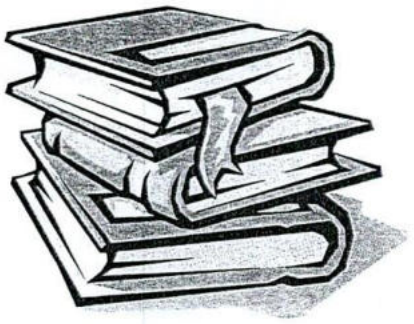
TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ-CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY MẸ
QUÝ IV NĂM 2025



Đồng Nai, tháng 01 năm 2026

Signature Not Verified
Ký bởi: CÔNG TY CỔ PHẦN THUỶ ĐIỆN CẦN ĐƠN
Ký ngày: 29/1/2026 22:43:03

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP
Công ty CP thủy điện Cần Đơn
Ấp Thanh Thủy, xã Thiện Hưng, tỉnh Đồng Nai

Mẫu số B01-DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÔNG TY MẸ

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150	**100**		**1.117.968.586.853**	**1.061.796.172.177**
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	***110***	1	**208.004.428.265**	**268.949.990.779**
1. Tiền	111		51.004.428.265	22.949.990.779
2. Các khoản tương đương tiền	112		157.000.000.000	246.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		**130.000.000.000**	**15.000.000.000**
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		130.000.000.000	15.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	***130***		**776.778.964.893**	**776.240.717.206**
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	739.840.119.371	747.405.293.923
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.644.986.700	6.954.256.410
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		0	0
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	3	29.285.666.264	39.285.666.264
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	55.199.817.275	44.736.452.375
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	5	(49.191.624.717)	(62.140.951.766)
IV. Hàng tồn kho	***140***		**2.371.370.331**	**1.232.156.861**
1. Hàng tồn kho	141	6	2.371.370.331	1.232.156.861
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	***150***		**813.823.364**	**373.307.331**
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		742.180.978	373.307.331
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		22.888.889	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		48.753.497	0
4. Tài sản ngắn hạn khác	155		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	**200**		**90.932.204.702**	**116.617.297.624**
I. Các khoản phải thu dài hạn	***210***		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		0	0
II. Tài sản cố định	***220***		**31.086.471.392**	**60.707.965.791**
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	27.686.471.392	57.307.965.791
- Nguyên giá	222		1.699.976.216.564	1.700.309.346.265
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	223		(1.672.289.745.172)	(1.643.001.380.474)
2. Tài sản cố định vô hình	227	8	3.400.000.000	3.400.000.000
- Nguyên giá	228		3.400.000.000	3.400.000.000
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	229		0	0
III. Bất động sản đầu tư	***230***		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn luỹ kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	***240***		***0***	***697.261.904***
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		0	697.261.904
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	***250***		**46.751.871.642**	**44.439.129.085**
1. Đầu tư vào công ty con	251	9	60.936.420.000	60.936.420.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	10	1.841.309.273	1.841.309.273
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	11	(16.025.857.631)	(18.338.600.188)
VI. Tài sản dài hạn khác	***260***		**13.093.861.668**	**10.772.940.844**
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	12	4.458.781.870	1.858.692.835
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		357.220.767	0
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		8.277.859.031	8.914.248.009
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	**270**		**1.208.900.791.555**	**1.178.413.469.801**

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		155.444.957.322	160.187.194.632
I. Nợ ngắn hạn	*310*		72.117.015.138	73.125.682.489
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	3.162.268.614	6.958.319.957
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		0	0
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	14	31.591.439.621	33.623.964.369
4. Phải trả người lao động	314		21.084.746.393	14.430.101.416
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		684.540.407	827.525.065
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317		0	0
8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	4.520.998.294	6.883.953.130
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	6.547.081.330	5.752.432.050
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		4.525.940.479	4.649.386.502
II. Nợ dài hạn	*330*		83.327.942.184	87.061.512.143
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Người mua trả tiền trước dài hạn	332		0	0
3. Chi phí phải trả dài hạn	333		0	0
4. Phải trả dài hạn khác	337		30.000.000	30.000.000
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17	83.297.942.184	87.031.512.143
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		1.053.455.834.233	1.018.226.275.169
I. Vốn chủ sở hữu	*410*	18	1.053.421.238.636	1.018.191.679.572
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		689.986.200.000	689.986.200.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	*411a*		*689.986.200.000*	*689.986.200.000*
- Cổ phiếu ưu đãi	*411b*			
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		0	0
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		0	0
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.212.070.479	1.212.070.479
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		0	0
6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		0	0
7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		0	0
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		198.246.008.556	178.246.008.556
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		163.976.959.601	148.747.400.537
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.183.047.712	6.480.689.769
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		159.793.911.889	142.266.710.768
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	*430*		34.595.597	34.595.597
1. Nguồn kinh phí	431		34.595.597	34.595.597
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.208.900.791.555	1.178.413.469.801

Đồng Nai, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Người lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng giám đốc
Đào Thị Bé	Hồ Thị Huế	Nguyễn Quang Tuyển

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP
Công ty CP thủy điện Cần Đơn
Ấp Thanh Thủy, xã Thiện Hưng, tỉnh Đồng Nai

Mẫu số B02-DN
Ban hành theo TT số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CÔNG TY MẸ

Quý IV năm 2025

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV		Luỹ 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	1	97.023.289.849	86.442.462.219	417.813.000.006	396.209.257.573
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp	10		97.023.289.849	86.442.462.219	417.813.000.006	396.209.257.573
dịch vụ (10=01 - 02)						
4. Giá vốn hàng bán	11	2	66.331.573.945	63.117.486.507	192.309.355.368	192.395.656.814
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp	20		30.691.715.904	23.324.975.712	225.503.644.638	203.813.600.759
dịch vụ (20=10 - 11)						
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	2.868.002.296	4.644.512.489	20.295.559.248	8.262.318.219
7. Chi phí tài chính	22	4	-852.437.259	2.651.678.602	6.134.608.092	10.113.138.327
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		2.802.595.132	3.354.535.683	5.477.084.707	6.737.932.849
8. Chi phí bán hàng	24		0	0	0	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	5	24.379.620.560	10.162.009.446	40.511.925.757	22.062.382.192
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh	30		10.032.534.899	15.155.800.153	199.152.670.037	179.900.398.459
(30=20 + (21-22) - (24+25)						
11. Thu nhập khác	31	7	100.594.829	216.860.328	682.939.738	332.971.237
12. Chi phí khác	32	8	217.245.873	582.207.513	435.245.873	1.395.179.584
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(116.651.044)	(365.347.185)	247.693.865	(1.062.208.347)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		9.915.883.855	14.790.452.968	199.400.363.902	178.838.190.112
(50=30+40)						
15.Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	9	1.784.894.213	2.881.255.062	39.963.672.780	36.571.479.344
16. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại			(357.220.767)		(357.220.767)	
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		8.488.210.409	11.909.197.906	159.793.911.889	142.266.710.768

Đồng Nai, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng giám đốc
Đào Thị Bé	Hồ Thị Huế	Nguyễn Quang Tuyển

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP

Công ty CPTĐ Cần Đơn

Ấp Thanh Thủy, xã Thiện Hưng, tỉnh Đồng Nai

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY MẸ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2025

Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I	**Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh**				
1	***Lợi nhuận kế toán trước thuế***	**01**		***199.400.363.902***	***178.838.190.112***
2	***Điều chỉnh cho các khoản***			-	
-	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		30.601.564.399	74.737.621.958
-	Các khoản dự phòng	03		(15.262.069.606)	(22.361.141.842)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		2.896.421.562	4.254.521.827
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(20.407.026.793)	(8.262.318.219)
	Chi phí lãi vay	06		5.477.084.707	6.737.932.849
3	***Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động***	**08**		***202.706.338.171***	***233.944.806.685***
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(2.990.681.593)	3.057.604.461
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(502.824.492)	1.406.777.752
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		5.351.338.047	2.974.558.258
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(2.968.962.682)	1.644.006.148
-	Tiền lãi vay đã trả	13		-	-
-	Thuế TNDN đã nộp	15		(5.620.069.365)	(34.387.621.986)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		(42.571.479.344)	-
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(10.771.531.200)	(9.876.067.430)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	**20**		***142.632.127.542***	***198.764.063.888***
II	**Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư**			-	-
1	Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21		(1.079.991.205)	(5.575.552.399)
2	Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22		111.467.545	-
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(130.000.000.000)	(15.000.000.000)
4	Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24		25.000.000.000	25.000.000.000
5	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		23.244.886.297	16.985.017.239
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	***30***		***(82.723.637.363)***	***21.409.464.840***
III	**Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính**			-	-
1	Tiền thu từ đi vay	33		-	-
2	Tiền trả nợ gốc vay	34		(5.909.186.621)	
3	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(114.944.866.072)	(121.661.004.150)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	**40**		**(120.854.052.693)**	**(121.661.004.150)**
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	**50**		**(60.945.562.514)**	**98.512.524.578**
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	**60**		**268.949.990.779**	**170.437.466.201**
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	**70**		**208.004.428.265**	**268.949.990.779**

Đồng Nai, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Lập biểu	Kế toán trưởng	Tổng giám đốc
Đào Thị Bé	Hồ Thị Huế	Nguyễn Quang Tuyến

CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý IV năm 2025

I . ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA CÔNG TY

1 . Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn (tên giao dịch quốc tế Can Don Hydro power Joint stocks Company, tên gọi tắt là Can Don HSC) được thành lập theo Quyết định số 1331 ngày 17/8/2004 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng về việc Chuyển BOT Cần Đơn thuộc Tổng công ty Sông Đà thành Công ty Cổ phần.

Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh công ty cổ phần số 44.03.000032 ngày 11/10/2004 và đăng ký thay đổi lần thứ 16 với mã số doanh nghiệp là 3801068943 ngày 15 tháng 07 năm 2024 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp.

Trụ sở chính của Công ty mẹ tại Ấp Thanh Thủy, xã Thiện Hưng, tỉnh Đồng Nai.

Mã số thuế: 3801068943

Điện thoại: 0271 3563 359 - Fax: 0271 3563 133 - Website: www.candon.com.vn

Ngày 21 tháng 06 năm 2017 Vốn điều lệ của Công ty cổ phần thủy điện Cần Đơn là 689.986.200.000 đồng tương đương 68.998.620 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc sau:

Tên	Địa chỉ	Hoạt động kinh doanh chính
- Nhà máy Thủy điện Ry Ninh II	Tổ dân phố 3, xã Ialy, tỉnh Gia Lai	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện
- Nhà máy thủy điện Nà Lơi	Bản Nà Lơi, Phường Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện

Công ty con sau:

Tên	Địa chỉ	
- Công ty Cổ phần Thuỷ điện Sông Đà Tây Nguyên (tỷ lệ quyền biểu quyết 81,25%)	Làng Kon sơ lăng, xã Ia Khươl, tỉnh Gia Lai	Sản xuất và kinh doanh điện năng

2 . Ngành nghề kinh doanh

- Sản xuất điện; *chi tiết: Thủy điện; Điện gió; Điện mặt trời.*
- Truyền tải và phân phối điện. *Chi tiết: Truyền tải điện (trừ truyền tải, điều độ hệ thống điện quốc gia và quản lý lưới điện phân phối, thủy điện đa mục tiêu, điện hạt nhân có ý nghĩa đặc biệt quan trọng về kinh tế - xã hội).*
- Xây dựng nhà để ở;
- Xây dựng nhà không để ở;
- Xây dựng công trình điện *(trừ xây dựng và vận hành thủy điện đa mục tiêu và điện hạt nhân có ý nghĩa đặc biệt quan trọng về kinh tế - xã hội).*
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước;
- Xây dựng công trình viễn thông, thông tin liên lạc
- Xây dựng công trình công ích khác.
- Xây dựng công trình thuỷ *(trừ xây dựng và vận hành thủy điện đa mục tiêu và điện hạt nhân có ý nghĩa đặc biệt quan trọng về kinh tế - xã hội).*
- Xây dựng công trình đường sắt *(trừ Quản lý, khai thác hệ thống kết cấu hạ tầng đường sắt quốc gia, đường sắt đô thị do Nhà nước đầu tư, không bao gồm bảo trì kết cấu hạ tầng đường sắt).*
- Xây dựng công trình đường bộ.
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác.
- Bán lẻ đồ ngũ kim, sơn, kính và thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng trong các cửa hàng chuyên doanh.
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày; *Chi tiết: khách sạn; Nhà nghỉ, nhà khách kinh doanh dịch vụ lưu trú ngắn ngày.*
- Đào tạo trung cấp; *Chi tiết: Dạy nghề - Đào tạo cán bộ công nhân viên vận hành nhà máy thủy điện.*
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ươm giống cây lâm nghiệp.
- Kiểm tra và phân tích kỹ thuật; *Chi tiết: Kiểm định, thử nghiệm máy móc, các thiết bị điện, dụng cụ điện, dụng cụ an toàn đến cấp điện áp 220kV.*
- Vận tải hàng hóa bằng đường bộ.
- Bán buôn đồ dùng khác cho gia đình.
- Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép; *Chi tiết: Bán buôn vải, hàng may mặc, giày dép.*
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác chưa được phân vào đâu; *Chi tiết: Thí nghiệm hiệu chỉnh hệ thống điện .*
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét.

- Buôn bán chuyên doanh khác chưa được phân vào đâu *(trừ thực hiện quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu, quyền phân phối đối với các hàng hóa: thuốc lá và xì gà, sách, báo và tạp chí, vật phẩm đã ghi hình, kim loại quý và đá quý, dược phẩm, thuốc nổ, dầu thô và dầu đã qua chế biến, gạo, đường mía và đường củ cải).*

- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.

- Sửa chữa thiết bị điện.

- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; *Chi tiết: Gia công và lắp đặt các thiết bị cơ khí.*

- Khai thác, xử lý và cung cấp nước; *Chi tiết: Khai thác, lọc và cung cấp nước.*

- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan; *Chi tiết: Hoạt động tư vấn kỹ thuật có liên quan khác: Giám sát công tác xây dựng và hoàn thiện công trình dân dụng và công nghiệp; giám sát công tác thi công và lắp đặt hệ thống điện công trình dân dụng và công nghiệp (trừ Dịch vụ*

- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; *Chi tiết: Cho thuê, điều hành, quản lý nhà và đất không để ở.*

- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu.Chi tiết: Hoạt động tư vấn đầu tư; các dịch vụ ủy thác đầu tư.

- Ngành, nghề chưa khớp mã với hệ thống ngành kinh tế Việt Nam: Doanh nghiệp phải thực hiện đúng các quy định về đất đai, xây dựng, phòng cháy chữa cháy, bảo vệ môi trường, các quy định khác theo quy định khác của pháp luật hiện hành và các điều kiện kinh doanh đối với ngành nghề kinh doanh có điều kiện.

II . KỲ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TẠI CÔNG TY

1 . Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty mẹ bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.

2 . Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam (VND).

III . Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1 . Chế độ kế toán áp dụng

Công ty mẹ áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Quyết định số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

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

Công ty mẹ đã áp dụng các Chuẩn mực kế toán Việt Nam và các văn bản hướng dẫn Chuẩn mực do Nhà nước đã ban hành. Các báo cáo tài chính được lập và trình bày theo đúng mọi quy định của từng chuẩn mực, thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành đang áp dụng.

Hình thức kế toán áp dụng

Công ty áp dụng hình thức kế toán nhật ký chung.

IV . Các chính sách kế toán áp dụng

1 . Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang đồng Việt Nam

2 . Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền;

3 . Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi ngân hàng, các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian đáo hạn không quá 03 tháng, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro.

4 . Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

a) Chứng khoán kinh doanh:

Phản ánh giá trị các khoản chứng khoán và các công cụ tài chính khác nắm giữ vì mục đích kinh doanh (nắm giữ với mục đích chờ tăng giá để bán ra kiếm lời). Nó có thể bao gồm cả công cụ tài chính không được chứng khoán hóa như thương phiếu, hợp đồng kỳ hạn, hợp đồng hoán đổi, ...nắm giữ vì mục đích kinh doanh.

b) Các khoản đầu tư đến ngày đáo hạn:

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn có kỳ hạn còn lại không quá 12 tháng kể từ thời điểm báo cáo.

c) Đầu tư vào công ty con, công ty liên doanh, liên kết.

Các khoản đầu tư vào các công ty con mà trong đó Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận mà Công ty mẹ nhận được từ số lợi nhuận lũy kế của các công ty con sau ngày Công ty mẹ nắm quyền kiểm soát

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mà trong đó Công ty mẹ có ảnh hưởng đáng kể được trình bày theo phương pháp giá gốc. Các khoản phân phối lợi nhuận từ số lợi nhuận thuần lũy kế của các công ty liên kết sau ngày đầu tư được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh.

5 . Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Các khoản phải thu được trình bày trên Báo cáo tài chính theo giá trị ghi sổ các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác sau khi trừ đi các khoản dự phòng được lập cho các khoản nợ phải thu khó đòi.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ vào tuổi nợ quá hạn của các khoản nợ hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản phải thu khó đòi căn cứ theo quy định tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 08/08/2019.

6 . Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

Hàng tồn kho được tính theo giá gốc. Trường hợp giá trị thuần có thể thực hiện được thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được tính theo giá trị thuần có thể thực hiện được. 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.

Giá trị hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền.

Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

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

7 . Nguyên tắc ghi nhận khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, bất động sản đầu tư

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo giá gốc. Trong quá trình sử dụng, tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận theo nguyên giá, hao mòn luỹ kế và giá trị còn lại.

Khấu hao được trích theo phương pháp sản lượng và đường thẳng. Thời gian khấu hao được ước tính như sau:

- Nhà cửa, vật kiến trúc	6 - 50 năm
- Máy móc, thiết bị	03 - 25 năm
- Phương tiện vận tải	06 - 25 năm
- Thiết bị văn phòng	03 - 8 năm

8 . Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN trong năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính. Thu nhập chịu thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập và chi phí không phải chịu thuế hay không được khấu trừ.

Thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại được xác định cho các khoản chênh lệch tạm thời tại ngày kết thúc kỳ kế toán giữa cơ sở tính thuế thu nhập của các tài sản và giá trị ghi sổ của chúng cho mục đích báo cáo tài chính. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ này. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được tính theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán dựa trên mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc năm tài chính.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc năm tài chính và phải giảm giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập hoãn lại đến mức đảm bảo chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế cho phép lợi ích của một phần hoặc toàn bộ tài sản thuế thu nhập hoãn lại được sử dụng.

9 . Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Phản ánh các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí SXKD của các kỳ kế toán sau.

Các nội dung được phản ánh là chi phí trả trước, gồm:

- Chi phí trả trước về thuê cơ sở hạ tầng, thuê hoạt động TSCĐ (quyền sử dụng đất, nhà xưởng, kho bãi, văn phòng làm việc,…) phục vụ sản xuất kinh doanh nhiều kỳ kế toán.

- Chi phí mua bảo hiểm (bảo hiểm cháy nổ, bảo hiểm tài sản, …) và các loại lệ phí mà doanh nghiệp mua và trả một lần cho nhiều kỳ kế toán.

- Công cụ dụng cụ, bao bì luân chuyển, chuyển đồ cho thuê liên quan đến hoạt động kinh doanh trong nhiều kỳ kế toán.

- Chi phí vay trả trước về lãi tiền vay hoặc lãi trái phiếu ngay khi phát hành.

- Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương án và tiêu thức hợp lý.

- Việc tính và phân bổ chi phí trả trước vào chi phí SXKD từng kỳ kế toán phải căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương án và tiêu thức hợp lý.

- Kế toán phải theo dõi chi tiết từng khoản chi phí trả trước theo từng kỳ hạn trả trước đã phát sinh, đã phân bổ vào các đối tượng chịu chi phí của từng kỳ kế toán và số còn lại chưa phân bổ vào chi phí.

10 . Nguyên tắc nợ phải trả

Nợ phải trả tài chính của Công ty mẹ bao gồm các khoản vay, các khoản phải trả người bán và phải trả khác, chi phí phải trả. Tại thời điểm ghi nhận lần đầu, các khoản nợ phải trả tài chính được xác định theo giá phát hành cộng các chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành nợ phải trả tài chính đó.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Hiện tại chưa có các quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

11 . Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

- Vay và nợ thuê tài chính phản ánh các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính và tình hình thanh toán các khoản tiền vay, nợ thuê tài chính của doanh nghiệp.

- Doanh nghiệp phải theo dõi chi tiết kỳ hạn phải trả của các khoản vay, nợ thuê tài chính.

- Các chi phí vay liên quan trực tiếp đến khoản vay (ngoài lãi vay phải trả), như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn… được hạch toán vào chi phí tài chính.

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

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ 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 hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 " Chi phí đi vay".

Chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang cần có thời gian đủ dài (trên 12 tháng) để có thể đưa vào sử dụng theo mục đích định trước hoặc bán thì được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát nhàn trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan đến quá trình làm thủ tục vay.

13 . Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm để đảm bảo khi chi phí phát sinh thực tế không gây đột biến cho chi phí sản xuất kinh doanh trên cơ sở đảm bảo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí. Khi các chi phí đó phát sinh, nếu có chênh lệch với số đã trích, kế toán tiến hành ghi bổ sung hoặc ghi giảm chi phí tương ứng với phần chênh lệch.

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

Giá trị được ghi nhận của một khoản dự phòng phải trả là giá trị được ước tính hợp lý nhất về khoản tiền sẽ phải chi để thanh toán nghĩa vụ nợ hiện tại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Chỉ những khoản chi phí liên quan đến khoản dự phòng phải trả đã lập ban đầu mới được bù đắp bằng khoản dự phòng phải trả đó.

Khoản chênh lệch giữa số dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết lớn hơn số dự phòng phải trả lập ở kỳ báo cáo được hoàn nhập ghi giảm chi phí sản xuất kinh doanh trong năm, riêng khoản chênh lệch lớn hơn của khoản dự phòng phải trả đã lập ở kỳ kế toán trước chưa sử dụng hết thì số chênh lệch được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh của kỳ kế toán đó.

15 . Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

Vốn đầu tư của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực góp của chủ sở hữu.

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu lần đầu, phát hành bổ sung hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu hoặc tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu được ghi theo giá trị còn lại giữa giá trị hợp lý của các tài sản mà doanh nghiệp được các tổ chức, cá nhân khác tặng, biếu sau khi trừ (-) các khoản thuế phải nộp (nếu có) liên quan đến các tài sản được tặng, biếu này; và khoản bổ sung ttừ kết quản hoạt động kinh doanh.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối là số lợi nhuận từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) 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.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trong Bảng cân đối kế toán của Công ty mẹ sau khi có Nghị quyết về chia cổ tức của Đại hội đồng cổ đông.

16 . Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng 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/hàng hóa đã được chuyển giao cho người mua;
- Công ty mẹ không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa/quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty mẹ 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 cung cấp dịch vụ

Doanh thu cung cấp dịch vụ được ghi nhận khi kết quả của giao dịch đó được xác định một cách đáng tin cậy. Trường hợp việc cung cấp dịch vụ liên quan đến nhiều năm thì doanh thu được ghi nhận trong năm theo kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập báo cáo.

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó;
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào ngày lập Bảng cân đối kế toán;
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Phần công việc cung cấp dịch vụ đã hoàn thành được xác định theo phương pháp đánh giá công việc hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu phát sinh từ tiền lãi, 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 (2) 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.

Cổ tức, lợi nhuận được chia được ghi nhận khi Công ty mẹ được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

17 · Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

Phản ánh tổng giá vốn của hàng hóa, bất động sản đầu tư, giá thành sản xuất của thành phẩm đã bán, chi phí trực tiếp của khối lượng dịch vụ hoàn thành đã cung cấp.

18 · Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Các khoản chi phí được ghi nhận vào chi phí tài chính gồm:

- Chi phí hoặc các khoản lỗ liên quan đến các hoạt động đầu tư tài chính;
- Chi phí đi vay vốn;
- Các khoản lỗ do thay đổi tỷ giá hối đoái của các nghiệp vụ phát sinh liên quan đến ngoại tệ;
- Dự phòng giảm giá đầu tư chứng khoán.

Các khoản trên được ghi nhận theo tổng số phát sinh trong năm, không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính.

19 . Nguyên tắc kế toán chi phí quản lý doanh nghiệp

Phản ánh các chi phí chung của doanh nghiệp bao gồm các chi phí về lương nhân viên quản lý, BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ, chi phí vật liệu văn phòng, …

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

- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty đã hết thời gian hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp đối với các dự án đầu tư và đang thực hiện kê khai và nộp thuế theo mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành là 20%.
- Tiền thuê đất:

+ Được miễn tiền thuê đất đối với diện tích xây dựng công trình nhà máy thủy điện Cần Đơn theo quy định tại Giấy chứng nhận đầu tư số 04/GDĐC-ĐTTN ngày 28/03/2001 của Bộ kế hoạch và đầu tư.

- Các loại thuế khác và lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

21 . Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Hợp đồng ủy thác đầu tư

Các tài sản đầu tư và vốn ủy thác nhận được từ các cá nhân, tổ chức ủy thác đầu tư theo các hợp đồng ủy thác đầu tư được ghi nhận và trình bày là các khoản phải thu và các khoản phải trả cho người ủy thác đầu tư trên Bảng cân đối kế toán của Công ty.

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

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
Tiền mặt	158.482.809	500.122.812
Tiền gửi ngân hàng	50.845.945.456	22.449.867.967
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	157.000.000.000	246.000.000.000
Cộng	**208.004.428.265**	**268.949.990.779**

2 . PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	738.320.125.170	745.913.208.813
- Công ty cổ phần thủy điện Sork Phú Miêng IDICO	58.909.091	
- Công ty CP thủy điện Sông Đà Tây Nguyên	1.109.814.610	1.109.814.610
- Phải thu khác	351.270.500	382.270.500
Cộng	**739.840.119.371**	**747.405.293.923**

3 . PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN (3)

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	29.285.666.264	29.285.666.264
Công ty CP Điện Việt Lào		10.000.000.000
Cộng	**29.285.666.264**	**39.285.666.264**

4 . CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
Phải thu về lãi tiền cho vay (4.1)		2.949.327.049
Phải thu tiền điện Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	10.282.569.453	7.388.965.116
Phải thu tiền tạm ứng của CBNCV Công ty	10.464.733.502	90.798.936
Phải thu tiền điện Tổng công ty điện lực Miền Bắc	2.964.656.781	3.737.614.465
Phải thu tiền điện Tổng công ty điện lực Miền Trung	24.935.645.070	24.150.575.681
Phải thu khác	6.552.212.469	6.419.171.128
Cộng	**55.199.817.275**	**44.736.452.375**

5 DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI (5)

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
Phải thu về gốc và lãi tiền cho vay CTCP Xi măng Hạ Long	29.285.666.264	29.285.666.264
Phải thu về gốc và lãi tiền cho vay CTCP Điện Việt Lào	-	10.000.000.000
Phải thu về gốc và lãi tiền cho vay CTCP Thủy điện Trà Xom	-	2.949.327.049
Dự phòng phải thu khó đòi khác	19.905.958.453	19.905.958.453
Cộng	**49.191.624.717**	**62.140.951.766**

(3), (4.1), (5) - Công ty đã nộp đơn khởi kiện trong tháng 4 và tháng 5/2021 các đơn vị đi vay trên với số tiền tạm tính đến hết ngày 31/03/2021, tuy nhiên quá trình Tòa án giải quyết đơn khởi kiện của Công ty vẫn chưa có kết quả.

- Vì vậy trong năm 2024, Công ty đã rút đơn khởi kiện, làm việc và đàm phán với các đơn vị để thu hồi công nợ này. Công ty và Công ty cổ phần điện Việt Lào, Công ty cổ phần thủy điện Trà Xom đã ký Phụ lục hợp đồng sửa đổi, bổ sung các Hợp đồng vay vốn, thống nhất phương án và kế hoạch trả nợ. Trong năm 2025, Công ty cổ phần thủy điện Trà Xom và Công ty cổ phần điện Việt Lào đã thực hiện xong việc trả nợ cho đơn vị.

- Đối với công nợ phải thu với Công ty cổ phần Xi măng Hạ Long, Công ty tiếp tục làm việc, đàm phán thống nhất phương án trả nợ để thu hồi khoản công nợ trên cho Công ty. Trong thời gian tới, Công ty sẽ căn cứ vào tình hình thực tế, đồng thời căn cứ các quy định của pháp luật, quy định nội bộ của công ty để hạch toán, phản ánh số tiền phải thu Công ty cổ phần xi măng Hạ Long vào Báo cáo tài chính từng thời kỳ theo đúng quy định.

6 . HÀNG TỒN KHO

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.343.870.331	1.223.456.861
Công cụ, dụng cụ	27.500.000	8.700.000
Cộng	**2.371.370.331**	**1.232.156.861**

7 . TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	Phương tiện vận tải	TSCĐ dùng trong quản lý	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu năm	895.998.607.089	639.440.463.456	162.325.277.913	2.544.997.807	1.700.309.346.265
Tăng trong năm		196.555.556	-	883.435.649	1.079.991.205
Giảm trong năm		62.708.000	1.019.932.166	330.480.740	1.413.120.906
Số cuối năm	**895.998.607.089**	**639.574.311.012**	**161.305.345.747**	**3.097.952.716**	**1.699.976.216.564**
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu năm	852.729.801.192	628.483.512.593	159.394.932.134	2.393.134.555	1.643.001.380.474
Tăng trong năm	18.130.402.973	9.779.043.434	2.619.498.393	141.164.247	30.670.109.047
- Trích khấu hao TSCĐ	18.130.402.973	9.779.043.434	2.619.498.393	141.164.247	30.670.109.047
- Phân loại lại		-	-	-	-
- Tăng khác		-	-	-	-
Giảm trong năm		35.708.704	1.019.932.166	326.103.479	1.381.744.349
Số cuối năm	**870.860.204.165**	**638.226.847.323**	**160.994.498.361**	**2.208.195.323**	**1.672.289.745.172**
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	43.268.805.897	10.956.950.863	2.930.345.779	151.863.252	57.307.965.791
Số cuối năm	**25.138.402.924**	**1.347.463.689**	**310.847.386**	**889.757.393**	**27.686.471.392**

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ đã dùng để đảm bảo các khoản vay:		-	VND
Nguyên giá TSCĐ cuối năm hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng:		1.501.676.491.619	VND
Giá trị còn lại tài sản cố định hình thành từ nguồn phúc lợi	- Nhà trẻ Cần Đơn	185.190.859	VND
	- Đường bê tông	105.552.663	VND

8 . TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất	Bản quyền, bằng sáng chế	Nhãn hiệu hàng hóa	Phần mềm máy tính	Cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu năm	3.400.000.000	-	-	-	3.400.000.000
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	**3.400.000.000**	-	-	-	**3.400.000.000**
Hao mòn TSCĐ	-				
Số đầu năm	-	-	-	-	-
Tăng trong năm	-	-	-	-	-
Giảm trong năm	-	-	-	-	-
Số cuối kỳ	-	-	-	-	-

Giá trị còn lại					
Số đầu năm	3.400.000.000	-	-	-	3.400.000.000
Số cuối kỳ	**3.400.000.000**	-	-	-	**3.400.000.000**

Tài sản cố định vô hình của Chi nhánh là quyền sử dụng đất lâu dài lô đất Số 165 Trường Chinh, phường Hội Phú, tỉnh Gia Lai.

9 . ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
Công ty Cổ phần Thuỷ điện Sông Đà Tây Nguyên	60.936.420.000	60.936.420.000
Cộng	**60.936.420.000**	**60.936.420.000**

Thông tin bổ sung về các công ty con tại ngày 31/12/2025:

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích tại 31/12/25	Tỷ lệ quyền biểu quyết tại 31/12/25	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Thuỷ điện Sông Đà Tây Nguyên	Làng Kon sơ lăng, xã Ia Khươl, tỉnh Gia	81,25%	81,25%	Sản xuất và kinh doanh điện năng

Tổng số vốn góp là 60.936.420.000 đồng/ vốn điều lệ 75.000.000.000 đồng

10 . ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY KHÁC

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
Công ty CP Thuỷ điện Ry Ninh II ĐăkPsi	1.841.309.273	1.841.309.273
Cộng	**1.841.309.273**	**1.841.309.273**

Thông tin bổ sung về đầu tư tại công ty khác ngày 31/12/2025:

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích tại 31/12/25	Tỷ lệ quyền biểu quyết tại 31/12/25	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Thuỷ điện Ry Ninh II ĐăkPsi (Đang góp vốn theo tiến độ	Tỉnh Quảng Ngãi	2,63%	2,63%	Sản xuất và kinh doanh điện năng

11 . DỰ PHÒNG ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
- Dự án nhà máy thủy điện Hà Tây	14.184.548.358	18.338.600.188
- Dự án Ry Ninh II ĐăkPsi	1.841.309.273	
Cộng	**16.025.857.631**	**18.338.600.188**

12 . CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	01/01/25 VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	31/12/25 VND
12.1 *CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN*				
Chi phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước		3.383.862.000	3.383.862.000	-
Chi phí bảo hiểm nhà máy	3.711.417	38.088.988	41.800.405	-
Chi phí bảo hiểm xe ô tô	16.414.994	9.938.091	26.353.085	-
Chi phí bảo hiểm tài sản	67.651.617	79.705.249	81.181.944	66.174.922
Thí nghiệm hiệu chỉnh	200.803.694	421.946.000	235.965.861	386.783.833
Đo đạc quan trắc biến dạng công trình	84.725.609	173.296.296	128.049.683	129.972.222
Lập mái che sân tập thể nhà máy		182.000.000	22.749.999	159.250.001
Cộng	**373.307.331**	**4.288.836.624**	**3.919.962.977**	**742.180.978**
12.2 *CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN*				
Chi phí sửa chữa tổ máy H1	500.695.788		500.695.788	-
Chi phí nâng cấp hệ thống DCS		19.110.931.904	19.110.931.904	-
Chi phí khác	1.357.997.047	5.129.514.762	2.028.729.939	4.458.781.870
Cộng	**1.858.692.835**	**24.240.446.666**	**21.640.357.631**	**4.458.781.870**

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	01/01/25		31/12/25	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty điện lực Tây Ninh	795.791.127	795.791.127		-
Công ty TNHH MTV Nguyễn Cảnh	2.696.783.876	2.696.783.876	181.473.145	181.473.145
Công ty cổ phần TM&XLĐ Anh Khoa		-	84.018.000	84.018.000
Công ty điện lực Bình Phước	1.600.238.435	1.600.238.435		
Công ty TNHH MTV cầu đường K48	70.479.178	70.479.178	70.479.178	70.479.178
Công ty TNHH MTV xây dựng Thịnh Phát			1.777.901.711	1.777.901.711
Phải trả các đối tượng khác	1.795.027.341	1.795.027.341	1.048.396.580	1.048.396.580
Cộng	**6.958.319.957**	**6.958.319.957**	**3.162.268.614**	**3.162.268.614**

14 . THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số dư đầu kỳ 01/01/2025	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu trong kỳ	Số còn phải nộp tại ngày 31/12/2025
	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	1.151.772.219	28.006.024.501	27.227.936.107		1.929.860.613
Thuế thu nhập doanh nghiệp	23.621.265.810	39.963.672.780	42.571.479.344		21.013.459.246
Thuế thu nhập cá nhân	2.434.277.833	4.124.458.153	6.336.648.062	48.753.497	270.841.421
Thuế tỉnh Điện Biên				*48.753.497*	
Thuế tài nguyên	2.253.526.859	53.481.080.761	52.649.015.323		3.085.592.297
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	652.253.216	652.253.216		-
Thuế môn bài	-	5.000.000	5.000.000		-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	4.163.121.648	25.354.250.820	24.225.686.424		5.291.686.044
Cộng	**33.623.964.369**	**151.586.740.231**	**153.668.018.476**	**48.753.497**	**31.591.439.621**

15 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	200.308.338	170.459.668
Các khoản phải trả cổ tức	1.115.753.093	2.212.896.165
Các khoản phải trả, phải nộp khác	3.204.936.863	4.500.597.297
Cộng	**4.520.998.294**	**6.883.953.130**

16 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP(*):	6.547.081.330	5.752.432.050
Cộng	**6.547.081.330**	**5.752.432.050**

17 . VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/12/25	01/01/25
	VND	VND
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	83.297.942.184	87.031.512.143
Cộng	**83.297.942.184**	**87.031.512.143**

(*) Thông tin bổ sung các khoản vay dài hạn tại ngày 31/12/2025:

Bên cho vay	Thời hạn	31/12/25	Trong kỳ		01/01/25
		VND	VND	VND	VND
		Giá trị	Tăng	Giảm	Giá trị
- HĐTD số 02/2011/HĐTD-ADB/TĐSĐ-CĐ ngày 30/11/2011	đến 15/11/2025	6.547.081.330	6.703.835.900	5.909.186.621	5.752.432.050
	đến 15/11/2034	83.297.942.184	2.699.896.985	6.433.466.943	87.031.512.143
Cộng		**89.845.023.514**	**9.403.732.885**	**12.342.653.564**	**92.783.944.193**

18 . NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH	Vốn khác của CSH	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư đầu năm trước	**689.986.200.000**	**1.212.070.479**	**178.246.008.556**	**140.429.205.769**	**1.009.873.484.804**
Tăng trong kỳ		-		142.266.710.768	142.266.710.768
Giảm trong kỳ	-	-	-	133.948.516.000	133.948.516.000
Số dư cuối năm trước	**689.986.200.000**	**1.212.070.479**	**178.246.008.556**	**148.747.400.537**	**1.018.191.679.572**
Số dư đầu năm nay	**689.986.200.000**	**1.212.070.479**	**178.246.008.556**	**148.747.400.537**	**1.018.191.679.572**
Tăng trong kỳ	-	-	20.000.000.000	159.793.911.889	179.793.911.889
Giảm trong kỳ	-	-	-	144.564.352.825	144.564.352.825
Số dư cuối kỳ	**689.986.200.000**	**1.212.070.479**	**198.246.008.556**	**163.976.959.601**	**1.053.421.238.636**

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/12/25	01/01/25	31/12/25	01/01/25
	Tỷ lệ %	Tỷ lệ %	VND	VND
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	50,96%	50,96%	351.610.560.000	351.610.560.000
Các cổ đông khác	49,04%	49,04%	338.375.640.000	338.375.640.000
			689.986.200.000	**689.986.200.000**

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

	31/12/25 VND	01/01/25 VND
- Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu năm	689.986.200.000	689.986.200.000
+ Vốn góp cuối năm	689.986.200.000	689.986.200.000

d. Cổ phiếu

	31/12/25	01/01/25
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	68.998.620	68.998.620
- Số lượng cổ phiếu đã phát hành	68.998.620	68.998.620
+ Cổ phiếu phổ thông	*68.998.620*	*68.998.620*
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	68.998.620	68.998.620
+ Cổ phiếu phổ thông	*68.998.620*	*68.998.620*
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phần):	10.000	10.000

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

1 . DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Năm nay VND	Năm trước VND
Doanh thu hoạt động sản xuất điện	416.488.719.810	395.603.510.266
Doanh thu khác	1.324.280.196	605.747.307
	417.813.000.006	**396.209.257.573**

2 . GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay VND	Năm trước VND
Giá vốn của hoạt động sản xuất điện	191.842.879.828	192.333.262.022
Giá vốn khác	498.785.914	62.394.792
Cộng	**192.341.665.742**	**192.395.656.814**

3 . DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Lãi tiền gửi	8.528.493.038	7.809.852.466
Lãi cho vay ngắn hạn	11.767.066.210	452.465.753
Cộng	**20.295.559.248**	**8.262.318.219**

4 . CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí lãi vay	5.477.084.707	6.737.932.849
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(2.312.742.557)	(990.179.413)
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	73.844.380	110.863.064
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	2.896.421.562	4.254.521.827
Cộng	**6.134.608.092**	**10.113.138.327**

5 . CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay VND	Năm trước VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	625.027.090	465.152.113
Chi phí đồ dùng văn phòng	1.199.520.290	749.160.795
Chi phí nhân công	26.397.687.232	22.772.716.955
Chi phí khấu hao tài sản cố định	490.191.494	443.854.378
Thuế, phí và lệ phí	343.088.988	273.495.089
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.600.753.609	2.317.573.603
Chi phí khác bằng tiền	20.804.984.103	13.763.128.279
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(12.949.327.049)	(18.722.699.020)
Cộng	**40.511.925.757**	**22.062.382.192**

6 . CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	46.742.671.407	19.742.617.936
Chi phí dụng cụ sản xuất	188.402.019	119.696.818
Chi phí nhân công	61.374.460.809	52.491.295.147
Chi phí khấu hao tài sản cố định	30.598.080.623	74.737.621.958
Chi phí dịch vụ mua ngoài	9.082.378.980	7.727.593.990
Chi phí khác bằng tiền	97.784.614.336	70.639.213.157
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(12.949.327.049)	(11.000.000.000)
Cộng	**232.821.281.125**	**214.458.039.006**

7 . THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Thu nhập từ khen thưởng khối 10	7.020.000	7.020.000
Thu nhập cung cấp số liệu thủy văn	163.636.364	109.090.909
Thu nhập do bảo hiểm bồi thường	326.979.695	
Thu nhập từ thanh lý TSCĐ	111.467.545	
Thu nhập khác	73.836.134	216.860.328
	682.939.738	**332.971.237**

8 . CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí cung cấp số liệu thủy văn	98.000.000	97.000.000
Chi phí khởi kiện	122.385.540	922.435.867
Chi phí khác	214.860.333	375.743.717
Cộng	**435.245.873**	**1.395.179.584**

9 . CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN năm hiện hành	**199.400.363.902**	**178.838.190.112**
Điều chỉnh tăng các khoản thu nhập chịu thuế:	**418.000.000**	**4.019.206.606**
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	**199.818.363.902**	**182.857.396.718**
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành 20%	**39.963.672.780**	**36.571.479.344**
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động sản xuất kinh doanh	39.963.672.780	36.571.479.344
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	**39.963.672.780**	**36.571.479.344**

VII. THUYẾT MINH THÔNG TIN KHÁC

1 . QUẢN LÝ RỦI RO

Các loại công cụ tài chính của Công ty mẹ

	Giá trị ghi sổ kế toán			
	31/12/25		01/01/25	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tài sản tài chính	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	208.004.428.265		268.949.990.779	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	795.039.936.646	19.905.958.453	792.141.746.298	22.855.285.502
Các khoản cho vay ngắn hạn	29.285.666.264	29.285.666.264	39.285.666.264	39.285.666.264
Cộng	**1.032.330.031.175**	**49.191.624.717**	**1.100.377.403.341**	**62.140.951.766**

	Giá trị ghi sổ kế toán	
	31/12/25	01/01/25
Nợ phải trả tài chính:	VND	VND
Vay và nợ	89.845.023.514	92.783.944.193
Phải trả người bán, phải trả khác	7.660.378.019	13.842.273.087
Chi phí phải trả	684.540.407	827.525.065
Cộng	**98.189.941.940**	**107.453.742.345**

Quản lý rủi ro tài chính

Rủi ro tài chính của Công ty mẹ bao gồm rủi ro thị trường, rủi ro tín dụng và rủi ro thanh khoản. Công ty mẹ đã xây dựng hệ thống kiểm soát nhằm đảm bảo sự cân bằng ở mức hợp lý giữa chi phí rủi ro phát sinh và chi phí quản lý rủi ro. Ban Tổng Giám đốc Công ty có trách nhiệm theo dõi quy trình quản lý rủi ro để đảm bảo sự cân bằng hợp lý giữa rủi ro và kiểm soát rủi ro.

Rủi ro thị trường

Hoạt động kinh doanh của Công ty sẽ chủ yếu chịu rủi ro khi có sự thay đổi về tỷ giá hối đoái và lãi suất.

Rủi ro về tỷ giá hối đoái

Công ty mẹ chịu rủi ro về tỷ giá do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của tỷ giá ngoại tệ khi các khoản vay, doanh thu và chi phí của Công ty mẹ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ khác với đồng Việt Nam.

Rủi ro về lãi suất

Công ty mẹ chịu rủi ro về lãi suất do giá trị hợp lý của các luồng tiền trong tương lai của một công cụ tài chính sẽ biến động theo những thay đổi của lãi suất thị trường khi Công ty mẹ có phát sinh các khoản tiền gửi có hoặc không có kỳ hạn, các khoản vay và nợ chịu lãi suất thả nổi. Công ty quản lý rủi ro lãi suất bằng cách phân tích tình hình cạnh tranh trên thị trường để có được các lãi suất có lợi cho mục đích của Công ty.

Rủi ro tín dụng

Rủi ro tín dụng là rủi ro mà một bên tham gia trong một công cụ tài chính hoặc hợp đồng không có khả năng thực hiện được nghĩa vụ của mình dẫn đến tổn thất về tài chính cho Công ty mẹ. Công ty có các rủi ro tín dụng từ hoạt động động sản xuất kinh doanh (chủ yếu đối với các khoản phải thu khách hàng) và hoạt động tài chính (bao gồm tiền gửi ngân hàng, cho vay và các công cụ tài chính khác).

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 31/12/2025	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	208.004.428.265			208.004.428.265
Phải thu khách hàng, phải thu khác	775.133.978.193	-	19.905.958.453	795.039.936.646
Các khoản cho vay ngắn hạn			29.285.666.264	29.285.666.264
Cộng	**983.138.406.458**	**-**	**49.191.624.717**	**1.032.330.031.175**
Tại ngày 01/01/2025				
Tiền và các khoản tương đương tiền	268.949.990.779			268.949.990.779
Phải thu khách hàng, phải thu khác	769.286.460.796	-	22.855.285.502	792.141.746.298
Các khoản cho vay ngắn hạn			39.285.666.264	39.285.666.264
Cộng	**1.038.236.451.575**	**-**	**62.140.951.766**	**1.100.377.403.341**

Rủi ro thanh khoản

Rủi ro thanh khoản là rủi ro Công ty mẹ gặp khó khăn khi thực hiện các nghĩa vụ tài chính do thiếu vốn. Rủi ro thanh khoản của Công ty mẹ chủ yếu phát sinh từ việc các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính có các thời điểm đáo hạn khác nhau.

Thời hạn thanh toán của các khoản nợ phải trả tài chính dựa trên các khoản thanh toán dự kiến theo hợp đồng (trên cơ sở dòng tiền của các khoản gốc) như sau:

	Từ 1 năm trở xuống	Trên 1 năm đến 5 năm	Trên 5 năm	Cộng
Tại ngày 31/12/2025	VND	VND	VND	VND
Vay và nợ	6.547.081.330	33.623.302.629	49.674.639.555	89.845.023.514
Phải trả người bán, phải trả khác	7.660.378.019	-		7.660.378.019
Chi phí phải trả	684.540.407			684.540.407
Cộng	**14.891.999.756**	**33.623.302.629**	**49.674.639.555**	**98.189.941.940**
Tại ngày 01/01/2025				
Vay và nợ	5.752.432.050	29.542.334.486	57.489.177.657	92.783.944.193
Phải trả người bán, phải trả khác	13.842.273.087	-		13.842.273.087
Chi phí phải trả	827.525.065			827.525.065
Cộng	**20.422.230.202**	**29.542.334.486**	**57.489.177.657**	**107.453.742.345**

2 . THÔNG TIN VỀ CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm Công ty mẹ đã có các giao dịch với các bên liên quan như sau:

	Mối quan hệ	Giá trị giao dịch (VND)	
		Năm nay	Năm trước
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	**Công ty mẹ**		
- Tiền bán điện trong kỳ		379.436.172.343	359.770.915.400
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP trả trong kỳ:		387.029.255.986	374.936.443.728
+ Tiền điện Nhà máy thủy điện Cần Đơn		*375.500.000.000*	*363.000.000.000*
+ Gốc vay ADB (gán trừ)		*5.909.186.621*	*5.206.674.296*
+ Lãi vay và phí cho vay lại (gán trừ)		*5.620.069.365*	*6.729.769.432*
- Cổ tức trả Tổng công ty Sông Đà - CTCP trong kỳ		58.015.742.400	63.289.900.800
Công ty CP điện Việt Lào	**Cùng Công ty mẹ**	**21.767.066.210**	**22.264.383.561**
Công ty CP điện Việt Lào thanh toán gốc và lãi vay		21.767.066.210	22.264.383.561

3. BÁO CÁO BỘ PHẬN

Theo lĩnh vực kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là sản xuất kinh doanh điện thương phẩm, do đó không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh.

4. THÔNG TIN HOẠT ĐỘNG LIÊN TỤC

Không có bất kỳ sự kiện nào gây ra sự nghi ngờ lớn về khả năng hoạt động liên tục và Công ty mẹ không có ý định cũng như buộc phải ngừng hoạt động, hoặc phải thu hẹp đáng kể quy mô hoạt động của mình.

Đồng Nai, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Người lập	Kế toán trưởng	Tổng Giám đốc
Đào Thị Bé	Hồ Thị Huế	Nguyễn Quang Tuyển