

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ
INFORMATION DISCLOSURE PERIODIC

Kính gửi/ To:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước/ *The State Securities Commission;*
- Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam/ *Vietnam Exchange;*
- Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM/ *HoChiMinh Stock Exchange.*

1. Tên tổ chức/ *Organization name:* Công ty Cổ phần Sông Ba/ *Song Ba Joint Stock Company.*

- Mã chứng khoán/ *Securities Symbol:* **SBA**
- Địa chỉ trụ sở chính/ *Address:* 573 Núi Thành – Q. Hải Châu –TP. Đà Nẵng/ *573 Nui Thanh, Hai Chau District, Da Nang City.*
- Điện thoại/ *Telephone* : 0236.3653592 – 0236.2215592;
- Fax : 0236.3653593
- Email : sba2007@songba.vn

2. Nội dung thông tin công bố/*Contents of disclosure:*

Báo cáo tài chính giữa niên độ quý 3 năm 2024 của Công ty cổ phần Sông Ba/
Interim financial statements Quarter 3/2024 of Song Ba Joint Stock Company.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày 18/10/2024 tại đường dẫn/ *This information was published on the company's website on 18/10/2024, as in the link:* <https://songba.vn/quan-he-co-dong/bao-cao-tai-chinh>

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố/ *We hereby certify that the information provided is true and correct and we bear the full responsibility to the law.*

Trân trọng/ *Yours truly.* ✓

Nơi nhận/Recipient

- Như trên/As above
- TCHC/Administrative Department;
- Lưu: TC-KT, VTh/Save: Financial Accounting department; Documentary department.

Tài liệu đính kèm/ Attachment:

- Báo cáo tài chính quý 3/2024 của Công ty cổ phần Sông Ba.
- *Interim financial statements Quarter 3/2024 of Song Ba Joint Stock Company.*

**Đại diện tổ chức
Organization representative**

Người đại diện theo pháp luật/ *Legal representative*

**TỔNG GIÁM ĐỐC
General Director**



ĐINH CHÂU HIỆU THIÊN



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG BA

Địa chỉ: 573 Núi Thành - Tp.Đà Nẵng

Điện thoại: 0236.3653592 – 2215592

Email: sba2007@songba.vn

Mã chứng khoán: SBA

Fax: 0236.3653593

Website: www.songba.vn

Sàn giao dịch: HoSE



BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ QUÝ III NĂM 2024

Đà Nẵng, tháng 10 năm 2024

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

QUÝ III NĂM 2024

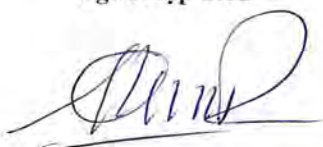
Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Đơn vị tính: Đồng

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
1	2	3	4	5
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		76.667.265.681	196.828.572.250
I Tiền và các khoản tương đương tiền	110		11.162.312.427	16.653.945.530
1 Tiền	111	V.01	11.162.312.427	11.653.945.530
2 Các khoản tương đương tiền	112		-	5.000.000.000
II Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-
III Các khoản phải thu ngắn hạn	130		61.009.505.362	176.457.658.586
1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.02	53.442.549.798	171.732.442.669
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	V.03	3.473.797.290	2.881.614.382
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 Các khoản phải thu khác	136	V.04	4.093.158.274	1.843.601.535
7 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		-	-
8 Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV Hàng tồn kho	140		2.366.343.764	1.756.007.407
1 Hàng tồn kho	141	V.05	2.366.343.764	1.756.007.407
2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-
V Tài sản ngắn hạn khác	150		2.129.104.128	1.960.960.727
1 Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.11	1.011.455.264	1.009.174.152
2 Thuế GTGT được khấu trừ	152		1.067.486.265	951.786.575
3 Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		50.162.599	-
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		1.016.120.563.206	1.036.227.532.184
I Các khoản phải thu dài hạn	210		2.024.000.000	2.024.000.000
1 Phải thu dài hạn của khách hàng	211	VI.02	-	-
2 Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3 Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4 Phải thu dài hạn nội bộ	214		-	-
5 Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
6 Phải thu dài hạn khác	216	V.04	2.024.000.000	2.024.000.000
7 Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-
II Tài sản cố định	220		996.666.559.469	1.014.820.602.492
1 Tài sản cố định hữu hình	221	V.06	991.150.889.209	1.009.223.346.392
- Nguyên giá	222		1.694.860.253.378	1.687.388.609.330
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(703.709.364.169)	(678.165.262.938)
2 Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.08	-	-
- Nguyên giá	225		-	-
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
3 Tài sản cố định vô hình	227	V.07	5.515.670.260	5.597.256.100
- Nguyên giá	228		6.021.967.408	6.021.967.408
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(506.297.148)	(424.711.308)
III Bất động sản đầu tư	230	V.10	-	-
IV Tài sản dở dang dài hạn	240		4.724.412.786	7.382.131.997
1 Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.09	4.724.412.786	7.382.131.997
V Đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
VI Tài sản dài hạn khác	260		12.705.590.951	12.000.797.695
1 Chi phí trả trước dài hạn	261	V.11	11.196.724.951	10.491.931.695
2 Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.16	-	-
3 Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		1.508.866.000	1.508.866.000
4 Tài sản dài hạn khác	268		-	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		1.092.787.828.887	1.233.056.104.434

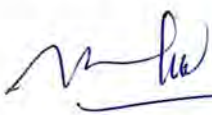
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	01/01/2024
A- NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		158.847.491.809	226.172.068.476
I Nợ ngắn hạn	310		84.686.984.237	133.023.520.322
1 Phải trả người bán ngắn hạn	311		700.283.044	3.128.142.983
2 Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		240.000.000	-
3 Thuế và các khoản khác phải nộp Nhà nước	313	V.13	11.356.588.851	26.707.371.913
4 Phải trả người lao động	314		-	7.321.237.336
5 Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	2.953.227.969	1.424.954.006
6 Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7 Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		-	-
8 Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		-	-
9 Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15	13.096.819.343	12.592.703.655
10 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.12	52.322.666.668	78.359.119.603
11 Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12 Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.017.398.362	3.489.990.826
13 Quỹ bình ổn giá	323		-	-
14 Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		-	-
II Nợ dài hạn	330		74.160.507.572	93.148.548.154
1 Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2 Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3 Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4 Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5 Phải trả nội bộ dài hạn	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	V.12	74.160.507.572	93.148.548.154
9 Trái phiếu chuyển đổi	339		-	-
10 Cổ phiếu ưu đãi	340		-	-
11 Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	V.16	-	-
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		933.940.337.078	1.006.884.035.958
I Vốn chủ sở hữu	410	V.17	933.940.337.078	1.006.884.035.958
1 Vốn góp của chủ sở hữu	411		604.882.610.000	604.882.610.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		604.882.610.000	604.882.610.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2 Thặng dư vốn cổ phần	412		2.076.396.829	2.076.396.829
3 Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4 Vốn khác của chủ sở hữu	414		-	-
5 Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6 Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7 Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8 Quỹ đầu tư phát triển	418		59.837.880.081	59.837.880.081
9 Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10 Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		267.143.450.168	340.087.149.048
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		198.255.389.681	164.756.540.251
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		68.888.060.487	175.330.608.797
12 Nguồn vốn đầu tư XDCB	422		-	-
II Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1 Nguồn kinh phí	431	V.18	-	-
2 Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		1.092.787.828.887	1.233.056.104.434

Người lập biểu



Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng



Phạm Thái Hùng

Đã kiểm tra ngày 17 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



Đinh Châu Hiếu Thiện

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ
QUÝ III NĂM 2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý III		Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5	6	7
1. Doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	59.160.969.592	81.239.153.421	163.553.570.353	230.395.058.136
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.2	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10	VI.3	59.160.969.592	81.239.153.421	163.553.570.353	230.395.058.136
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.4	25.303.657.693	30.669.184.750	66.724.239.019	82.004.818.819
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		33.857.311.899	50.569.968.671	96.829.331.334	148.390.239.317
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.5	20.588.413	61.614.722	1.122.983.737	1.831.570.228
7. Chi phí tài chính	22	VI.6	2.567.171.175	5.434.535.776	9.460.885.707	17.993.153.876
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.542.739.357	5.410.103.958	8.828.223.251	17.919.858.422
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		4.063.185.396	4.642.344.009	11.355.433.318	14.070.022.839
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)-(25+26)}	30		27.247.543.741	40.554.703.608	77.135.996.046	118.158.632.830
11. Thu nhập khác	31		156.039.809	95.985.564	982.787.934	1.456.747.068
12. Chi phí khác	32		172.305.685	95.985.564	445.781.369	432.838.845
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(16.265.876)	0	537.006.565	1.023.908.223
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		27.231.277.865	40.554.703.608	77.673.002.611	119.182.541.053
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.7	2.738.019.870	4.080.870.064	8.784.942.124	13.309.589.057
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		24.493.257.995	36.473.833.544	68.888.060.487	105.872.951.996
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.8	405	603	1.139	1.750
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	VI.8	405	603	1.139	1.750

Người lập biểu

Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng

Phạm Thái Hùng



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ
(Theo phương pháp trực tiếp)
QUÝ III NĂM 2024

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Luỹ kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước
1	2	3	4	5
I Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1 Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	01		273.351.703.245	265.423.534.353
2 Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hoá và dịch vụ	02		(58.147.149.296)	(55.761.021.259)
3 Tiền chi trả cho người lao động	03		(18.370.392.494)	(24.633.571.090)
4 Tiền lãi vay đã trả	04		(6.351.042.820)	(15.535.715.143)
5 Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	05		(13.816.275.609)	(14.865.462.711)
6 Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	06		23.592.104.045	26.680.788.016
7 Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	07		(26.754.760.681)	(42.037.322.637)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động kinh doanh	20		173.504.186.390	139.271.229.529
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		(3.066.905.548)	(3.203.940.354)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các khoản dài hạn khác	22		-	1.410.810.500
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		-	-
6 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.125.928.942	1.564.344.202
Lưu chuyển thuần từ hoạt động đầu tư	30		(1.940.976.606)	(228.785.652)
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 chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
3 Tiền thu từ đi vay	33		55.936.000.000	
4 Tiền trả nợ gốc vay	34		(101.033.788.971)	(43.260.633.168)
5 Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(131.957.053.916)	(167.414.227.773)
Lưu chuyển thuần từ hoạt động tài chính	40		(177.054.842.887)	(210.674.860.941)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		(5.491.633.103)	(71.632.417.064)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		16.653.945.530	80.679.709.655
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		11.162.312.427	9.047.292.591

Người lập biểu

Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng

Phạm Thái Hùng

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Tổng Giám đốc



Đinh Châu Hiếu Thiện

Mẫu số B 09a – DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/BTC-TT
ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH *Quý III năm 2024*

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. **Hình thức sở hữu vốn** : Công ty cổ phần.
2. **Lĩnh vực kinh doanh** : Điện năng.
3. **Ngành nghề kinh doanh:**
 - Đầu tư xây dựng các dự án thủy điện;
 - Sản xuất kinh doanh điện năng;
 - Tư vấn lập dự án đầu tư xây dựng công trình, khảo sát, thiết kế xây dựng các công trình thủy điện có công suất đến 30MW, đường dây điện và trạm biến áp đến 110KV;
 - Tư vấn giám sát xây dựng, quản lý dự án các công trình thủy điện vừa và nhỏ, đường dây điện và trạm biến áp đến 110KV;
 - Khai thác khoáng sản và nạo vét lòng hồ;
 - Tư vấn đào tạo nghề (quản lý, vận hành nhà máy thủy điện);
 - Tư vấn giải pháp về môi trường, tái định canh, tái định cư;
 - Giám sát thi công xây dựng công trình thủy lợi, thủy điện;
 - Lắp đặt thiết bị cho các công trình xây dựng;
 - Sửa chữa, bảo dưỡng nhà máy thủy điện;
 - Kinh doanh vật liệu xây dựng bán tại chân công trình;
 - Kinh doanh vật tư, thiết bị cơ điện.
4. **Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính có ảnh hưởng đến báo cáo tài chính.**

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

1. **Kỳ kế toán năm:** Bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.
2. **Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán:** Đồng Việt Nam (VND).

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1. Chế độ kế toán áp dụng:

Chế độ kế toán doanh nghiệp theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính về hướng dẫn Chế độ kế toán Doanh nghiệp.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán:

Báo cáo tài chính được lập và trình bày phù hợp với các chuẩn mực và chế độ kế toán Việt Nam. Báo cáo tuân thủ mọi quy định của từng chuẩn mực, Thông tư hướng dẫn của từng chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính và chế độ kế toán hiện hành mà doanh nghiệp đang áp dụng.

3. Hình thức kế toán áp dụng: Chứng từ ghi sổ (Trên máy vi tính).

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền:

- Các nghiệp vụ kinh tế phát sinh được ghi nhận và lập báo cáo theo đơn vị Đồng Việt Nam trong kế toán. Các khoản tương đương tiền gồm: các khoản đầu tư ngắn hạn không quá 3 tháng có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền kể từ ngày mua khoản đầu tư tại thời điểm lập báo cáo phù hợp với chuẩn mực kế toán số 24 “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.
- Phương pháp chuyển đổi các đồng tiền khác ra đồng tiền sử dụng trong kế toán: Các đồng tiền khác phát sinh được quy đổi sang đồng Việt Nam căn cứ vào tỷ giá của ngân hàng giao dịch tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Cuối kỳ các khoản nợ và tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ được đánh giá theo tỷ giá mua của Ngân hàng có phát sinh giao dịch công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

2. Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho:

- Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: Nguyên vật liệu nhập kho theo giá mua thực tế và các chi phí mua liên quan.
- Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Nhập trước xuất trước.
- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Phương pháp kê khai thường xuyên.
- Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Phương pháp lập dự phòng trên cơ sở giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho theo chuẩn mực kế toán số 02 “Hàng tồn kho” và theo nguyên tắc thận trọng.

3. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ:

- Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ (hữu hình, vô hình): Ghi nhận theo nguyên giá: giá gốc và các chi phí mua liên quan. Trong bảng cân đối kế toán được phản ánh qua 3 chỉ tiêu: Nguyên giá, hao mòn lũy kế, giá trị còn lại.
- Phương pháp khấu hao TSCĐ (hữu hình, vô hình): Phương pháp khấu hao theo đường thẳng; phương pháp khấu hao theo sản lượng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính phù hợp với Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao TSCĐ và Thông tư 147/2016/TT-BTC, ngày 13/10/2016 về sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/04/2013.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao bất động sản đầu tư

- Nguyên tắc ghi nhận bất động sản đầu tư.
- Phương pháp khấu hao bất động sản đầu tư.

5. Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính:

- Chứng khoán kinh doanh;
- Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn;

- Các khoản cho vay;
 - Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết;
 - Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác;
 - Các phương pháp kế toán đối với các giao dịch khác liên quan đến đầu tư tài chính.
- 6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay:**
- Nguyên tắc ghi nhận chi phí đi vay: Các khoản vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình xây dựng hoàn thành thì chi phí đi vay được hạch toán vào chi phí hoạt động tài chính trong kỳ.
 - Tỷ lệ vốn hóa được sử dụng để xác định chi phí đi vay được vốn hóa trong kỳ;
- 7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước:**
- Chi phí trả trước: bao gồm các khoản chi phí mua sắm, trang bị phục vụ sản xuất kinh doanh và được phân bổ dần vào chi phí sản xuất, kinh doanh.
 - Phương pháp phân bổ chi phí trả trước: Theo phương pháp đường thẳng.
- 8. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:**
- Được ghi nhận là những khoản chi phí phải trả mà đã được lập kế hoạch trong sản xuất.
- 9. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả.**
- 10. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:**
- Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:
 - + Vốn đầu tư của chủ sở hữu: Ghi nhận theo vốn thực góp của chủ sở hữu.
 - + Vốn khác của chủ sở hữu: Là giá trị các khoản được bổ sung từ lợi nhuận chưa phân phối sau khi đã trừ thuế TNDN phải nộp.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản.
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch tỷ giá.
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh trên bảng Cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của các năm trước.
- 11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu:**
- Doanh thu bán hàng: Việc ghi nhận doanh thu bán hàng của doanh nghiệp tuân thủ đầy đủ 5 điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”. Doanh thu bán hàng được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản tiền đã thu hoặc sẽ thu được theo nguyên tắc kế toán dồn tích. Các khoản nhận trước của khách hàng không ghi nhận là doanh thu trong kỳ.
 - Doanh thu cung cấp dịch vụ;
 - Doanh thu hoạt động tài chính: Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính tuân thủ đầy đủ 02 điều kiện ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính quy định tại chuẩn mực kế toán số 14 “Doanh thu và thu nhập khác”.
 - Doanh thu hợp đồng xây dựng.

12. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính:

Chi phí tài chính được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh là tổng chi phí tài chính phát sinh trong kỳ (không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính).

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại:

- Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế TNDN trong năm hiện hành. Chi phí thuế TNDN 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 TNDN. Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.
- Hiện tại Công ty có 03 chi nhánh trực thuộc
 - Chi nhánh NMTĐ Khe Diên được thành lập theo giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400439955-001 ngày 10/09/2007.
 - Chi nhánh NMTĐ Krông H'Năng: được miễn thuế TNDN trong 4 năm kể từ năm 2010 và giảm 50% thuế TNDN trong 9 năm tiếp theo và mức thuế suất 10% trong 15 năm. Những ưu đãi trên đây được quy định trong Giấy chứng nhận đầu tư số 36121000085 ngày 03 tháng 03 năm 2014 của Ủy ban nhân dân tỉnh Phú Yên.
 - Chi nhánh Công ty Cổ phần Sông Ba – Trung tâm Tư vấn và Kiểm định An toàn Đập được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0400439955-003 ngày 18/03/2013.

14. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác.

V. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

1. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Tiền mặt	863.278.262	523.101.933
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	10.299.034.165	11.130.843.597
+ VND	10.299.034.165	11.130.843.597
+ USD		
Các khoản tương đương tiền - Tiền gửi kỳ hạn		5.000.000.000
Cộng	11.162.312.427	16.653.945.530

2. Phải thu của khách hàng

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Phải thu của khách hàng ngắn hạn		
+ Phải thu của khách hàng khác	111.611.780	60.041.145
- Phải thu của khách hàng là các bên liên quan		
+ Tổng Công ty điện lực miền Trung	7.303.708.991	12.743.627.100
+ Công ty Mua bán điện	46.027.229.027	158.843.716.719
+ Công ty TNHH Bảo Phúc Tâm		27.480.526
+ Công ty Điện lực Quảng Nam		57.577.179
Cộng	53.442.549.798	171.732.442.669

3. Trả trước cho người bán ngắn hạn

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
- Công ty cổ phần năng lượng Savina	567.553.451	567.553.451
- Công ty TNHH Nguyễn Nguyên Phát		504.388.024
- Công ty TNHH Thiết kế và Xây dựng PCX		274.900.239
- Công ty TNHH TM Sài Gòn Ban Mai	917.280.000	917.280.000
- Công ty TNHH Cơ khí Xây dựng Hải Đăng	993.797.748	
- Các đối tượng khác	995.166.091	617.492.668
Cộng	3.473.797.290	2.881.614.382

4. Các khoản phải thu khác

a. Ngắn hạn

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Các khoản phải thu khác, tiền lương ứng trước	2.215.198.359	-	1.237.074.994	-
- Tạm ứng SXKD, SCBD và các dự án bên ngoài	1.877.959.915	-	606.526.541	-
Cộng	4.093.158.274	-	1.843.601.535	-

b. Dài hạn

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá trị VND	Dự phòng VND	Giá trị VND	Dự phòng VND
- Phải thu về cổ phần hóa	-	-	-	-
- Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia	-	-	-	-
- Phải thu người lao động	-	-	-	-
- Ký cược ký quỹ	2.024.000.000	-	2.024.000.000	-
- Phải thu khác	-	-	-	-
Cộng	2.024.000.000	-	2.024.000.000	-

5. Hàng tồn kho

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Nguyên liệu, vật liệu	553.619.874	-	759.016.764	-
Công cụ, dụng cụ	1.114.421.763	-	956.410.709	-
Chi phí SX, KD dở dang	698.302.127	-	40.579.934	-
Cộng	2.366.343.764	-	1.756.007.407	-

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình:

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	1.216.155.098.472	390.511.534.924	79.459.094.123	1.262.881.811	1.687.388.609.330
Mua trong kỳ	-	-	1.540.047.482	58.581.818	1.598.629.300
XDCB hoàn thành	5.873.014.748	-	-	-	5.873.014.748
Phân loại lại	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	1.222.028.113.220	390.511.534.924	80.999.141.605	1.321.463.629	1.694.860.253.378
Khấu hao					
Số đầu năm	332.132.547.945	286.145.762.987	59.297.232.007	589.719.999	678.165.262.938
Khấu hao trong năm	13.422.324.780	10.035.845.426	1.927.373.664	158.557.361	25.544.101.231
Phân loại lại	-	-	-	-	-
T/lý, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	345.554.872.725	296.181.608.413	61.224.605.671	748.277.360	703.709.364.169
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	910.587.089.178	126.805.991.463	25.174.033.690	423.581.470	1.062.990.695.801
Số cuối kỳ	876.473.240.495	94.329.926.511	19.774.535.934	573.186.269	991.150.889.209

- Giá trị còn lại cuối quý của TSCĐ hữu hình đã dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 984,85 tỷ đồng;
- Nguyên giá TSCĐ cuối kỳ đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 84,54 tỷ đồng.
- Nguyên giá TSCĐ cuối năm chờ thanh lý;
- Các cam kết về việc mua, bán TSCĐ hữu hình có giá trị lớn trong tương lai.
- Các thay đổi khác về TSCĐ hữu hình.
- Ngày 29/06/2011, Sở Tài chính Thành phố Đà Nẵng đã có Quyết định số 293/QĐ-STC “V/v: Phê duyệt Phương án thay đổi thời gian sử dụng tài sản cố định của Công ty cổ phần Sông Ba – NMTĐ Krông H’Năng”. Theo đó, Điều chỉnh thời gian sử dụng của nhóm TSCĐ Vật kiến trúc tăng từ 30 năm lên 50 năm, nhóm máy móc, thiết bị tăng từ 10 năm lên 15 năm.
- Ngày 14/10/2013, Bộ Tài chính có công văn số 13633/BTC-TCDN “V/v phương pháp trích khấu hao TSCĐ” theo đó Bộ Tài chính thống nhất với đề nghị của Công ty Cổ phần Sông Ba về việc Công ty tiếp tục khấu hao TSCĐ theo phương pháp số lượng, khối lượng sản phẩm đối với các tài sản cố định trực tiếp tham gia sản xuất điện năng mà Công ty đã đăng ký với Cục thuế Thành phố Đà Nẵng với điều kiện Công ty Cổ phần Sông Ba phải đảm bảo cân đối đủ nguồn để trả nợ vay đầu tư của các tổ chức tín dụng và thời gian trích khấu hao không được vượt quá tuổi thọ kỹ thuật của tài sản.

7. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu năm	5.175.261.800	846.705.608	6.021.967.408
Tăng trong kỳ	-	-	-
Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	5.175.261.800	846.705.608	6.021.967.408
Khấu hao			
Số dư đầu năm	-	424.711.308	424.711.308
Khấu hao tăng trong kỳ	-	81.585.840	81.585.840
Khấu hao Giảm trong kỳ	-	-	-
Số dư cuối kỳ	-	506.297.148	506.297.148
Giá trị còn lại			
Tại ngày đầu năm	5.175.261.800	421.994.300	5.597.256.100
Tại ngày cuối quý	5.175.261.800	340.408.460	5.515.670.260

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác:

- Quyền sử dụng đất xây dựng Văn phòng Công ty đưa vào sử dụng và thời gian sử dụng là vô thời hạn

8. Tăng, giảm tài sản cố định thuê tài chính

	Nhà cửa, Vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu năm	-	-	-	-	-
Thuê tài chính trong kỳ	-	-	-	-	-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
T/ly, nhượng bán	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-
Giá trị HMLK					
Số đầu năm	-	-	-	-	-
Khấu hao trong kỳ	-	-	-	-	-
Mua lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Tăng khác	-	-	-	-	-
Trả lại TSCĐ thuê tài chính	-	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-

* Tiền thuê phát sinh thêm được ghi nhận là chi phí trong kỳ:

* Căn cứ để xác định tiền thuê phát sinh thêm:

* Điều khoản gia hạn thuê hoặc quyền được mua tài sản:

9. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	30/09/2024		01/01/2024	
	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND	Giá gốc VND	Giá trị có thể thu hồi VND
Chi phí xây dựng NMTĐ Krông Hnăng 2	3.475.284.736	3.475.284.736	3.475.284.736	3.475.284.736
Chi phí SCBD khác NMTĐ Khe Diên	1.249.128.050	1.249.128.050	3.906.847.261	3.906.847.261
Cộng	4.724.412.786	4.724.412.786	7.382.131.997	7.382.131.997

10. Tăng, giảm bất động sản đầu tư

	Số đầu năm VND	Tăng trong năm VND	Giảm trong năm VND	Số cuối kỳ VND
Nguyên giá				-
Quyền sử dụng đất				-
Nhà				-
Nhà & quyền sử dụng đất				-
Cơ sở hạ tầng				-
Hao mòn lũy kế				-
Quyền sử dụng đất				-
Nhà				-
Nhà & quyền sử dụng đất				-
Cơ sở hạ tầng				-
Giá trị còn lại				-
Quyền sử dụng đất				-
Nhà				-
Nhà & quyền sử dụng đất				-
Cơ sở hạ tầng				-

* Thuyết minh số liệu và giải trình khác.

11. Chi phí trả trước

a. Chi phí trả trước ngắn hạn	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí sửa chữa, bảo hiểm, chi phí khác	1.011.455.264	1.009.174.152
Cộng	1.011.455.264	1.009.174.152

b. Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Chi phí CCDC còn phân bổ	543.500.687	571.588.316
Chi phí trả trước khác	10.653.224.264	9.920.343.379
Cộng	11.196.724.951	10.491.931.695

12. Vay ngắn hạn, dài hạn

a. Nợ dài hạn đến hạn trả và vay ngắn hạn	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Nợ dài hạn đến hạn trả và vay ngắn hạn	52.322.666.668	78.359.119.603
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (i)	9.322.666.668	
- Ngân hàng Phương Đông CN Trung Việt (ii)		6.359.119.603
- Ngân hàng Phương Đông CN Trung Việt (iii)	43.000.000.000	72.000.000.000
Cộng	52.322.666.668	78.359.119.603

b. Vay dài hạn kỳ hạn trả trên một năm	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Vay dài hạn kỳ hạn trả trên một năm	44.282.666.665	63.344.002.701
- Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam (i)	44.282.666.665	
- Ngân hàng Phương Đông CN Trung Việt (ii)		51.344.002.701
- Ngân hàng Phương Đông CN Trung Việt (iii)		12.000.000.000
Cộng	44.282.666.665	63.344.002.701

* Thuyết minh khác:

- (i) Tại Ngày 13/06/2024, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn số 130-005-170-815 với Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam – CN Đà Nẵng. Đây là khoản vay dài hạn với hạn mức 55.936.000.000 đồng, thời hạn vay 71 tháng kể từ ngày giải ngân, để tái tài trợ khoản vay tại Ngân hàng TMCP Phương Đông CN trung Việt (ii) hợp đồng tín dụng 0057/2019/HĐTD-OCB-DN.
- Khoản vay chịu lãi suất theo thông báo của Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam – CN Đà Nẵng và được điều chỉnh 1 quý/1 lần.
 - Mục đích của khoản vay Tái tài trợ Dự án Mở rộng NMTĐ Khe Diên (cho vay mua nợ của Công ty tại OCB – CN Trung Việt hợp đồng tín dụng 0057/2019/HĐTD-OCB-DN)
- (iii) Ngày 26/03/2015, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn số 024/2015/HĐTD-DN với Ngân hàng TMCP Phương Đông – Chi nhánh Quảng Nam. Đây là khoản vay với hạn mức 620.000.000.000 đồng, thời hạn 120 tháng kể từ ngày rút vốn.
- Khoản vay chịu lãi suất theo thông báo của Ngân hàng TMCP Phương Đông – CN Trung Việt và được điều chỉnh 1 quý/1 lần.
 - Mục đích khoản vay: Tái tài trợ dự án thủy điện Krông H' năng tại 02 tỉnh Phú Yên và tỉnh Đắk Lắk (cho vay mua nợ của Công ty tại VDB – CN Phú Yên)

c. Trái phiếu phát hành	Số lượng TP	30/09/2024			01/01/2024		
		Giá trị VND	Lãi suất %	Kỳ hạn Năm	Giá trị VND	Lãi suất %	Kỳ hạn Năm
Trái phiếu thường	300.000	30.000.000.000	11	4	30.000.000.000	11	4
Chi phí phát hành		122.159.093			195.454.547		
- Chi phí tư vấn		28.409.093			45.454.547		
- Phí đại lý phát hành		93.750.000			150.000.000		
Cộng	300.000	29.877.840.907			29.804.545.453		

Ngày 31/12/2021, Công ty cổ phần Sông Ba phát hành thành công trái phiếu riêng lẻ không chuyển đổi và không kèm chứng quyền tại Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Tổng mệnh giá phát hành 30.000.000.000 đồng, Lãi suất phát hành 11%/năm, kỳ hạn trả lãi 12 tháng 1 lần, thời hạn 4 năm.

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	3.449.404.995	6.974.015.616
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.738.013.870	7.769.347.355
Thuế thu nhập cá nhân	29.117.576	685.870.009
Thuế tài nguyên	3.663.804.730	7.409.496.205
Phí dịch vụ môi trường rừng	1.476.247.680	3.868.642.728
Cộng	11.356.588.851	26.707.371.913

14. Chi phí phải trả

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Lãi vay phải trả	2.549.334.625	72.154.194
- Lãi vay mở rộng NMTĐ Khe Diên (HĐ 130)	54.457.144	28.393.098
- Lãi vay NMTĐ Krông Hnăng (OCB Trung Việt HĐ 024)	8.576.111	34.720.000
- Lãi trái phiếu phát hành	2.486.301.370	9.041.096
Chi phí thực hiện các dự án bên ngoài	403.893.344	1.352.799.812
- Chi phí giám sát lập DADT Tâm Phục	126.465.915	126.465.915
- Chi phí PCLB, QLVH DZ - NMTĐ Krông Hnăng		384.667.439
- Chi phí lập, thẩm định phê duyệt hồ sơ mời thầu		218.875.506
- Chi phí các dự án khác	277.427.429	622.790.952
Cộng	2.953.227.969	1.424.954.006

15. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác

	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND
Kinh phí công đoàn		
Bảo hiểm xã hội, y tế, thất nghiệp		
Các khoản phải trả, phải nộp khác	13.096.819.343	12.592.703.655
- Cổ tức phải trả	12.817.267.721	11.700.147.437
- Phải trả khác	279.551.622	892.556.218
Cộng	13.096.819.343	12.592.703.655

16. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả

a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	30/09/2024	01/01/2024
	VND	VND

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng
- Khoản hoãn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại đã được ghi nhận từ các năm trước

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	<u>-</u>	<u>-</u>
---------------------------------------	----------	----------

b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả

30/09/2024	01/01/2024
VND	VND

- Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế
- khoản hoãn nhập Thuế thu nhập hoãn lại phải trả đã được ghi nhận từ các năm trước

Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	<u>-</u>	<u>-</u>
--	----------	----------

17. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của Vốn chủ sở hữu

Khoản mục	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa PP VND	Cộng VND
Số dư tại 01/01/2023	604.882.610.000	2.076.396.829	59.837.880.081	282.992.555.527	949.789.442.437
Tăng trong năm	-			175.330.608.797	175.330.608.797
Giảm trong năm	-			118.236.015.276	118.236.015.276
Số dư tại 31/12/2023	<u>604.882.610.000</u>	<u>2.076.396.829</u>	<u>59.837.880.081</u>	<u>340.087.149.048</u>	<u>1.006.884.035.958</u>
Số dư tại 01/01/2024	604.882.610.000	2.076.396.829	59.837.880.081	340.087.149.048	1.006.884.035.958
Tăng trong kỳ	-			68.888.060.487	68.888.060.487
Giảm trong kỳ	-			141.831.759.367	141.831.759.367
Số dư tại 30/09/2024	<u>604.882.610.000</u>	<u>2.076.396.829</u>	<u>59.837.880.081</u>	<u>267.143.450.168</u>	<u>933.940.337.078</u>

* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong quý: không

* Số lượng cổ phiếu quỹ: 0 cp

b. Chi tiết vốn đầu tư của Chủ sở hữu

30/09/2024	01/01/2024
VND	VND

Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	236.450.000.000	236.450.000.000
Các cổ đông khác	368.432.610.000	368.432.610.000
Cộng	<u>604.882.610.000</u>	<u>604.882.610.000</u>

c. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
- Vốn góp đầu năm	604.882.610.000	604.882.610.000
- Vốn góp tăng trong kỳ		
- Vốn góp giảm trong kỳ		
- Vốn góp cuối năm	604.882.610.000	604.882.610.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		

d. Cổ tức

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
Cổ tức công bố sau ngày kết thúc niên độ kế toán		
- 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

	30/09/2024 Cổ phiếu	01/01/2024 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu được phép phát hành		
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	60.488.261	60.488.261
- Cổ phiếu thường	60.488.261	60.488.261
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu được mua lại	-	-
- Cổ phiếu thường	-	-
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	60.488.261	60.488.261
- Cổ phiếu thường	60.488.261	60.488.261
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 VND		

f. Các quỹ doanh nghiệp

	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
- Quỹ đầu tư phát triển	59.837.880.081	59.837.880.081
- Quỹ khen thưởng	2.058.179.573	2.399.897.155
- Quỹ phúc lợi	1.959.218.789	1.090.093.671

* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ của doanh nghiệp :

- Nhằm nâng cao khả năng tự chủ tài chính của công ty.
- Hạn chế rủi ro đến mức thấp nhất có thể.
- Mở rộng khả năng phát triển sản xuất cũng như quy mô của công ty.

g. Thu nhập và chi phí, lãi hoặc lỗ được ghi nhận trực tiếp vào Vốn chủ sở hữu theo qui định của các chuẩn mực kế toán cụ thể.

18. Nguồn kinh phí

	Quý III năm 2024 VND	Quý III năm 2023 VND
Nguồn kinh phí được cấp trong quý		
Chi sự nghiệp		
Nguồn kinh phí còn lại cuối kỳ		

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 01)

	Quý III năm 2024 VND	Quý III năm 2023 VND
Tổng doanh thu	59.160.969.592	81.239.153.421
+ Doanh thu bán điện	59.160.969.592	80.454.846.035
+ Doanh thu cung cấp dịch vụ		784.307.386
Tổng doanh thu về bán hàng và cung cấp dịch vụ	59.160.969.592	81.239.153.421

2. Các khoản giảm trừ doanh thu (Mã số 02)

	Quý III năm 2024 VND	Quý III năm 2023 VND
- Chiết khấu thương mại	-	-
- Giảm giá hàng bán		
- Hàng bán bị trả lại		
- Thuế GTGT phải nộp (phương pháp trực tiếp)		
- Thuế tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất khẩu		
Cộng	-	-

3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (Mã số 10)

	Quý III năm 2024 VND	Quý III năm 2023 VND
- Doanh thu bán điện	59.160.969.592	80.454.846.035
- Doanh thu cung cấp dịch vụ		784.307.386
Cộng	59.160.969.592	81.239.153.421

4. Giá vốn hàng bán (Mã số 11)

	Quý III năm 2024 VND	Quý III năm 2023 VND
Giá vốn bán điện	25.303.657.693	29.914.288.891
Giá vốn cung cấp dịch vụ		754.895.859
Cộng	25.303.657.693	30.669.184.750

5. Doanh thu hoạt động tài chính (Mã số 21)

	Quý III năm 2024 VND	Quý III năm 2023 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	20.588.413	61.614.722
Cộng	20.588.413	61.614.722

6. Chi phí tài chính (Mã số 22)

	Quý III năm 2024 VND	Quý III năm 2023 VND
Lãi tiền vay	2.542.739.357	5.410.103.958
Chi phí phát hành TP, phí trả trước hạn	24.431.818	24.431.818
Cộng	2.567.171.175	5.434.535.776

7. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành (Mã số 51)

	Quý III năm 2024 VND	Quý III năm 2023 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	27.231.277.865	40.554.703.608
Trong đó:		
- Lợi nhuận từ hoạt động của NMTĐ Khe Diên	(630.920.507)	(2.895.914.046)
- Lợi nhuận từ HĐKD tại văn phòng Công ty	4.070.179	86.583.830
- Lợi nhuận từ hoạt động của NMTĐ Krông H'Năng	27.858.047.059	43.363.950.918
- Lợi nhuận từ hoạt động của TTTV và Kiểm định	81.134	82.906
Điều chỉnh tăng để xác định thu nhập chịu thuế TNDN	142.269.519	153.265.150
- Điều chỉnh cho HĐKD tại NMTĐ Khe Diên	48.293.192	30.186.257
- Điều chỉnh cho HĐKD tại VPCT	2.500.000	14.065.150
- Điều chỉnh cho HĐKD tại NMTĐ KRN	91.476.327	109.013.743
- Điều chỉnh cho HĐKD tại TTTV và Kiểm định		
Điều chỉnh giảm, bù trừ để xác định thu nhập chịu thuế	-	-
- Các khoản điều chỉnh cho HĐKD tại NMTĐ Khe Diên bù trừ với hoạt động KRN	(582.627.315)	(2.865.727.789)
- Các khoản điều chỉnh HĐKD tại VPCT	(81.134)	(82.906)
- Bù trừ cho HĐKD tại NMTĐ KRN với NMTĐ Khe Diên	582.627.315	2.865.727.789
- Điều chỉnh giảm HĐKD tại TTTV	81.134	82.906
Tổng thu nhập chịu thuế	27.373.547.384	40.707.968.758
- NMTĐ Khe Diên	-	-
- Văn phòng Công ty	6.651.313	100.731.886
- NMTĐ Krông H'Năng	27.366.896.071	40.607.236.872
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp	20%	20%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	2.738.019.870	4.080.870.064
- NMTĐ Khe Diên	-	-
- Văn phòng Công ty	1.330.263	20.146.377
- NMTĐ Krông H'Năng (Thuế suất 10%)	2.736.689.607	4.060.723.687
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn giảm	-	-
- NMTĐ Khe Diên (theo 31,610368% theo tỷ trọng NGTSCĐ)		
- Văn phòng Công ty		
- NMTĐ Krông H'Năng		
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.738.019.870	4.080.870.064
- NMTĐ Khe Diên	-	-
- Văn phòng Công ty	1.330.263	20.146.377
- NMTĐ Krông H'Năng	2.736.689.607	4.060.723.687
- TTTV và Kiểm định An toàn Đập	-	-
Lợi nhuận sau thuế TNDN	24.493.257.995	36.473.833.544

8. Lãi cơ bản, lãi suy giảm trên cổ phiếu (Mã số 70, Mã số 71)

a. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Quý III	Quý III	Lũy kế	
	năm 2024	năm 2023	năm 2024	năm 2023
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	24.493.257.995	36.473.833.544	68.888.060.487	105.872.951.996
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-	-
LN phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	24.493.257.995	36.473.833.544	68.888.060.487	105.872.951.996
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	60.488.261	60.344.492	60.488.261	60.488.261
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	405	604	1.139	1.750

b. Lãi suy giảm trên cổ phiếu	Quý III	Quý III	Lũy kế	
	năm 2024	năm 2023	năm 2024	năm 2023
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	24.493.257.995	36.473.833.544	68.888.060.487	105.872.951.996
Các khoản điều chỉnh tăng hoặc giảm lợi nhuận	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh tăng	-	-	-	-
- Các khoản điều chỉnh giảm	-	-	-	-
LN phân bổ cho CĐ sở hữu CP phổ thông	24.493.257.995	36.473.833.544	68.888.060.487	105.872.951.996
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	60.488.261	60.344.492	60.488.261	60.488.261
Cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm	-	-	-	-
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	405	604	1.139	1.750

9. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Quý III	Quý III
	năm 2024	năm 2023
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu, công cụ	1.071.909.090	3.473.011.407
Chi phí nhân công	5.363.126.003	6.559.704.142
Chi phí khấu hao tài sản cố định	10.064.627.853	11.612.000.448
Chi phí dịch vụ mua ngoài, bằng tiền khác	12.867.180.143	13.666.812.762
Cộng	29.366.843.089	35.311.528.759

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

10. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ và các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng

	Quý III năm 2024 VND	Quý III năm 2023 VND
a. Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính:	-	-
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu;		
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu;		
b. Mua và thanh lý công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác trong kỳ báo cáo:	-	-
- Tổng giá trị mua hoặc thanh lý;		
- Phần giá trị mua hoặc thanh lý được thanh toán bằng tiền và các khoản tương đương tiền;		
- Số tiền và các khoản tương đương tiền thực có trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý;		
- Phần giá trị tài sản (Tổng hợp theo từng loại tài sản) và nợ phải trả không phải là tiền và các khoản tương đương tiền trong công ty con hoặc đơn vị kinh doanh khác được mua hoặc thanh lý trong kỳ.		
c. Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện.	-	-

VIII. Những thông tin khác

1. Những khoản nợ tiềm tàng, khoản cam kết và những thông tin tài chính khác.

2. Những sự kiện phát sinh sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

3. Thông tin về các bên liên quan.

a. Nghiệp vụ với các bên có liên quan	Quý III năm 2024 VND	Quý III năm 2023 VND
Doanh thu		
- Tổng Công ty Điện lực Miền Trung (EVNCPC): CĐ lớn, CĐ NN trực thuộc Tập đoàn điện lực Việt Nam (EVN)	10.494.460.232	6.445.888.774
- Công ty Mua bán điện (EPTC) (Đơn vị trực thuộc EVN Công ty mẹ của EVNCPC)	48.666.509.360	74.008.957.261
b. Số dư với các bên có liên quan	30/09/2024 VND	01/01/2024 VND
Các khoản phải thu		
- Tổng công ty Điện lực Miền Trung	7.303.708.991	12.743.627.100
- Công ty Mua bán điện	46.027.229.027	158.843.716.719
- Công ty TNHH Bảo Phúc Tâm		27.480.526
- Công ty Điện lực Quảng Nam		57.577.179

4. Trình bày tài sản, doanh thu, kết quả kinh doanh theo bộ phận (theo lĩnh vực kinh doanh hoặc khu vực địa lý) theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 28 “Báo cáo bộ phận”.

Quý III năm 2024

Chỉ tiêu	Tổng cộng	Trong đó:	
		NMĐĐ Khe Diên – Tỉnh Quảng Nam VND	NMĐĐ Krông H'Năng – Tỉnh Đắk Lắk VND
1. Doanh thu thuần từ bán hàng	59.160.969.592	10.494.460.232	48.666.509.360
2. Giá vốn	25.303.657.693	8.778.695.466	16.524.962.227
3. Nguyên giá TSCĐ	1.684.547.310.466	286.357.301.258	1.398.190.009.208
4. Khấu hao lũy kế	699.129.206.735	158.849.997.084	540.279.209.651
5. Lợi nhuận kế toán trước thuế	27.227.126.552	(630.920.507)	27.858.047.059
6. Lợi nhuận sau thuế	24.490.436.945	(630.920.507)	25.121.357.452

Quý III năm 2023

Chỉ tiêu	Tổng cộng	Trong đó:	
		NMĐĐ Khe Diên – Tỉnh Quảng Nam VND	NMĐĐ Krông H'Năng – Tỉnh Đắk Lắk VND
1. Doanh thu thuần từ bán hàng	80.454.846.035	6.445.888.774	74.008.957.261
2. Giá vốn	29.914.288.891	6.487.071.935	23.427.216.956
3. Nguyên giá TSCĐ	1.678.615.713.900	280.425.704.692	1.398.190.009.208
4. Khấu hao lũy kế	651.970.216.276	146.947.047.863	505.023.168.413
5. Lợi nhuận kế toán trước thuế	40.468.036.872	(2.895.914.046)	43.363.950.918
6. Lợi nhuận sau thuế	36.407.313.185	(2.895.914.046)	39.303.227.231

5. Thông tin so sánh (những thay đổi về thông tin trong báo cáo tài chính của các niên độ kế toán trước)

6. Thông tin về hoạt động liên tục.

7. Những thông tin khác.

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu

Trương Ngọc Hùng

Kế toán Trưởng

Phạm Thái Hùng

Tổng Giám đốc



Đinh Châu Hiếu Thiện