

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 9



BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III và năm 2025

Hà Nội, tháng 10 năm 2025

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

STT	Tài sản	TK	TM	30/09/2025	01/01/2025
A	Tài sản ngắn hạn	100		770.799.564.334	757.159.177.940
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	90.624.804.459	71.439.885.723
1	Tiền	111		90.624.804.459	69.439.885.723
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	2.000.000.000
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		137.460.000.000	115.500.000.000
1	Chứng khoán kinh doanh	121		-	-
2	Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122		-	-
3	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		137.460.000.000	115.500.000.000
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		275.458.598.748	321.282.870.387
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	253.398.021.511	293.579.689.245
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		31.124.314.555	27.425.321.871
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	3	-	-
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	4	56.971.969.950	54.256.714.547
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(66.035.707.268)	(53.978.855.276)
8	Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	5	245.647.547.522	228.630.113.871
1	Hàng tồn kho	141		245.647.547.522	228.630.113.871
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		21.608.613.605	20.306.307.959
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		2.019.634.699	3.252.255.599
2	Thuê GTGT được khấu trừ	152		19.072.735.586	16.384.613.026
3	Thuê và các khoản phải thu nhà nước	153		516.243.320	669.439.334
4	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154		-	-
5	Tài sản ngắn hạn khác	155		-	-
B	Tài sản dài hạn	200		949.373.929.391	968.798.673.989
1	Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	2	-	-
2	Trả trước cho người bán dài hạn	212		-	-
3	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213		-	-
4	Phải thu nội bộ dài hạn	214		-	-
5	Phải thu về cho vay dài hạn	215		-	-
II	Tài sản cố định	220		889.564.278.109	933.416.945.825
1	Tài sản cố định hữu hình	221	6	884.951.778.109	928.804.445.825
	- Nguyên giá	222		2.364.207.475.458	2.370.623.974.410
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.479.255.697.349)	(1.441.819.528.585)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
3	Tài sản cố định vô hình	227	7	4.612.500.000	4.612.500.000
	- Nguyên giá	228		4.692.500.000	4.692.500.000
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(80.000.000)	(80.000.000)
III	Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		39.032.346.086	20.003.862.675
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8	39.032.346.086	20.003.862.675
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5.342.886.611	5.342.886.611
1	Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2	Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh	252		-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	9	31.412.940.000	31.412.940.000
4	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		(26.070.053.389)	(26.070.053.389)
VI	Tài sản dài hạn khác	260		15.434.418.585	10.034.978.878
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	10	15.023.886.823	9.624.447.116
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		410.531.762	410.531.762
3	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		-	-
4	Tài sản dài hạn	268		-	-
5	Lợi thế thương mại			-	-
	Tổng cộng tài sản	270		1.720.173.493.725	1.725.957.851.929

STT	Nguồn vốn	TK	TM	30/09/2025	01/01/2025
C	Nợ phải trả	300		859.348.169.220	878.241.737.487
I	Nợ ngắn hạn	310		464.550.320.617	431.440.770.862
1	Phải trả người bán ngắn hạn	311	11	56.234.093.659	68.883.144.414
2	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		97.603.990.438	68.322.773.066
3	Thuê và các khoản phải nộp cho nhà nước	313	13	23.478.638.116	17.270.582.749
4	Phải trả người lao động	314		13.302.342.799	14.813.494.585
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	30.025.264.950	23.920.331.791
6	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		-	-
7	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây c	317		-	-
8	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		356.260.749	645.894.988
9	Phải trả ngắn hạn khác	319	15	64.155.172.937	79.816.258.478
10	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	12	169.188.440.868	153.556.117.881
11	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		-	-
12	Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		10.206.116.101	4.212.172.910
II	Nợ dài hạn	330		394.797.848.603	446.800.966.625
1	Phải trả người bán dài hạn	331		-	-
2	Người mua trả tiền trước dài hạn	332		-	-
3	Chi phí phải trả dài hạn	333		-	-
4	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334		-	-
5	Phải trả nội bộ dài hạn	335		-	-
6	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	-
7	Phải trả dài hạn khác	337	15	-	-
8	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	12	394.700.966.625	446.800.966.625
12	Dự phòng phải trả dài hạn	342		96.881.978	-
D	Vốn chủ sở hữu	400	16	860.825.324.505	847.716.114.442
I	Vốn chủ sở hữu	410		860.825.324.505	847.716.114.442
1	Vốn góp của chủ sở hữu	411		342.340.000.000	342.340.000.000
	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		342.340.000.000	342.340.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		21.161.630.641	21.161.630.641
3	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4	Vốn khác của chủ sở hữu	414		15.300.000.000	15.300.000.000
5	Cổ phiếu quỹ (*)	415		-	-
6	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		-	-
7	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417		-	-
8	Quỹ đầu tư phát triển	418		242.566.583.215	242.566.583.215
9	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419		-	-
10	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		-	-
11	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		73.579.597.337	63.149.764.616
	- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ t	421a		38.627.176.205	37.836.390.582
	- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		34.952.421.132	25.313.374.034
12	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422		16.666.120	16.666.120
13	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		165.860.847.192	163.181.469.850
II	Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
1	Nguồn kinh phí	431		-	-
2	Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432		-	-
	Tổng công nguồn vốn	440		1.720.173.493.725	1.725.957.851.929

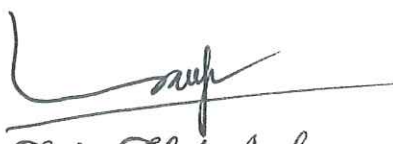
Hà nội ngày 30 tháng 10 năm 2025

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc









Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Anh

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH HỢP NHẤT

Quý III và 9 tháng đầu năm 2025

ST T	Chỉ tiêu	MS	TM	Quý III		Lũy kế từ đầu năm đến C.kỳ báo cáo	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	1	123.535.610.659	96.861.131.319	289.489.756.891	323.724.394.521
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=1-2)	10		123.535.610.659	96.861.131.319	289.489.756.891	323.724.394.521
4	Giá vốn hàng bán	11	2	77.833.584.736	66.973.214.287	166.769.906.466	199.225.357.989
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		45.702.025.923	29.887.917.032	122.719.850.425	124.499.036.532
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	1.669.197.601	970.717.395	4.999.527.331	2.561.934.005
7	Chi phí tài chính	22	4	11.431.942.349	13.169.931.256	35.029.956.712	45.907.690.938
-	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11.326.754.809	13.159.318.118	34.903.888.973	40.974.380.641
8	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên danh liên kết	24		-	-	-	-
9	Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
10	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	7.018.498.093	8.052.536.017	33.850.720.998	24.453.000.374
11	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-25}	30		28.920.783.082	9.636.167.154	58.838.700.046	56.700.279.225
12	Thu nhập khác	31	5	(36.584.978)	10.000	1.598.086.305	85.351.600
13	Chi phí khác	32	6	2.149.470.740	518.849.014	2.591.982.996	2.206.052.446
14	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(2.186.055.718)	(518.839.014)	(993.896.691)	(2.120.700.846)
15	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		26.734.727.364	9.117.328.140	57.844.803.355	54.579.578.379
16	Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	51	9	3.275.529.739	2.104.021.528	7.954.333.598	11.750.015.932
17	Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại	52	10	-	-	-	-
18	Lợi nhuận sau thuế TNDN (60=50-51-52)	60		23.459.197.625	7.013.306.612	49.890.469.757	42.829.562.447
19	Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ	61		17.256.391.424	2.885.679.307	34.952.421.132	23.269.413.779
20	Lợi nhuận sau thuế của Cổ đông không kiểm soát	62		6.202.806.201	4.127.627.305	14.938.048.625	19.560.148.668
	Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ phiếu phổ thông			17.256.391.424	2.885.679.307	34.952.421.132	17.992.196.889
	Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ			34.234.000	34.234.000	34.234.000	34.234.000
21	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		504	84	1.021	595
22	Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71		-	-	-	-

Lập biểu

Kê toán trưởng

Phùng Minh Nghĩa


Phùng Minh Nghĩa

Hà Nội ngày 30 tháng 10 năm 2025

Tổng giám đốc




Nguyễn Hải Sơn

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Quý III năm 2025
(Theo phương pháp gián tiếp)

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay VND	Năm trước VND
	I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1	1. Lợi nhuận trước thuế		57.844.803.355	54.579.578.379
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		45.334.397.232	45.496.784.409
03	- Các khoản dự phòng		12.056.851.992	4.992.769.158
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện		(88.637.067)	29.899.915
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(6.158.791.004)	(2.561.934.005)
06	- Chi phí lãi vay		34.903.888.973	40.974.380.641
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		143.892.513.481	143.511.478.497
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		27.958.485.380	11.429.498.428
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(17.017.433.651)	22.581.583.731
11	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)		32.805.996.085	(16.840.555.393)
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		(4.166.818.807)	4.158.438.036
13	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh			-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(35.017.885.295)	(43.674.615.443)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(11.944.427.106)	(15.167.539.698)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	1.976.995.888
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(3.305.256.000)	(5.080.179.503)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		133.205.174.087	102.895.104.543
	II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		(20.585.373.430)	(17.213.352.443)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		1.141.900.740	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(21.960.000.000)	(66.038.618.735)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác		-	6.600.000.000
25	5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
26	6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	-
27	7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		8.184.897.985	2.589.886.644
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(33.218.574.705)	(74.062.084.534)
	III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		108.944.659.163	92.348.883.919
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(145.412.336.176)	(122.914.497.812)
25	5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính		-	-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(44.407.568.700)	(30.187.390.055)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(80.875.245.713)	(60.753.003.948)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		19.111.353.669	(31.919.983.939)
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm		71.439.885.723	138.097.824.072
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		73.565.067	158.771
70	Tiền và các khoản tương đương tiền cuối	1	90.624.804.459	106.177.998.904

Hà nội ngày 30 tháng 10 năm 2025

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Phùng Minh Nghĩa







THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2025

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty cổ phần Sông Đà 9 ("Công ty") tiền thân là Công ty Sông Đà 9 trực thuộc Tổng công ty Sông Đà được chuyển đổi thành Công ty cổ phần Sông Đà 9 theo Quyết định số 2195/QĐ-BXD ngày 18/11/2005 của Bộ trưởng Bộ Xây dựng. Công ty hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0100845515, đăng ký lần đầu ngày 04/01/2006 với số giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0103010465, đăng ký thay đổi lần thứ 11 ngày 14/3/2023 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Từ ngày 04/12/2006 Công ty Cổ phần Sông Đà 9 được chấp thuận đăng ký giao dịch cổ phiếu tại Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội theo quyết định 60/QĐ-TTGDHN của Trung tâm Giao dịch chứng khoán Hà Nội, với mã chứng khoán là SD9.

Vốn điều lệ của Công ty là: 342.340.000.000 đồng

(Bằng chữ: Ba trăm bốn mươi hai tỷ ba trăm bốn mươi triệu đồng chẵn).

Trụ sở chính: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - P. Từ Liêm - TP Hà Nội - Việt Nam

2 Lĩnh vực kinh doanh: Thương mại và Xây lắp.

3 Ngành nghề kinh doanh

- * Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, giao thông, thuỷ lợi, thuỷ điện, bưu điện, hạ tầng kỹ thuật; đường dây và trạm biến thế điện;
- * Đầu tư xây dựng và kinh doanh cơ sở hạ tầng đô thị và khu công nghiệp;
- * Dịch vụ tư vấn xây dựng và đấu thầu các công trình;
- * Khai thác mỏ, sản xuất vật liệu xây dựng;
- * Nhận thầu thi công bằng phương pháp khoan nổ mìn;
- * Đầu tư xây dựng, vận hành khai thác và kinh doanh các nhà máy điện, nhà máy xi măng;
- * Chế tạo và lắp đặt các cấu kiện cơ khí, xây dựng, phụ tùng ô tô, phụ tùng máy xây dựng và xe máy;
- * Dịch vụ sửa chữa, bảo dưỡng ô tô, xe máy, các loại máy xây dựng;
- * Xuất nhập khẩu vật tư, thiết bị công nghệ xây dựng;
- * Kinh doanh vận tải hàng hoá, xăng, dầu, mỡ, bất động sản và văn phòng cho thuê;

4 Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

5 Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong năm tài chính cơ ảnh hưởng đến báo cáo tài chính

6 Cấu trúc doanh nghiệp

- Danh sách công con:

Công ty cổ phần Thủy điện Nậm Mu

*** Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Mu**

Hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 5100174626 ngày 09/12/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Tuyên Quang
Trụ sở chính: Xã Tân Quang - tỉnh Tuyên Quang.

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty CP Sông Đà 9 : 51,00%

*** Công ty cổ phần Sông Đà Tây Đô**

Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô là công ty con của Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Mu, hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0104800561 ngày 12/07/2010 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính: Tầng 8 toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - Từ Liêm - Hà Nội

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Mu: 75,9%

Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết của Công ty cổ phần Sông Đà 9: 38,71%

- Danh sách các đơn vị trực thuộc không có tư cách pháp nhân hạch toán phụ thuộc

Thông tin về các đơn vị trực thuộc	Trụ sở chính	Hoạt động kinh doanh chính
Chi nhánh Sông Đà 901	Tỉnh Gia Lai	Xây lắp
Chi nhánh Sông Đà 905	Tỉnh Lào Cai	SX điện

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

1 Niên độ kế toán: Bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 năm Dương lịch.

2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Đồng Việt Nam (VND).

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

1 Chế độ kế toán áp dụng: Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành kèm theo Quyết định số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2 Tuyên bố tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán:

Công ty tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

3 Hình thức kế toán áp dụng:

Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên máy vi tính, sử dụng phần mềm kế toán Song Da Accounting System.

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

1 Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Các công ty con là các đơn vị do Công ty kiểm soát được hiểu là khi Công ty nắm giữ trên 50% quyền biểu quyết trực tiếp tại một công ty hoặc có khả năng trực tiếp chi phối các chính sách tài chính hay hoạt động của một đơn vị để thu được các lợi ích kinh tế từ hoạt động này. Khi đánh giá quyền kiểm soát, có tính đến quyền biểu quyết tiềm năng hiện đang có hiệu lực hay sẽ được chuyển đổi. Báo cáo tài chính của các công ty con được hợp nhất trong báo cáo tài chính hợp nhất từ ngày bắt đầu kiểm soát đến ngày kết thúc kiểm

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Sông Đà 9 được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính của Công ty và các công ty con mà công ty nắm giữ trực tiếp trên 50% vốn cổ phần trở lên tại ngày 30/9/2025. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của cổ đông thiểu số trong tài sản thuần của công ty con hợp nhất, được xác định là một chỉ tiêu riêng biệt tách khỏi phần vốn chủ sở hữu của cổ đông của Công ty. Lợi ích của cổ đông thiểu số bao gồm: giá trị các lợi ích của cổ đông thiểu số tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu và phần lợi ích của cổ đông thiểu số trong sự biến động của tổng vốn chủ sở hữu kể từ ngày hợp nhất kinh doanh.

Đầu tư vào công ty liên kết: Công ty liên kết là công ty mà Công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất, lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định và trình bày riêng biệt trong mục "Lợi nhuận sau thuế của cổ đông thiểu số". Lợi ích của cổ đông thiểu số được xác định căn cứ vào tỷ lệ lợi ích của cổ đông thiểu số và lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của các công ty con.

Trong báo cáo tài chính của công ty, các nghiệp vụ giao dịch nội bộ và số dư nội bộ đã được loại trừ.

2 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

2.1 Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền:

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

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

- + Tất cả các nghiệp vụ kinh tế phát sinh bằng ngoại tệ đều được qui đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- + Tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá bình quân liên ngân hàng do Ngân hàng Nhà nước Việt Nam công bố tại ngày lập Báo cáo tài chính.

3 Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho

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

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

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

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

3.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ = Giá trị hàng tồn đầu kỳ + Giá trị hàng nhập trong kỳ - Giá trị hàng xuất trong kỳ

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

3.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:

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

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính

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

4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ

- Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại Quyết định số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính và đã được thay thế bằng thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ tài chính. Thời gian khấu hao cụ thể như sau:

Loại tài sản	Thời gian KH năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	15-40
Máy móc thiết bị	5-20
Phương tiện vận tải	8
Thiết bị quản lý	3-5
Tài sản cố định khác	3-5

5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản đầu tư tài chính

- 5.1 **Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn của Công ty bao gồm:** các khoản tiền gửi có kỳ hạn, cho vay có thời hạn thu hồi dưới 01 năm được ghi nhận theo giá gốc bắt đầu từ ngày gửi hoặc cho vay.
- 5.2 **Các khoản đầu tư tài chính dài hạn** của Công ty bao gồm đầu tư vào Công ty liên kết, cho vay vốn có thời hạn thu hồi trên một năm và các khoản đầu tư dài hạn khác được ghi nhận theo giá gốc, bắt đầu từ ngày góp vốn đầu tư hoặc ngày mua cổ phiếu, trái phiếu.
- 5.3 **Phương pháp lập dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn:**

Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn, dài hạn được áp dụng theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/8/2019 của Bộ Tài chính

6. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay

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

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

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

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

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

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

7 Ghi nhận chi phí phải trả, trích trước chi phí sửa chữa lớn.

Các khoản chi phí thực tế chưa phát sinh nhưng được trích trước vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ 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 Đổi với những TSCĐ đặc thù, việc sửa chữa có tính chu kỳ thì chi phí sửa chữa lớn những tài sản này được trích trên cơ sở dự toán hoặc theo kế hoạch đã thông báo với cơ quan thuế trực tiếp quản lý và được hạch toán vào chi phí sản xuất, kinh doanh.

8 Nguồn vốn chủ sở hữu:

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

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.

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

9 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

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

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

- 9.2 Doanh thu xây lắp được xác định theo giá trị khối lượng thực hiện, được khách hàng xác nhận bằng nghiệm thu, quyết toán, đã phát hành hoá đơn GTGT, phù hợp với quy định tại Chuẩn mực kế toán số 15 – "Hợp đồng xây dựng".

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

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

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính

Chi phí tài chính được ghi nhận toàn bộ trên Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh là tổng chi phí tài chính không bù trừ với doanh thu hoạt động tài chính và đã trừ đi chi phí lãi vay đã được vốn hóa nếu có.

11. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp

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

12. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

12.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản phải thu thương mại và phải thu khác:

- Nguyên tắc ghi nhận: Các khoản phải thu khách hàng, khoản trả trước cho người bán, phải thu nội bộ, và các khoản phải thu khác tại thời điểm báo cáo, nếu:
- Lập dự phòng phải thu khó đòi: Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất của các khoản nợ phải thu có khả năng không được khách hàng thanh toán đối với các khoản phải thu tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm.
- Mức trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi
 - + 30% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 6 tháng đến dưới 1 năm
 - + 50% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn trên 1 năm
 - + 70% giá trị đối với khoản nợ phải thu quá hạn từ 2 năm đến 3 năm.
 - + 100% giá trị đối với khoản nợ phải thu qua hạn trên 3 năm.

12.2 Ghi nhận các khoản phải trả thương mại và phải trả khác

- Các khoản phải trả người bán, phải trả nội bộ, phải trả khác, khoản vay tại thời điểm báo cáo, nếu:
- Có thời hạn thanh toán dưới 1 năm hoặc trong một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Có thời hạn thanh toán trên 1 năm hoặc trên một chu kỳ sản xuất kinh doanh được phân loại là nợ dài hạn.
- Tài sản thiếu chờ xử lý được phân loại là nợ ngắn hạn.
- Thuế thu nhập hoãn lại được phân loại là nợ dài hạn.

12.3 Các nghiệp vụ dự phòng rủi ro hối đoái

- Tất cả các nghiệp vụ liên quan đến doanh thu, chi phí được hạch toán theo tỷ giá thực tế tại thời điểm phát sinh nghiệp vụ. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được hạch toán như một khoản lãi (lỗ) về tỷ giá.
- Tài sản là tiền và công nợ có gốc bằng ngoại tệ cuối kỳ được quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại ngày khóa sổ lập báo cáo tài chính.

12.3 Các nghĩa vụ về thuế:

- Thuế giá trị gia tăng: Công ty thực hiện kê khai và nộp thuế giá trị gia tăng tại Cục thuế Hà Nội, các đơn vị trực thuộc kê khai thuế GTGT tại các Cục thuế nơi đơn vị đặt trụ sở. Hàng tháng có lập tờ khai thuế đầu vào và thuế đầu ra theo đúng qui định. Khi kết thúc năm tài chính đơn vị lập các Báo cáo thuế Giá trị gia tăng theo qui định hiện hành.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp: Công ty thực hiện quyết toán thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 20% theo quy định của Luật Thuế thu nhập doanh nghiệp áp dụng từ ngày 01/01/2014.
- Nhà máy Thủy điện Nậm Mu áp dụng mức thuế suất thuế Thu nhập doanh nghiệp là 10% trên thu nhập chịu thuế trong 15 năm kể từ ngày thành lập, được miễn thuế 6 năm kể từ năm đầu tiên kinh doanh có lãi và giảm 50% trong 7 năm tiếp theo.
- Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

12.4 Nguyên tắc ghi nhận chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang là chi phí xây dựng các dự án như: Ghềnh Chang đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất được ghi nhận theo giá gốc, tại thời điểm có nghiệm thu, quyết toán từng hạng mục công trình, công trình hoặc khi chi phí thực tế phát sinh có đầy đủ hóa đơn, chứng từ hợp pháp.

12.5 Nguyên tắc ghi nhận các khoản vay ngắn hạn, dài hạn

Các khoản vay ngắn hạn, dài hạn được ghi nhận trên cơ sở các phiếu thu, chứng từ ngân hàng, các khế ước vay và các hợp đồng vay. Các khoản vay có thời hạn từ 1 năm tài chính trở xuống được Công ty ghi nhận là vay ngắn hạn. Các khoản vay có thời hạn trên 1 năm tài chính được công ty ghi nhận là vay dài hạn.

12.6 Nguyên tắc ghi nhận giá vốn hàng bán

Giá vốn hàng bán được ghi nhận và tập hợp theo giá trị và số lượng hàng hóa, vật tư xuất bán cho khách hàng, phù hợp với doanh thu ghi nhận trong kỳ.

Giá vốn xây lắp được ghi nhận trong kỳ, cụ thể được xác định như sau:

Giá vốn trong kỳ = Chi phí SXKD dở dang đầu kỳ + chi phí phát sinh trong kỳ - Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ

Trong đó: Chi phí SXKD dở dang cuối kỳ được xác định = 90% sản lượng dở dang cuối kỳ (Trước thuế VAT)

Sản lượng dở dang cuối kỳ được xác định dựa trên Biên bản kiểm kê giá trị và khối lượng dở dang cuối kỳ.

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

1	Tiền	30/09/2025	01/1/2025		
	- Tiền mặt	4.549.776.872	599.186.684		
	- Tiền gửi Ngân hàng	86.075.027.587	68.840.699.039		
	+ Tiền gửi Việt Nam đồng	86.059.480.176	65.699.963.028		
	+ Tiền gửi Ngoại tệ	15.547.411	3.140.736.011		
	- Tiền đang chuyển	-	-		
	- Các khoản tương đương tiền	-	2.000.000.000		
	Cộng	90.624.804.459	71.439.885.723		
2	Đầu tư đến ngày đáo hạn	30/09/2025	01/1/2025		
	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	137.460.000.000	115.500.000.000		
	Cộng	137.460.000.000	115.500.000.000		
2	Phải thu khách hàng	30/09/2025	01/1/2025		
2,1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
	BDH TĐ Xekaman 1	22.477.051.531	27.477.051.531		
	BDH TĐ Xekaman 3	73.794.678.353	73.794.678.353		
	BDH TĐ Lai Châu	296.583.549	296.583.549		
	Tổng cộng ty điện lực miền Bắc	39.943.139.299	28.403.515.268		
	Phải thu khách hàng khác	116.886.568.779	163.607.860.544		
	Cộng	253.398.021.511	293.579.689.245		
4	Các khoản phải thu ngắn hạn khác	30/09/2025	01/1/2025		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
	- Phải thu người lao động	37.449.506.542	(4.686.541.872)	32.355.273.336	(4.686.541.872)
	- Ký cược, ký quỹ	3.234.800.715		3.079.697.707	
	- Phải thu khác	16.287.662.693	(5.405.030.257)	18.821.743.504	(5.405.030.257)
	Cộng	56.971.969.950	(10.091.572.129)	54.256.714.547	(10.091.572.129)
5	Hàng tồn kho	30/09/2025	01/1/2025		
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng	
	- Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
	- Nguyên liệu, vật liệu	26.529.807.446	-	24.650.993.818	-
	- Công cụ, dụng cụ	150.720.883	-	164.294.550	-
	- Chi phí SX, KD dở dang	206.725.926.304	-	191.573.732.614	-
	- Bất động sản đầu tư	12.241.092.889	-	12.241.092.889	-
	- Hàng hóa	-	-	-	-
	- Hàng gửi bán	-	-	-	-
	Cộng	245.647.547.522	-	228.630.113.871	-

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định hữu hình					
Số dư đầu năm	1.257.202.343.217	831.278.898.226	278.963.924.854	3.178.808.113	2.370.623.974.410
- Mua trong năm		1.017.679.130	539.210.889		1.556.890.019
- Điều chỉnh do quyết toán XD/CB hoàn thành					-
- Giảm do phân loại TS					-
- Thanh lý, nhượng bán			7.973.388.971		7.973.388.971
- Giảm do chuyển sang CCDC					-
- Giảm do quyết toán DA					-
- Tài sản khác hình thành từ quỹ phúc lợi					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm	1.257.202.343.217	832.296.577.356	271.529.746.772	3.178.808.113	2.364.207.475.458
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	538.737.382.263	632.194.774.506	268.058.854.649	2.828.517.167	1.441.819.528.585
- Khấu hao trong năm	30.336.128.082	12.112.069.035	2.868.334.206	17.865.909	45.334.397.232
- Giảm do phân loại TS					-
- Thanh lý, nhượng bán		-	7.973.388.971		7.973.388.971
- Giảm do chuyển sang CCDC					-
- Khấu hao TS từ quỹ phúc lợi				75.160.503	75.160.503
- Phân loại lại TS					-
Số dư cuối kỳ	569.073.510.345	644.306.843.541	262.953.799.884	2.921.543.579	1.479.255.697.349
Giá trị còn lại của TSCĐ					
- Tại ngày đầu năm	718.464.960.954	199.084.123.720	10.905.070.205	350.290.946	928.804.445.825
- Tại ngày cuối năm	688.128.832.872	187.989.733.815	8.575.946.888	257.264.534	884.951.778.109

7 Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Chỉ tiêu	Chi phí Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	Cộng
1 Nguyên giá			
- Số dư đầu năm	4.612.500.000	80.000.000	4.692.500.000
- Số tăng trong năm			-
- Số giảm trong năm			-
- Số dư cuối năm	4.612.500.000	80.000.000	4.692.500.000
2 Giá trị hao mòn lũy kế			
- Số dư đầu năm	-	80.000.000	80.000.000
- Số tăng trong năm			-
- Số giảm trong năm			-
- Số dư cuối năm	-	80.000.000	80.000.000
3 Giá trị còn lại			
- Tại ngày đầu năm	4.612.500.000	-	4.612.500.000
- Tại ngày cuối năm	4.612.500.000	-	4.612.500.000

8 Chi phí XDCB dở dang

	30/09/2025	01/1/2025
Mua sắm mới, phục hồi tài sản cố định	-	-
Xây dựng cơ bản	39.032.346.086	20.003.862.675
Dự án thủy điện Ghềnh Chang	333.553.802	333.553.802
Dự án thủy điện Nậm mu	801.606.060	343.272.727
Nhà máy thủy điện Nậm Ngần	-	6.250.325.219
Dự án điện mặt trời mặt hồ TĐ Pake	215.000.000	-
Khắc phục sự cố sau bão	13.195.527.040	-
Đào và giám tài gia cố hạ lưu bờ phải NM TĐ Pake	24.486.659.184	13.076.710.927
Cộng	39.032.346.086	20.003.862.675

9 Đầu tư tài chính

	30/09/2025		01/1/2025	
	Số lượng cổ phần	Giá trị (VND)	Số lượng cổ phần	Giá trị (VND)
Đầu tư cổ phiếu	2.552.244	28.412.940.000	2.552.244	28.412.940.000
Công ty CP XD hạ tầng Sông Đà	1.862.800	18.628.000.000	1.862.800	18.628.000.000
Công ty CP Sông Đà I	245.000	5.784.940.000	245.000	5.784.940.000
Công ty Cổ phần Sông Đà Hà Nội	444.444	4.000.000.000	444.444	4.000.000.000
Lý do thay đổi đối với từng loại đầu tư tài chính				
Đầu tư dài hạn khác	300.000	3.000.000.000	300.000	3.000.000.000
Công ty CP ĐT & PT Vân Phong	300.000	3.000.000.000	300.000	3.000.000.000
Tổng cộng	2.852.244	31.412.940.000	2.852.244	31.412.940.000

	30/09/2025			
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	Số lượng	Giá trị ghi sổ	Giá trị thị trường	Giá trị dự phòng
Đầu tư cổ phiếu	2.552.244	28.412.940.000	4.000.000.000	-24.412.940.000
Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà	1.862.800	18.628.000.000	0	(18.628.000.000)
Công ty Cổ phần Sông Đà I	245.000	5.784.940.000	0	(5.784.940.000)
Công ty CP Sông Đà Hà Nội	444.444	4.000.000.000	4.000.000.000	-
Đầu tư dài hạn khác	300.000	3.000.000.000	1.342.886.611	-1.657.113.389
Công ty CP ĐT & PT Vân Phong	300.000	3.000.000.000	1.342.886.611	(1.657.113.389)
Tổng cộng				(26.070.053.389)

10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn	30/09/2025	01/1/2025
----------------------------	------------	-----------

Chi phí sửa chữa và chi phí khác	276.381.838	276.223.718
Chi phí sửa chữa nhà máy	253.003.747	1.333.000.675
Chi phí bán hàng chờ phân bổ	1.490.249.114	1.643.031.206
Cộng	2.019.634.699	3.252.255.599

Chi phí trả trước dài hạn	30/09/2025	01/1/2025
Thiết bị dụng cụ quản lý phân bổ dài hạn	6.656.373.553	2.779.297.465
Chi phí sửa chữa nhà máy thủy điện	8.367.513.270	6.845.149.651
Cộng	15.023.886.823	9.624.447.116

11 Phải trả người bán

	30/09/2025		01/1/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Phải trả người bán ngắn hạn	56.234.093.659	56.234.093.659	68.883.144.414	68.883.144.414
Cty CP PT XD&TM Đại Việt	810.000.000	810.000.000	126.321.287	126.321.287
Công ty CP Xăng dầu Thụy Dương	907.026.300	907.026.300	546.494.950	546.494.950
Cty CP XD&TM Khánh an	47.686.368	47.686.368	6.785.248.035	6.785.248.035
Cty CP Xây dựng CT Trường Thịnh	2.189.234.000	2.189.234.000	2.189.234.000	2.189.234.000
Phải trả người bán khác	52.280.146.991	52.280.146.991	59.235.846.142	59.235.846.142
Phải trả người bán dài hạn	-	-	-	-
Cộng	56.234.093.659	56.234.093.659	68.883.144.414	68.883.144.414

12 Vay và nợ thuế tài chính		30/9/2025		Tăng trong năm		01/01/2025	
		Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
a	Vay ngắn hạn	169.188.440.868	169.188.440.868	161.044.659.163	145.412.336.176	153.556.117.881	153.556.117.881
+	Vay ngân hàng	77.773.933.347	77.773.933.347	108.944.659.163	82.112.336.176	50.941.610.360	50.941.610.360
+	Huy động vốn khác	3.214.507.521	3.214.507.521	-	-	3.214.507.521	3.214.507.521
+	Vay dài hạn đến hạn trả trong năm	88.200.000.000	88.200.000.000	52.100.000.000	63.300.000.000	99.400.000.000	99.400.000.000
b	Vay dài hạn	394.700.966.625	394.700.966.625	-	52.100.000.000	446.800.966.625	446.800.966.625
c	Bù trừ				-		
	Tổng cộng	563.889.407.493	563.889.407.493	161.044.659.163	197.512.336.176	600.357.084.506	600.357.084.506

-

-

-

-

-

-

13	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	30/09/2025	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	01/1/2025
	- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	9.203.559.158	20.820.026.115	12.334.805.792	718.338.835
	- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-			-
	- Thuế xuất, nhập khẩu	-			-
	- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	8.535.711.860	7.954.333.598	11.944.427.106	12.525.805.368
	- Thuế tài nguyên	3.293.189.345	25.897.881.443	24.192.879.656	1.588.187.558
	-Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên	-	922.647.500	922.647.500	-
	- Phí bảo vệ môi trường rừng	-	-	-	-
	- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	823.818.050	1.132.508.561	1.132.367.051	823.676.540
	- Thuế Thu nhập cá nhân	502.396.474	1.752.140.342	1.590.709.343	340.965.475
	- Các loại thuế khác	-	11.000.000	11.000.000	-
	- Các khoản nộp khác	603.719.909	472.044.130	472.493.860	604.169.639
	Cộng	22.962.394.796	58.962.581.689	52.601.330.308	16.601.143.415
14	Chi phí phải trả			30/09/2025	01/1/2025
	- Chi phí khác			110.000.000	220.000.000
	- Lãi vay phải trả ngân hàng			561.818.528	675.814.850
	- Chi phí dự án			1.496.016.247	1.496.016.247
	- Trích trước chi phí công trình			27.857.430.175	21.528.500.694
	Cộng			30.025.264.950	23.920.331.791
15	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác			30/09/2025	01/1/2025
a	Ngắn hạn				
	- Tài sản thừa chờ giải quyết				
	- Kinh phí công đoàn			405.639.745	204.274.268
	- Bảo hiểm xã hội			208.834.158	-
	- Bảo hiểm y tế			38.011.477	-
	- Bảo hiểm thất nghiệp			16.382.502	-
	- Cổ tức phải trả các cổ đông			53.062.700.000	70.179.700.000
	- Các khoản phải trả, phải nộp khác			10.103.627.130	9.112.306.285
	- Ký quỹ ký cược ngắn hạn			319.977.925	319.977.925
	Cộng			64.155.172.937	79.816.258.478

16. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu

16.1 Bảng đối chiếu biến động nguồn vốn chủ sở hữu

Nội dung	Vốn đầu tư chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	LN sau thuế chưa phân phối	Nguồn vốn đầu tư XDCB	Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	242.566.583.215	49.588.554.437	16.666.120	164.756.921.192	835.730.355.605
- Tăng vốn trong năm trước								-
- Lãi trong năm trước					25.313.374.034		23.145.881.693	48.459.255.727
- Phân phối công ty mẹ				-	(1.025.046.765)			(1.025.046.765)
- Phân phối công ty con					(2.168.617.090)		(2.083.553.035)	(4.252.170.125)
- Cổ tức công ty mẹ trả					(8.558.500.000)			(8.558.500.000)
- Cổ tức công ty con trả							(22.637.780.000)	
- Thù lao HĐQT, BKS								-
- Giảm khác								-
2. Số dư cuối kỳ trước	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	242.566.583.215	63.149.764.616	16.666.120	163.181.469.850	847.716.114.442
3. Số dư đầu năm nay	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	242.566.583.215	63.149.764.616	16.666.120	163.181.469.850	847.716.114.442
- Tăng trong kỳ								-
- Lãi trong kỳ					34.952.421.132		14.938.048.625	49.890.469.757
- Phân phối quỹ công ty mẹ				-	(5.356.439.203)			(5.356.439.203)
- Phân phối quỹ công ty con				-	(2.049.149.208)		(1.968.771.283)	(4.017.920.491)
- Cổ tức công ty mẹ trả					(17.117.000.000)			(17.117.000.000)
- Cổ tức công ty con trả							(10.289.900.000)	(10.289.900.000)
- Thù lao HĐQT, BKS					-			-
- Giảm khác					-			-
4. Số dư cuối kỳ	342.340.000.000	21.161.630.641	15.300.000.000	242.566.583.215	73.579.597.337	16.666.120	165.860.847.192	860.825.324.505

16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	30/09/2025	01/1/2025
- Vốn đầu tư của Tổng công Sông Đà	200.269.440.000	200.269.440.000
- Vốn góp của các cổ đông khác	142.070.560.000	142.070.560.000
Cộng	342.340.000.000	342.340.000.000

16.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:

	30/09/2025	01/1/2025
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	342.340.000.000	342.340.000.000
<i>Vốn góp tăng trong năm</i>	-	-
Vốn góp cuối năm	342.340.000.000	342.340.000.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	-	-

16.4 Cổ phiếu	30/09/2025	01/1/2025
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	34.234.000	34.234.000
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng	34.234.000	34.234.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	34.234.000	34.234.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	34.234.000	34.234.000
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	34.234.000	34.234.000
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND/ 1 Cổ phiếu	

16.5 Các quỹ doanh nghiệp	30/09/2025	01/1/2025
Quỹ đầu tư phát triển	15.300.000.000	15.300.000.000

*** Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:**

Quỹ Đầu tư phát triển trích lập trong năm bằng số thuế thu nhập doanh nghiệp được miễn và từ lợi nhuận sau thuế theo Biên bản họp của Đại hội đồng cổ đông Công ty cổ phần Sông Đà 9, phù hợp với các quy định tại Điều lệ Công ty. Được dùng để bổ sung vốn điều lệ của Công ty khi mở rộng sản xuất kinh doanh.

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)

	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
	Năm nay	Năm trước
1 Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
Doanh thu bán hàng hoá thành phẩm	216.121.037.430	255.901.264.509
Doanh thu cung cấp dịch vụ	8.419.453.476	8.028.633.207
Doanh thu hợp đồng xây dựng	64.949.265.985	59.794.496.805
Doanh thu bất động sản		
	289.489.756.891	323.724.394.521
2 Giá vốn hàng bán		
Giá vốn hàng hoá đã bán	93.766.855.835	109.040.527.353
Giá vốn dịch vụ đã cung cấp	7.470.816.490	7.947.895.163
Giá vốn của hợp đồng xây dựng	65.532.234.141	82.236.935.473
Giá vốn kinh doanh bất động sản		
Cộng	166.769.906.466	199.225.357.989
3 Doanh thu hoạt động tài chính		
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	4.910.890.264	2.561.934.005
Cổ tức, lợi nhuận được chia	-	-
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	88.637.067	-
Cộng	4.999.527.331	2.561.934.005

4 Chi phí hoạt động tài chính	Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay	34.903.888.973	40.974.380.641
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	94.574.400	56.582.235
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		-
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn	-	4.845.119.368
Chi phí tài chính khác	31.493.339	31.608.694
Cộng	35.029.956.712	45.907.690.938
5 Doanh thu khác	Năm nay	Năm trước
Thanh lý TSCĐ	1.247.900.740	-
Thu từ xử lý công nợ không phải trả	-	-
Thu khác	350.185.565	85.351.600
Cộng	1.598.086.305	85.351.600
6 Chi phí khác	Năm nay	Năm trước
Chi thanh lý tài sản	-	
Lãi chậm nộp thuế BH	991.557.516	1.101.051.438
Chi khác	1.600.425.480	1.105.001.008
Cộng	2.591.982.996	2.206.052.446
7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp	Năm nay	Năm trước
a Chi phí bán hàng và quản lý doanh nghiệp		
Chi phí nhân viên quản lý	13.419.209.920	14.634.863.384
Chi phí vật liệu quản lý	828.520.099	1.150.554.390
Chi phí đồ dùng văn phòng	277.242.107	256.229.086
Chi phí KH TSCĐ	620.910.565	237.407.365
Thuế, phí và lệ phí	1.222.414.499	2.044.251.423
Chi phí dự phòng	12.056.851.992	147.649.790
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.106.226.071	730.444.850
Chi phí bằng tiền khác	4.319.345.745	5.251.600.086
Cộng	33.850.720.998	24.453.000.374

8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	32.865.525.879	11.421.249.838
Chi phí nhân công	29.467.338.536	22.887.177.318
Chi phí khấu hao tài sản cố định	44.713.486.667	45.209.270.042
Chi phí dịch vụ mua ngoài	46.484.815.335	22.530.300.424
Chi phí bằng tiền khác	28.390.933.739	71.888.377.932
Cộng	181.922.100.156	173.936.375.554

9 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	7.954.333.598	11.750.015.932
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	-	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	7.954.333.598	11.750.015.932

10 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	Năm nay	Năm trước
- Chi phí thuế TNDN hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế	-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	-	-

VII Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (VND)

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

IX Những thông tin khác

Lãi cơ bản trên cổ phiếu	Năm nay	Năm trước
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	34.952.421.132	17.992.196.889
Lợi nhuận sau thuế thu nhập	34.952.421.132	17.992.196.889
Các khoản điều chỉnh lợi nhuận		
Cổ phiếu đang lưu hành bình quân trong năm	34.234.000	34.234.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.021	595

Lập biểu

Phùng Minh Nghĩa

Kế toán trưởng

Trần Thế Anh

Hà nội ngày 30 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hải Sơn