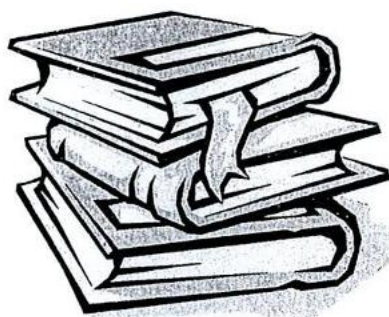


TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ-CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
CÔNG TY MẸ
QUÝ I NĂM 2026



Đồng Nai, tháng 04 năm 2026



BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2026

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/03/2026)	Số đầu năm (01/01/2026)
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		1.096.536.373.876	1.117.968.586.853
<i>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</i>	<i>110</i>	<i>1</i>	<i>144.198.590.529</i>	<i>208.004.428.265</i>
1. Tiền	111		6.965.194.836	51.004.428.265
2. Các khoản tương đương tiền	112		137.233.395.693	157.000.000.000
<i>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</i>	<i>120</i>		<i>209.285.666.264</i>	<i>159.285.666.264</i>
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	2	209.285.666.264	159.285.666.264
<i>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</i>	<i>130</i>		<i>737.692.394.878</i>	<i>747.493.298.629</i>
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	723.793.621.375	739.840.119.371
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.612.457.700	1.644.986.700
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 ngắn hạn khác	135	4	61.477.940.520	55.199.817.275
6. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	136	5	(49.191.624.717)	(49.191.624.717)
<i>IV. Hàng tồn kho</i>	<i>140</i>		<i>2.168.034.961</i>	<i>2.371.370.331</i>
1. Hàng tồn kho	141	6	2.168.034.961	2.371.370.331
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
<i>V. Tài sản sinh học ngắn hạn</i>	<i>150</i>			
<i>VI. Tài sản ngắn hạn khác</i>	<i>160</i>		<i>3.191.687.244</i>	<i>813.823.364</i>
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161		3.109.883.455	742.180.978
2. Thuế GTGT được khấu trừ	162		0	22.888.889
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163		81.803.789	48.753.497
4. Tài sản ngắn hạn khác	165		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		92.648.364.388	90.932.204.702
<i>I. Các khoản phải thu dài hạn</i>	<i>210</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
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
<i>II. Tài sản cố định</i>	<i>220</i>		<i>31.846.732.444</i>	<i>31.086.471.392</i>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	28.446.732.444	27.686.471.392
- Nguyên giá	222		1.702.707.698.045	1.699.976.216.564
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.674.260.965.601)	(1.672.289.745.172)
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 lũy kế (*)	229		0	0
<i>III. Tài sản sinh học dài hạn</i>	<i>230</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>IV. Bất động sản đầu tư</i>	<i>240</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
- Nguyên giá	241		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		0	0
<i>V. Tài sản dở dang dài hạn</i>	<i>250</i>		<i>0</i>	<i>0</i>
<i>VI. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</i>	<i>260</i>		<i>46.751.871.642</i>	<i>46.751.871.642</i>
1. Đầu tư vào công ty con	261	9	60.936.420.000	60.936.420.000
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	263	10	1.841.309.273	1.841.309.273
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	264	11	(16.025.857.631)	(16.025.857.631)
<i>VII. Tài sản dài hạn khác</i>	<i>270</i>		<i>14.049.760.302</i>	<i>13.093.861.668</i>
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	12	4.715.230.504	4.458.781.870
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	272		357.220.767	357.220.767
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273		8.977.309.031	8.277.859.031
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (280 = 100 + 200)	280		1.189.184.738.264	1.208.900.791.555

Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ (31/03/2026)	Số đầu năm (01/01/2026)
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		115.281.266.681	155.444.957.322
I. Nợ ngắn hạn	310		31.953.324.497	72.117.015.138
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	13	1.192.990.594	3.162.268.614
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		0	0
3. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313	14	1.115.753.093	1.115.753.093
4. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	15	14.631.860.695	31.591.439.621
5. Phải trả người lao động	315		2.817.785.193	21.084.746.393
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	316		684.540.407	684.540.407
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	317		0	0
7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318		0	0
8. Doanh thu chờ phân bổ	319		0	0
9. Phải trả ngắn hạn khác	320	16	2.395.941.868	3.405.245.201
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	17	6.547.081.330	6.547.081.330
11. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322		0	0
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	323		2.567.371.317	4.525.940.479
II. Nợ dài hạn	330		83.327.942.184	83.327.942.184
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	334		0	0
4. Phải trả dài hạn khác	338		30.000.000	30.000.000
5. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	339	18	83.297.942.184	83.297.942.184
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		1.073.903.471.583	1.053.455.834.233
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		1.246.666.076	1.246.666.076
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	198.246.008.556
9. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		184.424.596.951	163.976.959.601
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		163.976.959.601	4.183.047.712
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		20.447.637.350	159.793.911.889
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.189.184.738.264	1.208.900.791.555

Người lập biểu


Đào Thị Bé

Kế toán trưởng


Hồ Thị Huế

Đồng Nai, ngày 24 tháng 04 năm 2026

Tổng giám đốc



Nguyễn Quang Tuyền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CÔNG TY MẸ

Quý I năm 2026

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý I		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	58.703.197.581	50.156.835.133	58.703.197.581	50.156.835.133
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		0	0	0	0
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01 - 02)	10		58.703.197.581	50.156.835.133	58.703.197.581	50.156.835.133
4. Giá vốn hàng bán	11	2	25.227.994.487	29.318.002.715	25.227.994.487	29.318.002.715
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		33.475.203.094	20.838.832.418	33.475.203.094	20.838.832.418
6. Lãi/lỗ của hoạt động bán, thanh lý bất động sản đầu tư	21					
7. Doanh thu hoạt động tài chính	22	3	1.794.939.737	1.770.929.894	1.794.939.737	1.770.929.894
8. Chi phí tài chính	23		0	0	0	0
Trong đó: Lãi vay phải trả	24		-	-	-	-
9. Chi phí bán hàng	25		0	0	0	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4	9.316.381.948	6.771.777.095	9.316.381.948	6.771.777.095
11. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20 + (21-22) - (24+25))	30		25.953.760.883	15.837.985.217	25.953.760.883	15.837.985.217
12. Thu nhập khác	31	5	0	0	0	0
13. Chi phí khác	32	6	127.613.402	0	127.613.402	0
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(127.613.402)	0	(127.613.402)	0
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		25.826.147.481	15.837.985.217	25.826.147.481	15.837.985.217
16. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	7	5.378.510.131	3.609.481.152	5.378.510.131	3.609.481.152
17. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại			-		-	
18. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		20.447.637.350	12.228.504.065	20.447.637.350	12.228.504.065

Đồng Nai, ngày 24 tháng 04 năm 2026

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Đào Thị Bé



Hồ Thị Huệ



Nguyễn Quang Tuyền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÔNG TY MẸ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý I năm 2026

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		25.826.147.481	15.837.985.217
2	Điều chỉnh cho các khoản			-	
-	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		1.954.084.267	9.099.360.148
-	Các khoản dự phòng	03		-	(2.949.327.049)
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		-	-
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư, tài chính	05		(1.794.939.737)	(1.770.929.894)
-	Chi phí đi vay	06		-	-
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		25.985.292.011	20.217.088.422
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		9.433.521.581	(12.240.376.160)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(496.114.630)	(215.725.710)
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		(22.262.738.063)	(19.471.074.202)
-	Tăng, giảm chi phí chờ phân bổ	12		(2.624.151.111)	(2.758.396.441)
-	Chi phí đi vay đã trả	14		-	-
-	Thuế TNDN đã nộp	15		(20.963.672.780)	(23.571.479.344)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(1.941.433.000)	(1.683.048.800)
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		(12.869.295.992)	(39.723.012.235)
II	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư				
1	Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21		(2.731.481.481)	-
2	Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và TS dài hạn khác	22		-	-
3	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		(50.000.000.000)	-
4	Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	-
5	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		1.794.939.737	1.770.929.894
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(50.936.541.744)	1.770.929.894
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1	Tiền thu từ đi vay	33		-	-
2	Tiền trả nợ gốc vay	34		-	-
3	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		-	-
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(63.805.837.736)	(37.952.082.341)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		208.004.428.265	268.949.990.779
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		144.198.590.529	230.997.908.438

Lập biểu

Kế toán trưởng

Đồng Nai, ngày 24 tháng 04 năm 2026

Tổng giám đốc



Đào Thị Bé



Hồ Thị Huế



Nguyễn Quang Tuyền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH CÔNG TY MẸ

Quý I năm 2026

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 Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên (tỷ lệ quyền biểu quyết 81,25%)	Làng Kon sơ lăng, xã Ia Khor, 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 thủy (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 ương 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: Thử nghiệm hiệu chỉnh hệ thống điện.
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét.

- Buôn bán chuyên doanh khác chưa được phân vào đầu (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 đầu. *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 99/2025/TT-BTC ngày 27/10/2025 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 lũy 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 hóa) 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 hóa), bao gồm các khoản lãi tiền vay, phân bổ các khoản chiết khấu hoặc phụ trội khi phát hành trái phiếu, các khoản chi phí phụ phát sinh liên quan 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 từ kết quả 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/GĐĐC-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

	31/03/26	01/01/26
	VND	VND
Tiền mặt	217.572.092	158.482.809
Tiền gửi ngân hàng	6.747.622.744	50.845.945.456
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	137.233.395.693	157.000.000.000
Cộng	144.198.590.529	208.004.428.265

2. ĐẦU TƯ NĂM GIỮ ĐẾN GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	31/03/26	01/01/26
	VND	VND
Phải thu khoản cho vay Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	29.285.666.264	29.285.666.264
Tiền gửi có kỳ hạn	180.000.000.000	130.000.000.000
Cộng	209.285.666.264	159.285.666.264

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	31/03/26	01/01/26
	VND	VND
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	721.567.928.436	738.320.125.170
- Tổng công ty điện lực Miền Trung	764.607.829	
- 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	351.270.500
Cộng	723.793.621.375	739.840.119.371

4. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	31/03/26	01/01/26
	VND	VND
Phải thu tiền điện Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	18.086.640.780	10.282.569.453
Phải thu tiền tạm ứng của CBNCV Công ty	10.457.803.490	10.464.733.502
Phải thu tiền điện Tổng công ty điện lực Miền Bắc	3.502.562.738	2.964.656.781
Phải thu tiền điện Tổng công ty điện lực Miền Trung	22.953.440.108	24.935.645.070
Phải thu khác	6.477.493.404	6.552.212.469
Cộng	61.477.940.520	55.199.817.275

5 DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÓI

Phải thu về gốc và lãi tiền cho vay CTCP Xi măng Hạ Long
 Dự phòng phải thu khó đòi khác
Cộng

31/03/26	01/01/26
VND	VND
29.285.666.264	29.285.666.264
19.905.958.453	19.905.958.453
49.191.624.717	49.191.624.717

6 HÀNG TỒN KHO

Nguyên liệu, vật liệu
 Công cụ, dụng cụ
Cộng

31/03/26	01/01/26
VND	VND
2.168.034.961	1.223.456.861
-	8.700.000
2.168.034.961	1.232.156.861

7 TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	TSCĐ dùng trong quản lý VND	Cộng VND
Nguyên giá TSCĐ					
Số đầu năm	895.998.607.089	639.574.311.012	161.305.345.747	3.097.952.716	1.699.976.216.564
Tăng trong năm		2.731.481.481			2.731.481.481
Giảm trong năm					-
Số cuối năm	895.998.607.089	642.305.792.493	161.305.345.747	3.097.952.716	1.702.707.698.045
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu năm	870.860.204.165	638.226.847.323	160.994.498.361	2.208.195.323	1.672.289.745.172
Tăng trong năm	1.632.931.815	184.128.046	65.215.932	88.944.636	1.971.220.429
- Trích khấu hao TSCĐ	1.632.931.815	184.128.046	65.215.932	88.944.636	1.971.220.429
Giảm trong năm					-
Số cuối năm	872.493.135.980	638.410.975.369	161.059.714.293	2.297.139.959	1.674.260.965.601
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	25.138.402.924	1.347.463.689	310.847.386	889.757.393	27.686.471.392
Số cuối năm	23.505.471.109	3.894.817.124	245.631.454	800.812.757	28.446.732.444

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 171.962.944 VND
 - Đường bê tông 105.552.663 VND

8 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

Tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất lâu dài lô đất Số 165 Trường Chinh, phường Hội Phú, tỉnh Gia Lai có nguyên giá 3.400.000.000 VND.

9 ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên

Cộng

Thông tin bổ sung về các công ty con tại ngày 31/03/2026:

		31/03/26	01/01/26
		VND	VND
		60.936.420.000	60.936.420.000
		60.936.420.000	60.936.420.000
Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích tại 31/03/26	Tỷ lệ quyền biểu quyết tại 31/03/26	Hoạt động kinh doanh chính

Công ty CP Thủy 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

Công ty CP Thủy điện Ry Ninh II ĐăkPsi

Cộng

Thông tin bổ sung về đầu tư tại công ty khác ngày 31/03/2026:

	31/03/26	01/01/26
	VND	VND
	1.841.309.273	1.841.309.273
	1.841.309.273	1.841.309.273

026:

Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích tại 31/03/26	Tỷ lệ quyền biểu quyết tại 31/03/26	Hoạt động kinh doanh chính
----------------------------	----------------------------	-------------------------------------	----------------------------

Công ty CP Thủy 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

	31/03/26	01/01/26
	VND	VND
- Dự án nhà máy thủy điện Hà Tây	14.184.548.358	16.025.857.631
- Dự án Ry Ninh II ĐăkPsi	1.841.309.273	
Cộng	16.025.857.631	16.025.857.631

12 . CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ

	01/01/26	Tăng trong kỳ	Giảm trong kỳ	31/03/26
	VND	VND	VND	VND

12.1 CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ NGẮN HẠN

Chi phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước		3.383.862.000	845.965.500	2.537.896.500
Chi phí bảo hiểm tài sản	66.174.922		20.295.486	45.879.436
Thí nghiệm hiệu chỉnh	386.783.833		105.486.501	281.297.332
Đo đạc quan trắc biến dạng công trình	129.972.222		21.562.037	108.310.185
Lập mái che sân tập thể nhà máy	159.250.001		22.749.999	136.500.002
Cộng	742.180.978	3.383.862.000	1.016.159.523	3.109.883.455

12.2 CHI PHÍ CHỜ PHÂN BỐ DÀI HẠN

Chi phí khác	4.458.781.870	1.023.602.550	767.153.916	4.715.230.504
Cộng	4.458.781.870	1.023.602.550	767.153.916	4.715.230.504

13 . PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	01/01/26		31/03/26	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty TNHH MTV Nguyễn Cảnh	181.473.145	181.473.145		
Công ty cổ phần TM&XLĐ Anh Khoa	84.018.000	84.018.000	38.045.000	38.045.000
Công ty cổ phần tư vấn và thiết bị năng lượng			154.500.000	154.500.000
Công ty TNHH MTV cầu đường K48	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	1.048.396.580	1.048.396.580	1.000.445.594	1.000.445.594
Cộng	3.162.268.614	3.162.268.614	1.192.990.594	1.192.990.594

14 . PHẢI TRẢ CỔ TỨC, LỢI NHUẬN

	31/03/26	01/01/26
	VND	VND
Các khoản phải trả cổ tức	1.115.753.093	1.115.753.093
Cộng	1.115.753.093	1.115.753.093

15 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số dư đầu kỳ 01/01/2026	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số phải thu trong kỳ	Số còn phải nộp tại ngày 31/03/2026
	VND	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	1.929.860.613	3.149.525.723	3.919.454.496		1.159.931.840
Thuế thu nhập doanh nghiệp	21.013.459.246	5.378.510.131	20.963.672.780		5.428.296.597
Thuế thu nhập cá nhân	270.841.421	982.425.438	1.164.911.782	81.803.789	170.158.866
Thuế tỉnh Điện Biên	-			3.940.155	-
Thuế tỉnh Đồng Nai				77.863.634	
Thuế tài nguyên	3.085.592.297	6.766.324.266	7.418.459.751		2.433.456.812
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	58.943.231	58.943.231		-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	5.291.686.044	5.612.210.772	5.463.880.236		5.440.016.580
Cộng	31.591.439.621	21.947.939.561	38.989.322.276	81.803.789	14.631.860.695

16 . PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	31/03/26	01/01/26
	VND	VND
Kinh phí công đoàn, BHXH, BHYT, BHTN	360.164.687	200.308.338
Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.035.777.181	3.204.936.863
Cộng	2.395.941.868	3.405.245.201

17. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	31/03/26	01/01/26
	VND	VND
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP(*):	6.547.081.330	6.547.081.330
Cộng	6.547.081.330	6.547.081.330

18. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	31/03/26	01/01/26
	VND	VND
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	83.297.942.184	83.297.942.184
Cộng	83.297.942.184	83.297.942.184

(*) Thông tin bổ sung các khoản vay dài hạn tại ngày 31/03/2026:

Bên cho vay	Thời hạn	31/03/26	Trong kỳ	01/01/26
		VND	VND	VND
		Giá trị	Tăng	Giảm
- HĐTD số 02/2011/HĐTD-ADB/TĐSD-CD ngày 30/11/2011	đến 15/11/2025	6.547.081.330		6.547.081.330
	đến 15/11/2034	83.297.942.184		83.297.942.184
Cộng		89.845.023.514	-	89.845.023.514

19. 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	1.246.666.076	178.246.008.556	148.747.400.537	1.018.226.275.169
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 năm trước	689.986.200.000	1.246.666.076	198.246.008.556	163.976.959.601	1.053.455.834.233
Số dư đầu năm nay	689.986.200.000	1.246.666.076	198.246.008.556	163.976.959.601	1.053.455.834.233
Tăng trong kỳ	-	-		20.447.637.350	20.447.637.350
Giảm trong kỳ	-	-	-	-	-
Số dư cuối kỳ	689.986.200.000	1.246.666.076	198.246.008.556	184.424.596.951	1.073.903.471.583

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	31/03/26	01/01/26	31/03/26	01/01/26
	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

	31/03/26	01/01/26
	VND	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

	31/03/26	01/01/26
- 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	Năm trước
	VND	VND
Doanh thu hoạt động sản xuất điện	58.542.186.807	49.982.395.153
Doanh thu khác	161.010.774	174.439.980
	58.703.197.581	50.156.835.133

2. GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn của hoạt động sản xuất điện	25.227.994.487	29.318.002.715
Cộng	25.227.994.487	29.318.002.715

3. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	1.794.939.737	1.770.929.894
Cộng	1.794.939.737	1.770.929.894

4. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	65.908.267	95.304.953
Chi phí đồ dùng văn phòng	146.710.751	218.962.175
Chi phí nhân công	4.496.002.389	4.123.853.299
Chi phí khấu hao tài sản cố định	132.614.319	110.963.595
Thuế, phí và lệ phí	60.725.737	47.370.141
Chi phí dịch vụ mua ngoài	996.914.305	614.025.506
Chi phí khác bằng tiền	3.417.806.180	4.510.624.475
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi		(2.949.327.049)
Cộng	9.316.681.948	6.771.777.095

5. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.466.859.642	4.419.751.373
Chi phí dụng cụ sản xuất	18.619.630	16.910.000
Chi phí nhân công	10.573.192.168	10.072.227.512
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.954.084.267	9.099.360.148
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.858.542.287	1.265.652.555
Chi phí khác bằng tiền	14.673.078.441	14.165.205.271
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi		(2.949.327.049)
Cộng	34.544.376.435	36.089.779.810

6. CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí khởi kiện	108.333.333	
Chi phí khác	19.280.069	
Cộng	127.613.402	-

7. 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	25.826.147.481	15.837.985.217
Lỗ chưa kết chuyển tại chi nhánh Ry Ninh II	1.047.123.107	2.209.420.544
Điều chỉnh tăng các khoản thu nhập chịu thuế:	19.280.069	
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp	26.892.550.657	18.047.405.761
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành 20%	5.378.510.131	3.609.481.152
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động sản xuất kinh doanh	5.378.510.131	3.609.481.152
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	5.378.510.131	3.609.481.152

VII. THUYẾT MINH THÔNG TIN KHÁC

1. QUẢN LÝ RỦI RO

Các loại công cụ tài chính của Công ty mẹ

	31/03/26		01/01/26	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Tài sản tài chính				
Tiền và các khoản tương đương tiền	144.198.590.529		208.004.428.265	
Phải thu khách hàng, phải thu khác	785.271.561.895	19.905.958.453	795.039.936.646	19.905.958.453
Các khoản cho vay ngắn hạn	29.285.666.264	29.285.666.264	29.285.666.264	29.285.666.264
Cộng	958.755.818.688	49.191.624.717	1.032.330.031.175	49.191.624.717

Nợ phải trả tài chính:

Vay và nợ

Phải trả người bán, phải trả khác

Chi phí phải trả

Cộng

Giá trị ghi sổ kế toán	
31/03/26	01/01/26
VND	VND
89.845.023.514	89.845.023.514
3.588.932.462	6.567.513.815
684.540.407	684.540.407
94.118.496.383	97.097.077.736

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 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
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2026				
Tiền và các khoản tương đương tiền	144.198.590.529			144.198.590.529
Phải thu khách hàng, phải thu khác	765.365.603.442	-	19.905.958.453	785.271.561.895
Các khoản cho vay ngắn hạn			29.285.666.264	29.285.666.264
Cộng	909.564.193.971	-	49.191.624.717	958.755.818.688
Tại ngày 01/01/2026				
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

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
	VND	VND	VND	VND
Tại ngày 31/03/2026				
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	3.588.932.462	-		3.588.932.462
Chi phí phải trả	684.540.407			684.540.407
Cộng	10.820.554.199	33.623.302.629	49.674.639.555	94.118.496.383
Tại ngày 01/01/2026				
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	6.567.513.815	-		6.567.513.815
Chi phí phải trả	684.540.407			684.540.407
Cộng	13.799.135.552	33.623.302.629	49.674.639.555	97.097.077.736

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
Công ty mẹ		
Tổng công ty Sông Đà - CTCP		
- Tiền bán điện trong kỳ	43.427.803.266	38.786.964.723
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP trả trong kỳ:	60.000.000.000	40.000.000.000
+ Tiền điện Nhà máy thủy điện Cần Đơn	60.000.000.000	40.000.000.000

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.

Người lập

Đào Thị Bé

Kế toán trưởng

Hồ Thị Huế

Đồng Nai, ngày 24 tháng 04 năm 2026
 Tổng Giám đốc

 Nguyễn Quang Tuyền