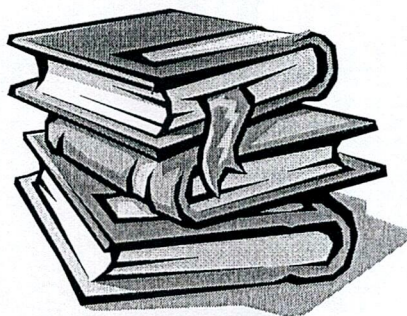


TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ-CTCP
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH
HỢP NHẤT
QUÝ III NĂM 2024**



Bình Phước, tháng 10 năm 2024



BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 09 năm 2024

Tài sản	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		1.172.925.935.135	976.765.461.340
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	230.518.622.378	171.003.987.206
1. Tiền	111		65.518.622.378	51.003.987.206
2. Các khoản tương đương tiền	112		165.000.000.000	120.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		15.000.000.000	15.000.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121		0	0
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*)	122		0	0
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		15.000.000.000	15.000.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		925.458.369.389	787.989.185.826
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	2	848.656.067.612	765.152.549.685
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.710.315.893	1.580.088.693
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133			
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134		0	0
5. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	3	49.883.256.722	54.883.256.722
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	4	96.610.828.747	48.775.390.311
7. Dự phòng các khoản phải thu khó đòi	137	5	(71.402.099.585)	(82.402.099.585)
IV. Hàng tồn kho	140		1.668.362.308	2.096.802.582
1. Hàng tồn kho	141	6	1.668.362.308	2.096.802.582
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		0	0
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		280.581.060	675.485.726
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		280.581.060	675.485.726
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		0	0
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		0	0
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		312.148.550.351	371.731.347.365
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		0	0
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		0	0
2. Trả trước cho người bán dài hạn	212		0	0
II. Tài sản cố định	220		276.577.206.183	335.070.636.666
1. Tài sản cố định hữu hình	221	7	273.177.206.183	331.670.636.666
- Nguyên giá	222		1.959.893.449.667	1.959.716.824.667
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.686.716.243.484)	(1.628.046.188.001)
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224		-	-
- Nguyên giá	225			
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		0	0
3. 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
III. Bất động sản đầu tư	230		0	0
- Nguyên giá	231		0	0
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	232		0	0
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		20.383.329.126	20.287.163.570
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		0	0
2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	9	20.383.329.126	20.287.163.570
V. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		1.841.309.273	1.841.309.273
1. Đầu tư vào công ty con	251		-	-
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	10	1.841.309.273	1.841.309.273
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254		-	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		13.346.705.769	14.532.237.856
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	2.219.182.109	3.250.692.870
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		11.127.523.660	11.281.544.986
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		1.485.074.485.486	1.348.496.808.705

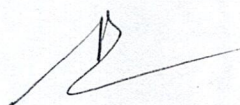
Nguồn vốn	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		472.649.467.640	331.963.540.137
I. Nợ ngắn hạn	310		268.915.546.182	128.292.217.100
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	12	50.001.550.838	49.396.974.745
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		186.033.268	221.377.760
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13	55.409.706.873	36.562.627.465
4. Phải trả người lao động	314		2.757.964.560	14.070.872.899
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	14	11.478.916.052	2.685.989.790
6. Phải trả nội bộ ngắn hạn	316		0	0
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	15	128.176.751.456	4.626.746.457
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	16	12.311.783.106	15.884.629.404
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321		0	0
10. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		8.592.840.029	4.842.998.580
11. Quỹ bình ổn giá	323		0	0
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324		0	0
II. Nợ dài hạn	330		203.733.921.458	203.671.323.037
1. Phải trả người bán dài hạn	331		0	0
2. Phải trả dài hạn khác	337		0	0
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	17	199.646.202.615	199.583.604.194
4. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341		4.087.718.843	4.087.718.843
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		1.012.425.017.846	1.016.533.268.568
I. Vốn chủ sở hữu	410	18	1.012.390.422.249	1.016.498.672.971
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		-	-
3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413		-	-
4. Vốn khác của chủ sở hữu	414		1.212.070.479	1.212.070.479
5. Quỹ đầu tư phát triển	418		178.246.008.556	178.246.008.556
6. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		133.440.034.736	137.451.301.536
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		3.502.785.536	7.564.229.997
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		129.937.249.200	129.887.071.539
7. Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	424		-	-
8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		9.506.108.478	9.603.092.400
II. Nguồn kinh phí, quỹ khác	430		34.595.597	34.595.597
1. Nguồn kinh phí	431		34.595.597	34.595.597
2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ	432			
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		1.485.074.485.486	1.348.496.808.705

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Chỉ tiêu	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1. Lãi dự thu chưa đủ điều kiện hạch toán	<i>VII</i>	168.045.815.151	234.512.131.296
- Công ty cổ phần Xi măng Hạ Long		138.333.629.156	117.745.257.482
- Công ty cổ phần thủy điện Trà Xom		15.604.257.161	13.025.971.158
- Công ty cổ phần điện Việt Lào		14.107.928.834	103.740.902.656

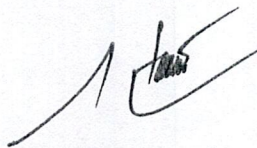
Bình Phước, ngày 21 tháng 10 năm 2024

Người lập biểu



Đào Thị Bé

Kế toán trưởng



Hồ Thị Hué

Tổng giám đốc



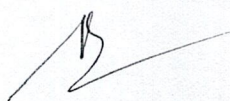
Nguyễn Quang Tuyền

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý III năm 2024

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý III		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	179.682.059.798	179.808.157.207	326.625.998.067	337.554.177.277
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		179.682.059.798	179.808.157.207	326.625.998.067	337.554.177.277
4. Giá vốn hàng bán	11	2	69.623.067.971	76.938.421.180	136.484.016.256	149.220.179.843
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10 - 11)	20		110.058.991.827	102.869.736.027	190.141.981.811	188.333.997.434
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	3	1.585.000.288	1.338.994.492	3.618.374.845	5.325.362.094
7. Chi phí tài chính	22	4	2.375.315.493	4.285.695.337	14.651.417.051	14.220.177.393
Trong đó: Lãi vay phải trả	23		2.373.106.794	4.285.695.337	10.565.454.833	14.035.837.653
8. Chi phí bán hàng	24		-	-	-	0
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	5	-1.157.649.470	12.909.555.589	14.847.250.552	27.745.693.603
10. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh (30=20 + (21-22) - (24+25))	30		110.426.326.092	87.013.479.593	164.261.689.053	151.693.488.532
11. Thu nhập khác	31	7	116.110.909	109.090.909	361.093.969	328.570.697
12. Chi phí khác	32	8	612.428.306	111.173.374	1.092.293.462	243.122.948
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(496.317.397)	(2.082.465)	(731.199.493)	85.447.749
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		109.930.008.695	87.011.397.128	163.530.489.560	151.778.936.281
15. Chi phí thuế thu nhập hiện hành	51	9	21.495.361.289	16.378.159.583	33.690.224.282	30.340.460.519
16. Chi phí thuế thu nhập DN hoãn lại	52		-	-	-	474.536.042
17. Lợi nhuận sau thuế (60=50-51-52)	60		88.434.647.406	70.633.237.545	129.840.265.278	120.963.939.720
17.1 LN sau thuế của cổ đông công ty mẹ	61		88.037.650.680	70.148.449.051	129.937.249.200	121.026.692.813
17.2 LN sau thuế của CĐ không kiểm soát	62		396.996.726	484.788.494	(96.983.922)	(62.753.093)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		1.276	1.017	1.883	1.754

Bình Phước, ngày 2 tháng 10 năm 2024

Lập biểu



Đào Thị Bé

Kế toán trưởng



Hồ Thị Huê

Tổng giám đốc



Nguyễn Quang Tuyền

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT
 (Theo phương pháp gián tiếp)
 Quý III năm 2024

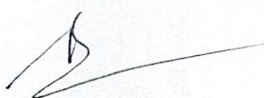
Stt	Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I	Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1	Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		163.530.489.560	151.778.936.281
2	Điều chỉnh cho các khoản			-	-
-	Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		58.618.646.997	61.513.943.003
-	Các khoản dự phòng	03		(11.000.000.000)	-
-	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		3.971.246.687	184.339.740
-	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(3.618.342.930)	(5.320.390.041)
-	Chi phí lãi vay	06		10.565.454.833	14.035.837.653
3	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		222.067.495.147	222.192.666.636
-	Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(143.373.022.779)	(196.148.849.040)
-	Tăng, giảm hàng tồn kho	10		582.461.600	75.454.552
-	Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		2.230.608.103	12.623.892.813
-	Tăng, giảm chi phí trả trước	12		1.426.415.427	1.027.990.270
-	Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
-	Tiền lãi vay đã trả	14		(2.086.798.915)	(2.261.642.751)
-	Thuế TNDN đã nộp	15		(22.091.510.122)	(27.556.053.035)
-	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		-	-
-	Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(5.949.750.065)	(9.452.225.226)
-	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		52.805.898.396	501.234.219
II	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư			-	-
1	Tiền chi mua sắm, XD TSCĐ và tài sản dài hạn khác	21		(272.790.556)	(117.880.000)
2	Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của các đơn vị khác	23		-	(15.000.000.000)
3	Tiền thu hồi cho vay, bán các công cụ nợ của đơn vị khác	24		5.000.000.000	-
4	Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		9.618.342.930	5.320.390.041
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		14.345.552.374	(9.797.489.959)
III	Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			-	-
1	Tiền thu từ đi vay	33		5.300.000.000	5.550.000.000
2	Tiền trả nợ gốc vay	34		(10.350.000.000)	(13.550.000.000)
3	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(2.586.847.513)	-
	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(7.636.847.513)	(8.000.000.000)
	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		59.514.603.257	(17.296.255.740)
	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		171.003.987.206	183.458.771.103
	ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		31.915	52.488
	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		230.518.622.378	166.162.567.851

Bình Phước, ngày 21 tháng 10 năm 2024

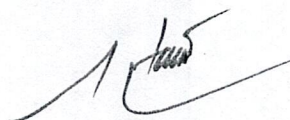
Lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng giám đốc



Đào Thị Bé



Hồ Thị Huệ



Nguyễn Quang Tuyền

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý III năm 2024

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 14 với mã số doanh nghiệp là 3801068943 ngày 23 tháng 11 năm 2022 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp.

Trụ sở chính của Công ty tại Thị trấn Thanh Bình, Huyện Bù Đốp, Tỉnh Bình Phước.

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 689.986.200.00 đồng tương đương 68.996.600 cổ phần, mệnh giá một cổ phần là 10.000 đồng.

Các đơn vị trực thuộc sau:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Nhà máy Thủy điện Ry Ninh II	Thôn Ia Ping, xã Ialy, huyện Chư Păh, tỉnh Gia Lai	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện
- Nhà máy thủy điện Nà Lơi	Xã Thanh Minh, thành phố Điện Biên Phủ, tỉnh Điện Biên.	Sản xuất, truyền tải và phân phối điện

Công ty con sau:

<u>Tên</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động kinh doanh chính</u>
- Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Đà Tây Nguyên (tỷ lệ quyền biểu quyết 81,25%)	Xã Hà Tây, huyện ChưPăh, 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 tơm 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 đâu (trừ thực hiện quyền xuất khẩu, quyền nhập khẩu, quyền phân phối đối với các hàng hóa: thuốc lá và xì gà, sách, báo và tạp chí, vật phẩm đã ghi hình, kim loại quý và đá quý, dược phẩm, thuốc nổ, dầu thô và dầu đã qua chế biến, gạo, đường mía và đường củ cải).
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng.
- Sửa chữa thiết bị điện.
- Lắp đặt máy móc và thiết bị công nghiệp; Chi tiết: Gia công và lắp đặt các thiết bị cơ khí.
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá.
- Khai thác, xử lý và cung cấp nước; Chi tiết: Khai thác, lọc và cung cấp nước.
- Hoạt động kiên 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 thiết lập, vận hành, duy trì, bảo trì báo hiệu hàng hải, khu nước, vùng nước, luồng hàng hải công cộng và tuyến hàng hải; Dịch vụ khảo sát khu nước, vùng nước, luồng hàng hải công cộng và tuyến hàng hải phục vụ công bố Thông báo hàng hải; Dịch vụ khảo sát, xây dựng và phát hành hải đồ vùng nước, cảng biển, luồng hàng hải và tuyến hàng hải).
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê; Chi tiết: Cho thuê, điều hành, quản lý nhà và đất không để ở.
- Hoạt động hỗ trợ dịch vụ tài chính chưa được phân vào đâu. Chi tiết: Hoạt động tư vấn đầu tư; các dịch vụ ủy thác đầu tư.
- Ngành, nghề chưa khớp mã với hệ thống ngành kinh tế Việt Nam: Doanh nghiệp phải thực hiện đúng các quy định về đất đai, xây dựng, phòng cháy chữa cháy, bảo vệ môi trường, các quy định khác theo quy định khác của pháp luật hiện hành và các điều kiện kinh doanh đối với ngành nghề kinh doanh có điều kiện.

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

1 Kỳ kế toán

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

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

III Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

1 Chế độ kế toán áp dụng

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

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

Công ty 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:

Phân 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

Khoản đầu tư vào công ty liên doanh được kế toán theo phương pháp giá gốc. Khoản vốn góp liên doanh không điều chỉnh theo thay đổi của phần sở hữu của Công ty mẹ trong tài sản thuần của công ty liên doanh. Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty

Hoạt động liên doanh theo hình thức Hoạt động kinh doanh đồng kiểm soát và Tài sản đồng kiểm soát được Công ty mẹ áp dụng nguyên tắc kế toán chung như với các hoạt động kinh doanh thông thường khác. Trong đó:

- Công ty mẹ theo dõi riêng các khoản thu nhập, chi phí liên quan đến hoạt động liên doanh và thực hiện phân bổ cho các bên trong liên doanh theo hợp đồng liên 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 228/2009/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 07/12/2009.

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.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo chi phí phát sinh thực tế cho từng loại sản phẩm chưa hoàn thành.

Phương pháp xác định giá trị sản phẩm dở dang: chi phí sản xuất kinh doanh dở dang được tập hợp theo từng công trình chưa hoàn thành hoặc chưa ghi nhận doanh thu.

Đối với hoạt động xây lắp, chi phí sản xuất kinh doanh dở dang cuối kỳ được xác định như sau:

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.

Tài sản cố định thuê tài chính được ghi nhận nguyên giá theo giá trị hợp lý hoặc giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu (không bao gồm thuế GTGT) và các chi phí trực tiếp phát sinh ban đầu liên quan đến tài sản cố định thuê tài chính.

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

Riêng Nhà máy thủy điện Cần Đơn được thực hiện khấu hao theo sản lượng điện sản xuất trong kỳ trên tổng sản lượng thiết kế vận hành tính trong thời gian hoạt động của nhà máy là 25 năm kể từ ngày nhà máy đi vào hoạt động.

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.

Cổ phiếu quỹ là cổ phiếu do Công ty mẹ phát hành và sau đó mua lại. Cổ phiếu quỹ được ghi nhận theo giá trị thực tế và trình bày trên Bảng Cân đối kế toán là một khoản ghi giảm vốn chủ sở hữu. Công ty mẹ không ghi nhận các khoản lãi (lỗ) khi mua, bán, phát hành cổ phiếu.

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.

Doanh thu hợp đồng xây dựng

Phần công việc hoàn thành của Hợp đồng xây dựng làm cơ sở xác định doanh thu được xác định theo phương pháp tỷ lệ phần trăm (%) giữa chi phí thực tế đã phát sinh của phần công việc đã hoàn thành tại một thời điểm so với tổng chi phí dự toán của hợp đồng.

Thu nhập khác

Thu nhập khác là khoản thu nhập ngoài hoạt động sản xuất, kinh doanh của doanh nghiệp như từ nhượng bán, thanh lý TSCĐ, ...

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

	30/09/24	01/01/24
	VND	VND
Tiền mặt	925.246.344	522.292.330
Tiền gửi ngân hàng	64.593.376.034	50.481.694.876
Tiền gửi có kỳ hạn từ 3 tháng trở xuống	165.000.000.000	120.000.000.000
(Ngân hàng TMCP Công thương Bình Phước)	140.000.000.000	105.000.000.000
(Ngân hàng TMCP đầu tư và phát triển Bình Phước)	15.000.000.000	15.000.000.000
(Ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam - CN Tân Bình)	10.000.000.000	
Cộng	230.518.622.378	171.003.987.206

2 PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/09/24	01/01/24
	VND	VND
Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	840.264.092.896	761.078.737.141
Tổng công ty điện lực Miền Trung	8.100.704.216	3.782.542.044
Phải thu khác	291.270.500	291.270.500
Cộng	848.656.067.612	765.152.549.685

3 PHẢI THU VỀ CHO VAY NGẮN HẠN

	30/09/24	01/01/24
	VND	VND
Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long	29.285.666.264	29.285.666.264
Công ty CP Điện Việt Lào	15.000.000.000	20.000.000.000
Công ty CP Thủy điện Trà Xom	5.597.590.458	5.597.590.458
Cộng	49.883.256.722	54.883.256.722

4 CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/09/24	01/01/24
	VND	VND
Phải thu về lãi tiền cho vay	2.722.699.020	8.722.699.020
Phải thu về lãi tiền cho vay CTCP Điện Việt Lào	2.722.699.020	8.722.699.020
Phải thu tiền điện Tổng Công ty Sông Đà - CTCP	52.899.276.742	7.446.751.325
Phải thu tiền điện Tổng công ty điện lực Miền Bắc	8.351.212.586	1.945.689.926
Phải thu tiền điện Tổng công ty điện lực Miền Trung	24.825.462.762	23.944.539.541
Phải thu tiền tạm ứng của CBNCV Công ty	1.261.883.415	150.205.254
Phải thu khác	6.550.294.222	6.565.505.245
Cộng	96.610.828.747	48.775.390.311

5 DỰ PHÒNG PHẢI THU KHÓ ĐÒI

	30/09/24	01/01/24
	VND	VND
Phải thu về gốc và lãi tiền cho vay CTCP Xi măng Hạ Long	29.285.666.264	29.285.666.264
Phải thu về gốc và lãi tiền cho vay CTCP Điện Việt Lào	17.722.699.020	28.722.699.020
Phải thu về gốc và lãi tiền cho vay CTCP Thủy điện Trà Xom	5.597.590.458	5.597.590.458
Dự phòng phải thu khó đòi khác	18.796.143.843	18.796.143.843
Cộng	71.402.099.585	82.402.099.585

6 HÀNG TỒN KHO

	30/09/24	01/01/24
	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu	1.642.322.308	2.070.762.582
Công cụ, dụng cụ	26.040.000	26.040.000
Cộng	1.668.362.308	2.096.802.582

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	1.065.390.880.246	728.295.425.990	162.933.412.213	3.143.106.218	1.959.716.824.667
Tăng trong năm	-	176.625.000	-	46.000.000	222.625.000
Giảm trong năm	-	46.000.000	-	-	46.000.000
Số cuối năm	1.065.390.880.246	728.426.050.990	162.933.412.213	3.189.106.218	1.959.893.449.667
Hao mòn TSCĐ					
Số đầu năm	847.060.843.888	625.329.092.525	153.090.732.867	2.565.518.721	1.628.046.188.001
Tăng trong năm	32.246.244.068	21.308.854.330	4.981.006.294	133.950.791	58.670.055.483
- Trích khấu hao TSCĐ	32.246.244.068	21.308.854.330	4.981.006.294	133.950.791	58.670.055.483
Giảm trong năm	-	(1.533.334)	-	1.533.334	-
Số cuối năm	879.307.087.956	646.639.480.189	158.071.739.161	2.697.936.178	1.686.716.243.484
Giá trị còn lại					
Số đầu năm	218.330.036.358	102.966.333.465	9.842.679.346	577.587.497	331.670.636.666
Số cuối năm	186.083.792.290	81.786.570.801	4.861.673.052	491.170.040	273.177.206.183

Giá trị còn lại cuối năm của TSCĐ đã dùng để đảm bảo các khoản vay: 236.800.871.827 VND
 Nguyên giá TSCĐ cuối năm hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng: 136.443.712.439 VND
 Giá trị còn lại tài sản cố định hình thành từ nguồn phúc lợi: 380.302.579 VND

8 TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

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

9 CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/09/24 VND	01/01/24 VND
Dự án thủy điện Hà Tây	19.749.890.843	19.749.890.843
Khác	633.438.283	537.272.727
Cộng	20.383.329.126	20.287.163.570

10 ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY KHÁC

	30/09/24 VND	01/01/24 VND
Công ty CP Thủy điện Ry Ninh II ĐăkPsi (đang góp vốn theo tiên độ dự án)	1.841.309.273	1.841.309.273
Cộng	1.841.309.273	1.841.309.273

Thông tin bổ sung về đầu tư tại công ty khác công ty khác tại ngày 30/09/2024:

	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ lợi ích tại 30/09/24	Tỷ lệ quyền biểu quyết tại 30/09/24	Hoạt động kinh doanh chính
Công ty CP Thủy điện Ry Ninh II ĐăkPsi (Đang góp vốn theo tiến độ thực hiện dự án)	Tỉnh KonTum	2,63%	2,63%	Sản xuất và kinh doanh điện năng

11 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	01/01/24 VND	Tăng trong kỳ VND	Giảm trong kỳ VND	30/09/24 VND
11.1 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN				
Chi phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước		3.383.862.000	3.383.862.000	-
Chi phí bảo hiểm xe ô tô	4.256.667	44.537.000	33.948.000	14.845.667
Chi phí bảo hiểm nhà máy	17.718.331	11.615.818	19.871.337	9.462.812
Chi phí bảo hiểm tài sản	83.631.117		75.268.008	8.363.109
Thí nghiệm hiệu chỉnh	458.240.740		343.680.552	114.560.188
Đo đạc quan trắc biến dạng công trình	77.204.089	169.451.219	119.566.894	127.088.414
Chi phí khác	34.434.782		28.173.912	6.260.870
Cộng	675.485.726	3.609.466.037	4.004.370.703	280.581.060

11.2 CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

Chi phí sửa chữa tổ máy H1	1.251.739.468		563.282.760	688.456.708
Chi phí khác	1.998.953.402	345.188.519	813.416.520	1.530.725.401
Cộng	3.250.692.870	345.188.519	1.376.699.280	2.219.182.109

12 PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	01/01/24		30/09/24	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Công ty dịch vụ điện lực Miền Nam	693.682.019	693.682.019	693.682.019	693.682.019
Công ty điện lực Tây Ninh	534.048.479	534.048.479		-
Công ty TNHH MTV Nguyễn Cảnh	242.455.327	242.455.327	154.951.883	154.951.883
Công ty cổ phần Sông Đà 2	25.985.076.737	25.985.076.737	25.985.076.737	25.985.076.737
Công ty cổ phần cơ khí lắp máy Sông Đà	2.825.882.302	2.825.882.302	2.775.882.302	2.775.882.302
Công ty CP Sông Đà 4	2.123.747.767	2.123.747.767	2.123.747.767	2.123.747.767
Công ty CP Sông Đà 10.1	3.058.693.486	3.058.693.486	3.058.693.486	3.058.693.486
Công ty Ling Lãng Trung Quốc	8.927.696.628	8.927.696.628	8.927.696.628	8.927.696.628
Phải trả các đối tượng khác	5.005.692.000	5.005.692.000	6.281.820.016	6.281.820.016
Cộng	49.396.974.745	49.396.974.745	50.001.550.838	50.001.550.838

13 THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	Số phải nộp tại ngày 01/01/2024 VND	Số phải nộp trong kỳ VND	Số đã thực nộp trong kỳ VND	Số còn phải nộp tại ngày 30/09/2024 VND
Thuế giá trị gia tăng	4.225.463.079	21.607.426.763	19.739.996.164	6.092.893.678
Thuế thu nhập doanh nghiệp	22.564.937.220	33.690.224.282	22.091.509.196	34.163.652.306
Thuế thu nhập cá nhân	2.727.009.813	673.786.580	3.270.975.933	129.820.460
Thuế tài nguyên	2.413.844.105	33.364.051.100	28.839.314.929	6.938.580.276
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	285.133.432	285.133.432	-
Thuế môn bài	-	8.000.000	8.000.000	-
Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác	4.631.373.248	16.037.186.279	12.583.799.374	8.084.760.153
Cộng	36.562.627.465	105.665.808.436	3.270.975.933	55.409.706.873

14 CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

	30/09/24 VND	01/01/24 VND
Chi thưởng ATĐ	97.996.320	189.906.063
Chi phí lãi vay	5.935.299.732	822.172.594
Chi phí thù lao HĐQT	432.000.000	288.000.000
Các khoản khác	5.013.620.000	1.385.911.133
Cộng	11.478.916.052	2.685.989.790

15 PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC	01/01/24	
	VND	VND
KPCĐ, BHXH, BHYT, BHTN	459.601.189	194.488.448
Các khoản phải trả cổ tức	126.252.706.965	2.055.190.965
Các khoản phải trả, phải nộp khác	1.464.443.302	2.377.067.044
Cộng	128.176.751.456	4.626.746.457

16 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN	01/01/24	
	30/09/24 VND	VND
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP(*)	5.461.783.106	4.984.629.404
- Ngân hàng No&PTNT Gia Lai	6.850.000.000	10.900.000.000
Cộng	12.311.783.106	15.884.629.404

17 VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN	01/01/24	
	30/09/24 VND	VND
Tổng công ty Sông Đà - CTCP	89.703.202.615	88.640.604.194
- Ngân hàng No&PTNT Gia Lai	109.943.000.000	110.943.000.000
Cộng	199.646.202.615	199.583.604.194

(*) Thông tin bổ sung các khoản vay dài hạn tại ngày 30/09/2024:

Bên cho vay	Thời hạn	Trong kỳ			01/01/24
		30/09/24 Giá trị	Tăng	Giảm	Giá trị
- HĐTD số 02/2011/HĐTD- ADB/TĐSD-CD ngày 30/11/2011	đến 15/11/2024	5.461.783.106	3.015.464.138	2.538.310.436	4.984.629.404
	đến 15/11/2034	89.703.202.615	3.743.355.882	2.680.757.461	88.640.604.194
- Ngân hàng No&PTNT Gia Lai	Tháng 2/2024, tháng 8/2024	5.000.000.000	1.000.000.000	5.000.000.000	9.000.000.000
	11 năm	109.943.000.000	4.000.000.000	5.000.000.000	110.943.000.000
Lương Thế Giáp	Tháng 03/24	-	200.000.000	200.000.000	-
Phùng Văn Việt	Tháng 12/24	-	-	1.900.000.000	1.900.000.000
Bùi Ngọc Phú	Tháng 12/23	-	500.000.000	500.000.000	-
Trần Quang Hi		1.850.000.000	4.150.000.000	2.300.000.000	-
Vũ Thị Hoài Thanh		-	450.000.000	450.000.000	-
Cộng		211.957.985.721	17.058.820.020	20.569.067.897	215.468.233.598

18 NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

a. Bảng đối chiếu biến động vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của CSH VND	Vốn khác của CSH VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND
Số dư đầu năm trước	689.986.200.000	1.212.070.479	84.463.037.561	311.599.371.920	9.320.039.539
Tăng trong năm	-	-	93.782.970.995	129.887.071.539	283.052.861
Giảm trong năm	-	-	-	304.035.141.922	-
Số dư cuối năm trước	689.986.200.000	1.212.070.479	178.246.008.556	137.451.301.537	9.603.092.400
Số dư đầu năm nay	689.986.200.000	1.212.070.479	178.246.008.556	137.451.301.537	9.603.092.400
Tăng trong kỳ	-	-	-	129.937.249.200	(96.983.922)
Giảm trong kỳ	-	-	-	133.948.516.000	-
Số dư cuối kỳ	689.986.200.000	1.212.070.479	178.246.008.556	133.440.034.737	9.506.108.478

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/24 Tỷ lệ %	01/01/24 Tỷ lệ %	30/09/24 VND	01/01/24 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

	30/09/24	01/01/24
	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

	30/09/24	01/01/24
- 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	326.351.371.623	337.268.628.061
Doanh thu khác	274.626.444	285.549.216
Cộng	326.625.998.067	337.554.177.277

2 GIÁ VỐN HÀNG BÁN

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Giá vốn của hoạt động sản xuất điện	136.484.016.256	149.220.179.843
Cộng	136.484.016.256	149.220.179.843

3 DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Lãi tiền gửi	3.165.909.092	5.320.390.041
Lãi cho vay ngắn hạn	452.465.753	
Lãi chênh lệch tỷ giá phát sinh		4.972.053
Cộng	3.618.374.845	5.325.362.094

4 CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí lãi vay	10.569.912.300	14.035.837.653
Chi phí thuế từ đầu tư vốn	3.442.192	
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh	106.783.957	184.339.740
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại	3.971.278.602	
Cộng	14.651.417.051	14.220.177.393

5 CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	336.414.726	330.303.237
Chi phí đồ dùng văn phòng	557.002.309	491.964.014
Chi phí nhân công	13.329.237.915	15.788.113.091
Chi phí khấu hao tài sản cố định	332.890.783	299.913.956
Thuế, phí và lệ phí	146.493.249	174.323.328
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.971.419.459	1.968.440.925
Chi phí khác bằng tiền	9.173.792.111	8.692.635.052
Chi phí dự phòng/Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi	(11.000.000.000)	
Cộng	14.847.250.552	27.745.693.603

6 CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.271.850.460	11.617.025.334
Chi phí dụng cụ sản xuất	63.338.636	73.880.000
Chi phí nhân công	30.547.523.341	37.525.701.440
Chi phí khấu hao tài sản cố định	58.618.646.997	61.513.943.003
Chi phí dịch vụ mua ngoài	3.911.890.225	5.634.356.556
Chi phí khác bằng tiền	47.918.017.149	61.015.545.097
Cộng	151.331.266.808	177.380.451.430

7 THU NHẬP KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Thu nhập cung cấp số liệu thủy văn	109.090.909	109.090.909
Thu nhập bán CDM	244.983.060	216.499.788
Thu nhập từ khen thưởng khối 10	7.020.000	2.980.000
Cộng	361.093.969	328.570.697

8 CHI PHÍ KHÁC

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Chi phí cung cấp số liệu thủy văn	97.000.000	97.000.000
Chi phí tư vấn CDM		32.792.855
Chi phí khởi kiện	506.629.074	12.620.131
Chi phí khác	488.664.388	100.709.962
Cộng	1.092.293.462	243.122.948

9 CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm nay	Năm trước
	VND	VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN năm hiện hành Công ty mẹ	164.047.737.144	149.740.939.232
Lỗ chưa kết chuyển của CN Ry Ninh II	2.016.280.574	1.937.991.917
Điều chỉnh tăng các khoản thu nhập chịu thuế Công ty mẹ:	2.387.103.692	23.371.445
Thu nhập tính thuế thu nhập doanh nghiệp Công ty mẹ	168.451.121.410	151.702.302.594
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	33.690.224.282	30.340.460.519
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động sản xuất kinh doanh Công ty mẹ 20%	33.690.224.282	30.340.460.519
Chi phí thuế thu nhập hiện hành	33.690.224.282	30.340.460.519

VII. THUYẾT MINH BỔ SUNG CHO CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Thuyết minh khoản lãi dự thu đối với các hợp đồng cho vay ngắn hạn:

Thực hiện Nghị quyết số 05/NQ-HĐQT ngày 10 tháng 3 năm 2021 của Hội đồng quản trị yêu cầu Công ty tính đúng, tính đủ và hạch toán đầy đủ các khoản lãi vay theo đúng quy định của Hợp đồng cho vay. Số tiền lãi dự thu chưa đủ điều kiện hạch toán doanh thu (theo quy định tại điểm đ khoản 1 và điểm b khoản 3 điều 80 Thông tư 200/2014/TT-BTC) đến cuối kỳ này cụ thể như sau:

STT	Đơn vị	Lãi dự thu chưa hạch toán đầu năm	Lãi dự thu chưa hạch toán phát sinh trong kỳ	Số điều chỉnh	Lãi vay đã trả trong năm đã hạch toán doanh thu	Số cuối kỳ
1	Công ty cổ phần xi măng Hạ Long	117.745.257.482	20.588.371.674			138.333.629.156
2	Công ty cổ phần thủy điện Trà Xôm	13.025.971.158	2.578.286.003			15.604.257.161
3	Công ty cổ phần điện Việt Lào	103.740.902.656	12.753.712.906	101.934.220.975	452.465.753	14.107.928.834
	Tổng cộng	234.512.131.296	35.920.370.583	101.934.220.975	452.465.753	168.045.815.151

- Số tiền lãi phát sinh tăng 35.920.370.583 đồng là khoản dự thu lãi vay quá hạn trả từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024 nhưng chưa đủ điều kiện hạch toán doanh thu trong kỳ.

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

- Vì vậy trong năm, Công ty đã làm việc, đàm phán với Công ty cổ phần điện Việt Lào để thu hồi công nợ này. Ngày 12/9/2024 Công ty và Công ty cổ phần điện Việt Lào đã thống nhất ký Phụ lục hợp đồng sửa đổi, bổ sung Hợp đồng vay vốn số 02/2012/HĐVV/CD-VL ngày 29/6/2012. Theo đó Công ty tính toán lại tiền lãi phát sinh theo thỏa thuận, đồng thời điều chỉnh giảm số tiền lãi chưa đủ điều kiện hạch toán doanh thu số tiền 101.934.220.975 đồng.

- Đối với công nợ phải thu với Công ty cổ phần Xi măng Hạ Long và Công ty cổ phần thủy điện Trà Xom, Công ty tiếp tục làm việc, đàm phán với các đơn vị thống nhất phương án trả nợ để thu hồi khoản công nợ trên cho Công ty.

Trong thời gian tới, Công ty sẽ căn cứ vào tình hình thực tế, đồng thời căn cứ các quy định của pháp luật, quy định nội bộ của công ty để hạch toán, phản ánh số lãi bổ sung nói trên vào Báo cáo tài chính từng thời kỳ theo đúng quy định.

VIII. THUYẾT MINH THÔNG TIN KHÁC

1 QUẢN LÝ RỦI RO

Các loại công cụ tài chính của Công ty

	Giá trị ghi sổ kế toán			
	30/09/24		01/01/24	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Tài sản tài chính	VND	VND	VND	VND
Tiền và các khoản tương đương tiền	230.518.622.378	-	171.003.987.206	-
Phải thu khách hàng, phải thu khác	945.266.896.359	21.518.842.863	813.927.939.996	27.518.842.863
Các khoản cho vay ngắn hạn	49.883.256.722	49.883.256.722	54.883.256.722	54.883.256.722
Cộng	1.225.668.775.459	71.402.099.585	1.039.815.183.924	82.402.099.585

	Giá trị ghi sổ kế toán	
	30/09/24	01/01/24
	VND	VND
Nợ phải trả tài chính:		
Vay và nợ	211.957.985.721	215.468.233.598
Phải trả người bán, phải trả khác	178.178.302.294	54.023.721.202
Chi phí phải trả	11.478.916.052	2.685.989.790
Cộng	401.615.204.067	272.177.944.590

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

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 30/09/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	230.518.622.378			230.518.622.378
Phải thu khách hàng, phải thu khác	923.748.053.496	-	21.518.842.863	945.266.896.359
Các khoản cho vay ngắn hạn			49.883.256.722	49.883.256.722
Cộng	1.154.266.675.874	-	71.402.099.585	1.225.668.775.459
Tại ngày 01/01/2024				
Tiền và các khoản tương đương tiền	171.003.987.206			171.003.987.206
Phải thu khách hàng, phải thu khác	786.409.097.133	-	27.518.842.863	813.927.939.996
Các khoản cho vay ngắn hạn			54.883.256.722	54.883.256.722
Cộng	957.413.084.339	-	82.402.099.585	1.039.815.183.924

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 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 VND	Trên 1 năm đến 5 năm VND	Trên 5 năm VND	Cộng VND
Tại ngày 30/09/2024				
Vay và nợ	12.311.783.106	55.549.684.379	144.096.518.236	211.957.985.721
Phải trả người bán, phải trả khác	178.178.302.294	-		178.178.302.294
Chi phí phải trả	11.478.916.052			11.478.916.052
Cộng	201.969.001.452	55.549.684.379	144.096.518.236	401.615.204.067
Tại ngày 01/01/2024				
Vay và nợ	15.884.629.404	72.599.214.924	126.984.389.271	215.468.233.598
Phải trả người bán, phải trả khác	54.023.721.202	-		54.023.721.202
Chi phí phải trả	2.685.989.790			2.685.989.790
Cộng	72.594.340.396	72.599.214.924	126.984.389.271	272.177.944.590

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	235.089.194.971	256.290.970.365
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP trả trong kỳ	155.685.062.383	115.323.467.978
+ Tiền điện Nhà máy thủy điện Cần Đơn	150.000.000.000	110.000.000.000
+ Gốc vay ADB (gán trừ)	2.319.533.603	2.141.146.502
+ Lãi vay và phí cho vay lại (gán trừ)	3.365.528.780	3.182.321.476
Công ty CP Điện Việt Lào	11.000.000.000	
Công ty CP Điện Việt Lào thanh toán gốc và lãi vay	11.000.000.000	

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.

Bình Phước, ngày 21 tháng 10 năm 2024

Người lập



Đào Thị Bé

Kế toán trưởng



Hồ Thị Huệ

Tổng Giám đốc



Nguyễn Quang Tuyền