

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



BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP

Quý III và năm 2025

Hà Nội, tháng 10 năm 2025

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP

Công ty cổ phần Sông Đà 9

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TỔNG HỢP

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2025

STT	Tài sản	TK	TM	30/09/2025	01/01/2025
A	Tài sản ngắn hạn	100		593.890.069.235	601.387.800.541
I	Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	64.852.093.330	57.802.163.919
1	Tiền	111		64.852.093.330	57.802.163.919
2	Các khoản tương đương tiền	112		-	-
II	Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		20.000.000.000	-
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		20.000.000.000	-
III	Các khoản phải thu ngắn hạn	130		254.763.003.738	308.663.882.990
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	235.716.244.026	283.396.735.783
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		30.652.893.691	27.033.119.765
3	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133		-	-
4	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		-	-
5	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	3	-	-
6	Phải thu ngắn hạn khác	136	4	54.424.787.225	52.208.096.654
7	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137		(66.030.921.204)	(53.974.069.212)
8	Tài sản thiêu chờ xử lý	139		-	-
IV	Hàng tồn kho	140	5	233.375.053.877	216.360.442.717
1	Hàng tồn kho	141		233.375.053.877	216.360.442.717
2	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V	Tài sản ngắn hạn khác	150		20.899.918.290	18.561.310.915
1	Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.766.630.952	1.919.254.924
2	Thuê GTGT được khấu trừ	152		18.617.044.018	15.972.616.657
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		843.939.114.306	846.018.233.394
I	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		-	-
II	Tài sản cố định	220		707.085.556.052	733.969.863.982
1	Tài sản cố định hữu hình	221	6	702.473.056.052	729.357.363.982
	- Nguyên giá	222		1.646.811.749.936	1.652.329.264.602
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(944.338.693.884)	(922.971.900.620)
2	Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
	- Nguyên giá	225		-	-
	- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-
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		-	-
1	Nguyên giá	231		-	-
2	Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		-	-
IV	Tài sản dở dang dài hạn	240		38.230.740.026	13.410.264.729
1	Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-
2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	8	38.230.740.026	13.410.264.729
V	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250	9	90.690.703.463	90.690.703.463
1	Đầu tư vào công ty con	251		85.347.816.852	85.347.816.852
2	Đầu tư vào công ty liên kết liên doanh	252		-	-
3	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		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)
5	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255		-	-
VI	Tài sản dài hạn khác	260		7.932.114.765	7.947.401.220
1	Chi phí trả trước dài hạn	261	10	7.521.583.003	7.536.869.458
2	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		410.531.762	410.531.762
	Tổng cộng tài sản	270		1.437.829.183.541	1.447.406.033.935

Nguyễn Hải Sơn

KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý III và 9 tháng đầu năm 2025

STT	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	87.285.276.329	59.966.399.076	201.518.623.737	199.858.831.767
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=1-2)	10		87.285.276.329	59.966.399.076	201.518.623.737	199.858.831.767
4	Giá vốn hàng bán	11	2	58.977.714.519	41.885.533.723	120.369.435.618	130.364.555.760
5	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		28.307.561.810	18.080.865.353	81.149.188.119	69.494.276.007
6	Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	104.402.698	6.449.122.725	11.125.897.193	17.256.578.753
7	Chi phí tài chính	22	4	11.327.931.763	13.169.931.256	34.825.785.299	45.881.008.618
-	Trong đó: Chi phí lãi vay	23		11.317.318.623	13.159.318.118	34.794.291.960	40.974.380.641
8	Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	7	4.233.851.113	5.829.834.858	26.177.892.367	17.172.652.830
10	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22)+24-(25+26)}	30		12.850.181.632	5.530.221.964	31.271.407.646	23.697.193.312
11	Thu nhập khác	31	5	(146.084.978)	-	1.162.482.429	85.341.600
12	Chi phí khác	32	6	1.891.515.983	502.844.421	2.279.059.611	2.044.563.315
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(2.037.600.961)	(502.844.421)	(1.116.577.182)	(1.959.221.715)
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		10.812.580.671	5.027.377.543	30.154.830.464	21.737.971.597
15	Chi phí thuế thu nhập DN hiện hành	51	9	-	-	-	1.651.068.408
16	Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại	52	10	-	-	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		10.812.580.671	5.027.377.543	30.154.830.464	20.086.903.189

Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc

Hà nội ngày 30 tháng 10 năm 2025

Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Anh



Nguyễn Hải Sơn

Tông công ty Sông Đà
Công ty cổ phần Sông Đà 9
Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - đường Phạm Hùng - Từ Liêm - HN
Điện thoại: (04) 3768 3746 - Fax: (04) 3768 2684

BÁO CÁO LƯU CHUYÊN 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		30.154.830.464	21.737.971.597
	2. Điều chỉnh cho các khoản			
02	- Khấu hao tài sản cố định		28.441.197.949	28.601.920.019
03	- Các khoản dự phòng		12.153.733.970	4.992.769.158
04	- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái có nguồn gốc ngoại tệ		(88.637.067)	29.899.915
05	- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư		(12.236.334.199)	(17.256.578.753)
06	- Chi phí lãi vay		34.794.291.960	40.974.380.641
08	3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu		93.219.083.077	79.080.362.577
09	- Tăng, giảm các khoản phải thu		39.471.602.780	14.713.083.011
10	- Tăng, giảm hàng tồn kho		(17.014.611.160)	22.592.319.827
	- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu		31.952.673.820	(29.388.994.551)
11	nhập doanh nghiệp phải nộp)			
12	- Tăng, giảm chi phí trả trước		167.910.427	2.429.171.164
13	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh		-	-
14	- Tiền lãi vay đã trả		(34.908.288.282)	(43.674.615.443)
15	- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(97.842.188)	(3.414.467.098)
16	- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh		-	-
17	- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh		(971.456.000)	(981.400.000)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		111.819.072.474	41.355.459.487
	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		(26.377.365.316)	(11.015.290.261)
22	2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác		1.199.074.073	-
23	3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(20.000.000.000)	(6.038.618.735)
24	4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác			6.000.000.000
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		11.037.260.126	17.256.578.753
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(34.141.031.117)	6.202.669.757
	III LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
31	1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu		-	-
32	2. Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành		-	-
33	3. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được		95.867.528.702	92.348.883.919
34	4. Tiền chi trả nợ gốc vay		(132.335.205.715)	(122.914.497.812)
35	5. Tiền chi trả nợ thuế tài chính			-
36	6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(34.234.000.000)	(14.207.056.000)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(70.701.677.013)	(44.772.669.893)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm		6.976.364.344	2.785.459.351
60	Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm		57.802.163.919	55.552.027.415
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	64.852.093.330	58.337.645.537

Lập biểu

Kế toán trưởng

Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Anh

Hà nội ngày 30 tháng 10 năm 2025

Tổng giám đốc

CỔ PHẦN
SÔNG ĐÀ

Nguyễn Hải Sơn

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

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, thủy lợi, thủy điện, buro 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, 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
- Danh sách công ty liên kết
- 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

Chi nhánh Sông Đà 901

Chi nhánh Sông Đà 905

Trụ sở chính

Tỉnh Gia Lai

Tỉnh Lào Cai

Hoạt động kinh doanh chính

Xây lắp

SX điện

7 Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên báo cáo tài chính

Số liệu được lấy từ báo cáo tài chính tài chính năm 2024 của Công ty cổ phần Sông Đà 9 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY

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:
Chúng tôi, Công ty Cổ phần Sông Đà 9, tuyên bố tuân thủ các Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành. Phù hợp với đặc điểm hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.
3. Hình thức kế toán áp dụng:
Công ty áp dụng hình thức sổ kế toán trên 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 tổng hợp

Báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty Cổ phần Sông Đà 9 được lập trên cơ sở tổng hợp Báo cáo tài chính của cơ quan Công ty và các đơn vị trực thuộc. Các nghiệp vụ luân chuyển nội bộ và số dư nội bộ được loại trừ khi tổng hợp Báo cáo tài chính.

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 quy đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá thực tế. Chênh lệch tỷ giá của các nghiệp vụ phát sinh trong kỳ được phản ánh vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.
- + Tài sản là tiền và công nợ có gốc ngoại tệ cuối kỳ được chuyển đổi sang Đồng Việt Nam theo tỷ giá mua vào của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm khóa sổ 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 hàng tồn kho phát sinh trong quá trình mua hàng.
 - Chi phí bán hàng.
 - Chi phí quản lý doanh nghiệp.
- 3.2. Phương pháp xác định giá trị hàng tồn kho cuối kỳ: $\text{Giá trị hàng tồn kho cuối kỳ} = \text{Giá trị hàng tồn đầu kỳ} + \text{Giá trị hàng nhập trong kỳ} - \text{Giá trị hàng xuất trong kỳ}$. (Phương pháp tính giá hàng xuất kho theo phương pháp Bình quân gia quyền sau mỗi lần nhập).
- 3.3. Phương pháp hạch toán tổng hợp hàng tồn kho: theo phương pháp Kế khai thường xuyên.
- 3.4. Lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho:
Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập vào thời điểm cuối năm là số chênh lệch giữa giá gốc hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được của chúng.

4. Nguyên tắc ghi nhận và khấu hao TSCĐ

- 4.1 Nguyên tắc ghi nhận TSCĐ hữu hình, vô hình và thuê tài chính
 - Tài sản cố định của Công ty được hạch toán theo 03 chỉ tiêu: nguyên giá, hao mòn lũy kế và giá trị còn lại.
 - Nguyên giá của tài sản cố định được xác định là toàn bộ chi phí mà đơn vị đã bỏ ra để có được tài sản đó tính đến thời điểm đưa tài sản vào vị trí sẵn sàng sử dụng.
- 4.2 Phương pháp khấu hao TSCĐ
Tài sản cố định được khấu hao theo thời gian sử dụng ước tính và theo phương pháp khấu hao đường thẳng. Thời gian khấu hao được tính theo thời gian khấu hao quy định tại thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 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	06-20
Phương tiện vận tải	08
Thiết bị quản lý	03-05
Tài sản cố định khác	03-05

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. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí khác

- * Các chi phí trả trước chỉ liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh năm tài chính hiện tại được ghi nhận là chi phí trả trước ngắn hạn.
- * Các chi phí sau đây đã phát sinh trong năm tài chính nhưng được hạch toán vào chi phí trả trước dài hạn để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh:
 - Công cụ dụng cụ xuất dùng có giá trị lớn;
 - Chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh một lần quá lớn.

8. 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 chênh lệch.

Đối 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.

9. Nguồn vốn chủ sở hữu:

- Vốn chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế được cấp hoặc từ các chủ sở hữu góp vốn.
- Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch lớn hơn giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành cổ phiếu.
- Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá thực tế mua lại bao gồm giá mua và các chi phí trực tiếp liên quan đến việc mua lại cổ phiếu.
- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Việc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế được thực hiện theo điều lệ của Công ty và Nghị quyết Đại hội đồng Cổ đông của Công ty.

10. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

10.1 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.

10.2 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".

10.3 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.

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

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

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

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

13. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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

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

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

Mức trích lập dự phòng cụ thể như sau:

- + 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.

13.2 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.

13.3 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.

13.4 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.
- * 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 01/01/2016
- * Các loại thuế khác thực hiện theo qui định hiện hành.

13.5 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 công trình dự án 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.

13.6 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.

13.7 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 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	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Tiền mặt	4.276.945.976	-	132.704.978	-
- Tiền gửi Ngân hàng	60.575.147.354	-	57.669.458.941	-
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	60.559.599.943	-	54.528.722.930	-
+ Tiền gửi Ngoại tệ	15.547.411	-	3.140.736.011	-
- Tiền đang chuyển	-	-	-	-
- Các khoản tương đương tiền	-	-	-	-
Cộng	64.852.093.330	-	57.802.163.919	-
2 Phải thu của khách hàng	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
2.1 Phải thu ngắn hạn của khách hàng				
BĐH TD Xekaman 1	22.477.051.531	-	27.477.051.531	-
BĐH TD Xekaman 3	73.794.678.353	-	73.794.678.353	-
BĐH TD Lai Châu	296.583.549	-	296.583.549	-
Tổng cộng ty điện lực miền Bắc	22.262.323.414	-	18.220.561.806	-
Phải thu khách hàng khác	116.885.607.179	-	163.607.860.544	-
Cộng	235.716.244.026	-	283.396.735.783	-
4 Phải thu khác	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Phải thu về Cổ tức và lợi nhuận được c	-	-	-	-
- Phải thu người lao động	37.340.199.487	(4.686.541.872)	32.278.756.277	(4.686.541.872)
- Ký cược, ký quỹ	3.234.800.715	-	3.079.697.707	-
- Phải thu khác	13.849.787.023	(5.400.244.193)	16.849.642.670	(5.400.244.193)
Cộng	54.424.787.225	(10.086.786.065)	52.208.096.654	(10.086.786.065)
5 Hàng tồn kho	30/9/2025		01/01/2025	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
- Hàng mua đang đi trên đường	-	-	-	-
- Nguyên liệu, vật liệu	26.507.621.446	-	24.628.807.818	-
- Công cụ, dụng cụ	141.506.127	-	157.902.285	-
- Chi phí SX, KD dở dang	206.725.926.304	-	191.573.732.614	-
- Hàng gửi bán	-	-	-	-
Cộng	233.375.053.877	-	216.360.442.717	-

6. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	TBDC QUẢN LÝ TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định					
Số dư đầu năm	743.725.665.417	631.061.887.361	274.982.610.075	2.559.101.749	1.652.329.264.602
- Mua trong năm		1.017.679.130	539.210.889		1.556.890.019
- Điều chỉnh do quyết toán XDCB hoàn thành					-
- Tăng do sáp nhập					-
- Chuyển BDS sang					-
- Thanh lý, nhượng bán			7.074.404.685		7.074.404.685
- Giảm do phân loại TS					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối năm	743.725.665.417	632.079.566.491	268.447.416.279	2.559.101.749	1.646.811.749.936
Giá trị hao mòn lũy kế					
Số dư đầu năm	218.501.238.153	436.915.697.475	265.025.354.279	2.529.610.713	922.971.900.620
- Khấu hao trong năm	14.756.735.790	10.996.789.314	2.678.970.574	8.702.271	28.441.197.949
- Tăng do sáp nhập					-
- Chuyển BDS sang					-
- Thanh lý, nhượng bán			7.074.404.685		7.074.404.685
- Giảm do phân loại TS					-
- Giảm khác					-
Số dư cuối kỳ	233.257.973.943	447.912.486.789	260.629.920.168	2.538.312.984	944.338.693.884
Giá trị còn lại của TSCĐ					-
- Tại ngày đầu năm	525.224.427.264	194.146.189.886	9.957.255.796	29.491.036	729.357.363.982
- Tại ngày cuối năm	510.467.691.474	184.167.079.702	7.817.496.111	20.788.765	702.473.056.052

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

30/9/2025 01/01/2025

Mua sắm TSCĐ	-	
Xây dựng cơ bản	38.230.740.026	333.553.802
Dự án thủy điện Ghềnh Chang	333.553.802	333.553.802
Đào và giảm tải gia cố hạ lưu bờ phải NM TĐ Pake	24.486.659.184	13.076.710.927
Dự án điện mặt trời mặt hồ TĐ Pake	215.000.000	-
Khắc phục sự cố sau bão	13.195.527.040	-
Cộng	38.230.740.026	13.410.264.729

9 Đầu tư tài chính	30/9/2025		01/01/2025	
	Số lượng	Giá trị (VND)	Số lượng	Giá trị (VND)
Đầu tư vào công ty con	10.710.000	85.347.816.852	10.710.000	85.347.816.852
Công ty CP Thủy điện Nậm Mu	10.710.000	85.347.816.852	10.710.000	85.347.816.852
Đầu tư dài hạn khác	2.918.910	31.412.940.000	2.852.244	31.412.940.000
Đầu tư cổ phiếu	2.107.800	24.412.940.000	2.107.800	24.412.940.000
Công ty CP xây dựng hạ tầng Sông Đà	1.862.800	18.628.000.000	1.862.800	18.628.000.000
Công ty Cổ phần Sông Đà I	245.000	5.784.940.000	245.000	5.784.940.000
Đầu tư dài hạn khác	811.110	7.000.000.000	744.444	7.000.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư & Phát triển Vân Phong	300.000	3.000.000.000	300.000	3.000.000.000
Công ty CP Sông Đà Hà Nội	511.110	4.000.000.000	444.444	4.000.000.000
Tổng cộng	13.628.910	116.760.756.852	13.562.244	116.760.756.852

Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính	30/9/2025			
	Số lượng	Giá trị ghi sổ	Giá trị thị trường	Giá trị dự phòng
Đầu tư cổ phiếu	2.618.910	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	511.110	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 Cổ phần Đầu tư & Phát triển Vân Phong	300.000	3.000.000.000	1.342.886.611	-1.657.113.389
Tổng cộng		31.412.940.000	5.342.886.611	(26.070.053.389)

10 Chi phí trả trước

Chi phí trả trước ngắn hạn	30/9/2025	01/01/2025
Chi phí sửa chữa và chi phí khác	1.766.630.952	1.919.254.924
Cộng	1.766.630.952	1.919.254.924

		30/9/2025	01/01/2025
Chi phí trả trước dài hạn			
Thiết bị dụng cụ phân bổ dài hạn		7.521.583.003	7.536.869.458
Cộng		7.521.583.003	7.536.869.458
11 Phải trả người bán			
	30/9/2025	01/01/2025	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị
Phải trả người bán ngắn hạn	54.398.135.636	54.398.135.636	57.412.146.549
Cty CP PT XD&TM Đại Việt	810.000.000	810.000.000	126.321.287
Công ty CP Xăng dầu Thụy Dương	907.026.300	907.026.300	546.494.950
Cty CP XD&TM Khánh an	47.686.368	47.686.368	6.785.248.035
Cty CP Xây dựng CT Trường Thịnh	2.189.234.000	2.189.234.000	2.189.234.000
Phải trả người bán khác	50.444.188.968	50.444.188.968	47.764.848.277
Phải trả người bán dài hạn	-	-	-
Cộng	54.398.135.636	54.398.135.636	57.412.146.549

12 Vay và nợ thuê 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	147.967.528.702	132.335.205.715	153.556.117.881	153.556.117.881
+	Vay ngân hàng	77.773.933.347	77.773.933.347	95.867.528.702	69.035.205.715	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	Khoản nợ đến hạn trong vòng 12 tháng			-	-		
	Tổng cộng	563.889.407.493	563.889.407.493	147.967.528.702	184.435.205.715	600.357.084.506	600.357.084.506

	30/9/2025	Số phải nộp trong năm	Số đã thực nộp trong năm	01/01/2025
13 Thuế và các khoản phải nộp nhà nước				
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	7.760.584.985	13.156.347.287	5.686.994.976	291.232.674
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt	-	-	-	-
- Thuế xuất, nhập khẩu	-	-	-	-
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp	460.442.729	-	48.921.094	509.363.823
- Thuế tài nguyên	1.040.390.193	13.535.324.271	12.918.053.368	423.119.290
- Tiền cấp quyền khai thác tài nguyên	-	-	-	-
- Phí bảo vệ môi trường rừng	-	-	-	-
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất	823.578.356	1.132.367.051	1.132.367.051	823.578.356
- Thuế Thu nhập cá nhân	380.824.398	1.557.863.874	1.402.882.815	225.843.339
- Các loại thuế khác	-	5.000.000	5.000.000	-
- Các khoản nộp khác	603.719.909	171.498.261	171.947.991	604.169.639
Cộng	11.069.540.570	29.558.400.744	21.366.167.295	2.877.307.121
14 Chi phí phải trả			30/9/2025	01/01/2025
Chi phí khác			100.000.000	200.000.000
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			15.329.024.875	16.350.631.694
Cộng			17.486.859.650	18.722.462.791
15 Phải trả khác			30/9/2025	01/01/2025
a Ngắn hạn				
* Kinh phí công đoàn			191.125.545	55.475.068
* Bảo hiểm xã hội			176.686.745	-
* Bảo hiểm y tế			32.322.842	-
* Bảo hiểm thất nghiệp			13.857.092	-
* Cổ tức phải trả các cổ đông			53.062.700.000	70.179.700.000
* Các khoản phải trả, phải nộp khác			7.163.484.794	6.855.973.989
* Ký quỹ ký cược ngắn hạn			319.977.925	319.977.925
Cộng			60.960.154.943	77.411.126.982

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	Quỹ đầu tư phát triển	Vốn khác thuộc CSH	LN sau thuế chưa phân phối	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	342.340.000.000	21.400.709.579	219.965.678.005	-	12.129.048.889	595.835.436.473
- Tăng vốn trong năm trước						
- Lợi nhuận trong năm					24.835.966.017	24.835.966.017
- Trích lập quỹ					(1.025.046.765)	(1.025.046.765)
- Chia cổ tức bằng tiền					(8.558.500.000)	(8.558.500.000)
- Thù lao HĐQT, BKS						-
- Giám khác						-
2. Số dư cuối kỳ trước	342.340.000.000	21.400.709.579	219.965.678.005	-	27.381.468.141	611.087.855.725
3. Số dư đầu năm nay	342.340.000.000	21.400.709.579	219.965.678.005	-	27.381.468.141	611.087.855.725
- Tăng vốn trong kỳ này						-
- Lãi trong kỳ					30.154.830.464	30.154.830.464
- Trích lập quỹ					(5.356.439.203)	(5.356.439.203)
- Chia cổ tức					(17.117.000.000)	(17.117.000.000)
- Thù lao HĐQT, BKS						-
- Giám khác						-
4. Số dư cuối kỳ	342.340.000.000	21.400.709.579	219.965.678.005	-	35.062.859.402	618.769.246.986

16.2 Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

- Vốn đầu tư của Tổng công Sông Đà
- Vốn góp của các cổ đông khác

30/9/2025	01/01/2025
200.269.440.000	200.269.440.000
142.070.560.000	142.070.560.000
342.340.000.000	342.340.000.000

Cộng

- * Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm
- * Số lượng cổ phiếu quỹ:

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

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu**
- Vốn góp đầu năm**
- Vốn góp tăng trong năm*
- Vốn góp giảm trong năm*
- Vốn góp cuối năm**
- Cổ tức, lợi nhuận đã chia**

30/9/2025	01/01/2025
342.340.000.000	342.340.000.000
-	-
-	-
342.340.000.000	342.340.000.000

16.4 Cổ phiếu

- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng
- + Cổ phiếu phổ thông
- + Cổ phiếu ưu đãi
- + Số lượng cổ phiếu đang lưu hành
- + Cổ phiếu phổ thông

* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 đồng/cổ phiếu 10.000 VND/ 1 Cổ phiếu

30/9/2025	01/01/2025
34.234.000	34.234.000
34.234.000	34.234.000
34.234.000	34.234.000
-	-
34.234.000	34.234.000
34.234.000	34.234.000

Các quỹ doanh nghiệp

Quỹ đầu tư phát triển

- * 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.

30/9/2025	01/01/2025
219.965.678.005	219.965.678.005

17 Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

- Tài sản thuê ngoài
- Tài sản nhận giữ hộ
- Ngoại tệ các loại
- Đồng Đô la Mỹ (USD)
- Đồng Euro (EUR)
- Vàng tiền tệ
- Các khoản tín khác về các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

30/9/2025	01/01/2025
495,21	123.790,57
90,12	105,75

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

1 Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

- + Doanh thu bán hàng hoá thành phẩm
- + Doanh thu cung cấp dịch vụ
- + Doanh thu hợp đồng xây dựng

Cộng

Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
Năm nay	Năm trước
128.042.736.272	131.928.811.807
8.857.232.080	8.135.523.155
64.618.655.385	59.794.496.805
201.518.623.737	199.858.831.767

2 Các khoản giảm trừ doanh thu

Cộng

Năm nay	Năm trước
-	-

2 Giá vốn hàng bán

- Giá vốn hàng hoá thành phẩm
- Giá vốn dịch vụ đã cung cấp
- Giá vốn của hợp đồng xây dựng

Cộng

Năm nay	Năm trước
47.340.254.581	40.179.725.124
7.801.427.090	7.947.895.163
65.227.753.947	82.236.935.473
120.369.435.618	130.364.555.760

3 Doanh thu hoạt động tài chính

- Lãi tiền gửi, lãi cho vay
- Cổ tức, lợi nhuận được chia
- Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện

Năm nay	Năm trước
327.260.126	120.578.753
10.710.000.000	17.136.000.000
88.637.067	

Doanh thu hoạt động tài chính khác			
	Cộng	11.125.897.193	17.256.578.753
4 Chi phí hoạt động tài chính		Năm nay	Năm trước
Lãi tiền vay		34.794.291.960	40.974.380.641
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện		-	29.899.915
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện		-	4.845.119.368
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		-	-
Chi phí tài chính khác		31.493.339	31.608.694
	Cộng	34.825.785.299	45.881.008.618
5 Doanh thu khác		Năm nay	Năm trước
Thanh lý TSCĐ		1.141.900.740	-
Thu từ chuyển DA quy hoạch		-	-
Thu từ dự phòng không phải trả		-	-
Thu từ giảm phát thải CDM		-	-
Thu khác		20.581.689	85.341.600
	Cộng	1.162.482.429	85.341.600
6 Chi phí khác		Năm nay	Năm trước
Thanh lý tài sản		-	-
Chậm nộp thuế, BH		687.520.193	953.912.307
Chi khác		1.591.539.418	1.090.651.008
	Cộng	2.279.059.611	2.044.563.315
7 Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		Năm nay	Năm trước
a Chi phí quản lý doanh nghiệp			
Chi phí nhân viên quản lý		8.270.198.935	9.751.615.531
Chi phí vật liệu quản lý		559.008.293	703.487.366
Chi phí đồ dùng văn phòng		121.233.548	56.501.679
Chi phí KH TSCĐ		422.383.295	104.503.951
Thuế, phí và lệ phí		1.174.789.234	1.929.848.466
Chi phí dự phòng		12.056.851.992	147.649.790
Chi phí dịch vụ mua ngoài		662.493.062	510.808.398
Chi phí bằng tiền khác		2.910.934.008	3.968.237.649
b Các khoản giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp			
Hòa nhập dự phòng		-	-
Các khoản ghi giảm khác		-	-
	Cộng	26.177.892.367	17.172.652.830
8 Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố		Năm nay	Năm trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu		32.862.064.685	11.421.249.838
Chi phí nhân công		18.761.238.536	12.162.591.318
Chi phí khấu hao tài sản cố định		28.018.814.654	28.497.416.068
Chi phí dịch vụ mua ngoài		41.309.005.860	4.691.771.921
Chi phí bằng tiền khác		14.570.505.573	48.302.544.180
	Cộng	135.521.629.308	105.075.573.325
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		-	-
- Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm		-	-
- Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		-	1.651.068.408
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		-	-
	Cộng	-	-

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

VIII Những thông tin khác

1. Thông tin về các bên liên quan

Tổng công ty Sông Đà
 Công ty cổ phần Sông Đà 9
 Địa chỉ: Toà nhà Sông Đà 9 - Đường Phạm Hùng - Từ Liêm - HN
 Điện thoại: (024) 3768 3746 - Fax: (024) 3768 2684

Thuyết minh báo cáo tài chính
 Quý III năm 2025

		Năm nay	Năm trước
1.1	Giao dịch phát sinh với Công ty con, Công ty liên kết		
-	Bán hàng hóa, dịch vụ		
	Công ty CP Thủy điện Nậm Mu		
	Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô		
-	Mua hàng hoá, dịch vụ		
1.2	Công nợ với Công ty con, Công ty liên kết		
-	Các khoản phải thu		
	Công ty Cổ phần Sông Đà Tây Đô		
-	Các khoản phải trả		

Quan hệ với Công ty

Công ty con

C.ty con gián tiếp

107.168.004

106.889.948

Quan hệ với Công ty

C.ty con gián tiếp

-

-

Lập biểu

Kế toán trưởng

Hà nội ngày 30 tháng 10 năm 2025

Tổng Giám đốc

Phùng Minh Nghĩa

Trần Thế Anh

Nguyễn Hải Sơn

