677
	<b>Cộng</b>	<b>2.819.429.276</b>	<b>4.575.157.677</b>
31.	<b>Phân lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết liên doanh</b>	<b>Quý 3/2025</b>	<b>Quý 3/2024</b>
		-	-
	<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
32.	<b>Chi phí quản lý doanh nghiệp</b>	<b>Quý 3/2025</b>	<b>Quý 3/2024</b>
	<b>Cộng</b>	<b>1.731.282.417</b>	<b>1.759.759.471</b>
34.	<b>Thu nhập khác</b>	<b>Quý 3/2025</b>	<b>Quý 3/2024</b>
	<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>540.714.158</b>
35.	<b>Chi phí khác</b>	<b>Quý 3/2025</b>	<b>Quý 3/2024</b>
	Chi phí khác	-	912.227.287
	<b>Cộng</b>	<b>-</b>	<b>912.227.287</b>
36.	<b>Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>Quý 3/2025</b>	<b>Quý 3/2024</b>
	<b>Cộng</b>	<b>16.105.723.098</b>	<b>13.874.731.191</b>
37.	<b>Thuế TNDN hiện hành</b>	<b>Quý 3/2025</b>	<b>Quý 3/2024</b>
	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	16.105.723.098	4.466.150.998
	Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.065.440.325	2.873.542.779
38.	<b>Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản</b>	<b>Năm nay</b>	<b>Năm trước</b>
	<b>Chỉ tiêu</b>		
1	<b>Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn</b>		
1.1	<b>Bố trí cơ cấu tài sản (%)</b>		
-	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	88,29%	94,70%
-	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	11,71%	5,30%
1.2	<b>Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)</b>		
-	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	30,57%	33,14%
-	Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	69,43%	66,86%
2	<b>Khả năng thanh toán</b>		
2.1.	Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	3,27	3,02
2.2.	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	0,89	0,44
2.3.	Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0,87	0,42
3	<b>Tỷ suất sinh lời</b>		
3.1	<b>Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)</b>		
-	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	41,89%	34,25%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	40,26%	27,39%



**CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN TÂY BẮC**

Địa chỉ: Bản Pá Công, Xã Huổi Một, Tỉnh Sơn La

Điện thoại: 0246 663 8585

Thuyết minh Báo cáo tài chính

Quý 3 năm 2025

Kết thúc tại ngày 30/09/2025

**3.2 Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)**

- Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản	3,89%	2,97%
- Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản	3,74%	2,37%

**39. Nghiệp vụ các bên liên quan**

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

**Các bên liên quan**

Công ty cổ phần đầu tư phát triển An Khánh Hưng

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát,  
Ban Tổng Giám đốc và các cá nhân có liên quan  
đến các thành viên quản lý chủ chốt**Mối quan hệ**

Cổ đông lớn

Ảnh hưởng đáng kể

Sơn La, ngày 22 tháng 10 năm 2025

**LẬP BIỂU****KÊ TOÁN TRƯỞNG****CHỦ TỊCH HĐQT****Đoàn Văn Hiếu****Đoàn Văn Hiếu****Trần Văn Ngu**