

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.**

1. Tên tổ chức: **Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ.**

- Mã chứng khoán: **TMP.**

- Địa chỉ cũ: Khu 5, phường Thác Mơ, thị xã Phước Long, tỉnh Bình Phước.

- Địa chỉ mới: Khu 5, phường Phước Long, tỉnh Đồng Nai.

- Điện thoại liên hệ: 028.36223376 Fax: 0271.3778268.

- Email: nabtk@tmhpp.com.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ (“Công ty”) công bố Báo cáo tài chính hợp nhất quý 02 năm 2025 (*nội dung chi tiết theo Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm*).

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 29/07/2025 tại đường dẫn <https://tmhpp.com.vn/c3/pages-f/Bao-cao-tai-chinh-5-454.aspx>.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT.HĐQT;
- Lưu: VT, TCKT.



**ĐẠI DIỆN CTCP THỦY ĐIỆN THÁC MƠ
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**



**PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Hùng Lượng**



CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN THÁC MƠ

Báo cáo tài chính Hợp nhất

Quý 2 năm 2025



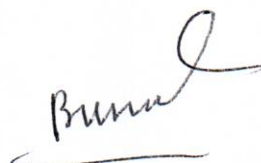
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2025

Mã số	TÀI SẢN	Thuyết minh	30/06/2025	01/01/2025
			VND	VND
100	A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		1.024.603.975.407	943.849.085.815
110	I. Tiền và tương đương tiền	3	194.499.642.082	107.540.697.741
111	1. Tiền		6.599.642.082	6.260.697.741
112	2. Các khoản tương đương tiền		187.900.000.000	101.280.000.000
120	II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	4	520.600.000.000	455.000.000.000
123	1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		520.600.000.000	455.000.000.000
130	III. Các khoản phải thu ngắn hạn		304.178.892.042	379.061.800.107
131	1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	5	282.937.508.357	353.036.356.857
132	2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	6	1.240.042.186	511.484.963
136	3. Phải thu ngắn hạn khác	7	20.001.341.499	25.513.958.287
140	IV. Hàng tồn kho		1.928.053.762	563.315.610
141	1. Hàng tồn kho	8	1.928.053.762	563.315.610
150	V. Tài sản ngắn hạn khác		3.397.387.521	1.683.272.357
151	1. Chi phí trả trước ngắn hạn	9	1.917.755.651	1.466.348.226
153	2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	15	1.479.631.870	216.924.131
200	B. TÀI SẢN DÀI HẠN		1.044.060.965.212	1.081.082.224.383
210	I. Các khoản phải thu dài hạn		905.107.000	895.107.000
216	1. Phải thu dài hạn khác	7	905.107.000	895.107.000
220	II. Tài sản cố định		705.607.855.688	754.956.530.695
221	1. Tài sản cố định hữu hình	12	692.977.888.728	741.528.799.031
222	- Nguyên giá		3.262.941.226.912	3.262.556.211.498
223	- Giá trị hao mòn lũy kế		(2.569.963.338.184)	(2.521.027.412.467)
227	2. Tài sản cố định vô hình	11	12.629.966.960	13.427.731.664
228	- Nguyên giá		20.924.565.426	20.924.565.426
229	- Giá trị hao mòn lũy kế		(8.294.598.466)	(7.496.833.762)
240	III. Tài sản dở dang dài hạn		1.633.667.898	1.633.667.898
242	1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	10	1.633.667.898	1.633.667.898
250	IV. Đầu tư tài chính dài hạn	4	324.353.827.458	310.559.218.390
252	1. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		158.493.827.458	144.699.218.390
253	2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		150.860.000.000	150.860.000.000
255	3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		15.000.000.000	15.000.000.000
260	V. Tài sản dài hạn khác		11.560.507.168	13.037.700.400
261	1. Chi phí trả trước dài hạn	9	9.143.806.262	10.555.751.140
262	2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		487.120.796	552.369.150
263	3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn		1.929.580.110	1.929.580.110
270	TỔNG CỘNG TÀI SẢN		2.068.664.940.619	2.024.931.310.198

Mã số	NGUỒN VỐN	Thuyết minh	30/06/2025	01/01/2025
			VND	VND
300	C. NỢ PHẢI TRẢ		407.127.183.860	485.026.794.787
310	I. Nợ ngắn hạn		153.375.784.040	204.911.243.341
311	1. Phải trả người bán ngắn hạn	13	20.203.121.781	34.911.540.999
313	2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	15	45.440.842.297	71.023.528.802
314	3. Phải trả người lao động		5.907.083.058	22.216.903.192
315	4. Chi phí phải trả ngắn hạn		6.845.108.751	1.178.210.091
319	5. Phải trả ngắn hạn khác	14	14.553.198.137	14.999.370.578
320	6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	16	52.003.956.580	51.903.956.580
322	7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		8.422.473.436	8.677.733.099
330	II. Nợ dài hạn		253.751.399.820	280.115.551.446
338	1. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	16	233.942.804.613	259.969.782.903
343	2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ		19.808.595.207	20.145.768.543
400	D. NGUỒN VỐN		1.661.537.756.759	1.539.904.515.411
410	I. Vốn chủ sở hữu	17	1.661.537.756.759	1.539.904.515.411
411	1. Vốn góp của chủ sở hữu		700.000.000.000	700.000.000.000
411a	- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết		700.000.000.000	700.000.000.000
414	2. Vốn khác của chủ sở hữu		284.663.534.134	284.663.534.134
418	3. Quỹ đầu tư phát triển		215.116.170.238	111.499.166.376
421	4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		429.200.014.579	405.680.327.257
421a	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước		344.924.967.250	181.325.906.127
421b	- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này		84.275.047.329	224.354.421.130
429	5. Lợi ích cổ đông không kiểm soát		32.558.037.808	38.061.487.644
440	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		2.068.664.940.619	2.024.931.310.198

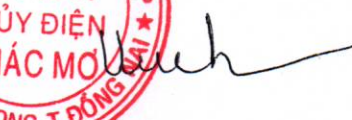


Hoàng Thị Thanh Thủy
Người lập



Bùi Thị Kim Na
Kế toán trưởng





Nguyễn Hùng Lượng
Phó Tổng giám đốc

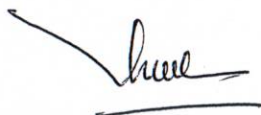
Đồng Nai, ngày 28 tháng 07 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT
Quý 2 Năm 2025

ĐVT: VND

Mã số	CHỈ TIÊU	Thu yết	Quý báo cáo Năm nay	Năm trước	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này Năm nay	Năm trước
01	1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	19	185.952.225.559	162.657.260.840	320.609.153.175	274.721.046.693
02	2. Các khoản giảm trừ doanh thu		-			-
10	3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ		185.952.225.559	162.657.260.840	320.609.153.175	274.721.046.693
11	4. Giá vốn hàng bán và cung cấp dịch vụ	20	94.717.365.035	73.542.317.547	148.461.300.336	128.323.731.800
20	5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ		91.234.860.524	89.114.943.293	172.147.852.839	146.397.314.893
21	6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	12.301.831.362	4.941.909.320	12.919.248.215	9.640.141.881
22	7. Chi phí tài chính		4.969.414.693	6.185.099.764	10.095.555.362	12.861.076.029
23	Trong đó: Chi phí lãi vay		4.969.414.693	6.185.099.764	10.095.555.362	12.861.076.029
24	8. Phần lãi/(lỗ) trong công ty liên doanh, liên kết		18.794.609.068	17.337.762.328	18.794.609.068	17.337.762.328
25	9. Chi phí bán hàng		-			-
26	10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	22	17.294.383.824	16.269.665.079	29.779.131.987	26.131.029.666
30	11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh		100.067.502.437	88.939.850.098	163.987.022.773	134.383.113.407
31	12. Thu nhập khác		-			-
32	13. Chi phí khác		-			-
40	14. Lợi nhuận khác		-			-
50	15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế		100.067.502.437	88.939.850.098	163.987.022.773	134.383.113.407
51	16. Chi phí thuế TNDN hiện hành		14.558.284.671	13.890.202.664	26.360.515.471	20.085.316.570
52	17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại		65.248.354	152.885.031	65.248.354	152.885.031
60	18. Lợi nhuận sau thuế TNDN		85.443.969.412	74.896.762.403	137.561.258.948	114.144.911.806

Mã số	CHỈ TIÊU	Thu yết	Quý báo cáo		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
61	19. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ		84.275.047.329	74.301.627.597	135.456.075.984	112.598.878.868
62	20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát		1.168.922.083	595.134.806	2.105.182.964	1.546.032.938



Hoàng Thị Thanh Thủy
Người lập
Đồng Nai, ngày 28 tháng 07 năm 2025



Bùi Thị Kim Na
Kế toán trưởng



Nguyễn Hùng Lượng
Phó Tổng giám đốc

Giải trình nguyên nhân biến động kết quả sản xuất kinh doanh hợp nhất quý 2/2025

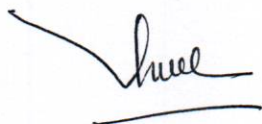
Tổng lợi nhuận sau thuế (LNST) trên báo cáo hợp nhất quý 2/2025 đạt 85,44 tỷ đồng, tăng 10,54 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2024, nguyên nhân:

- (i) Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ kỳ Q2/2025 tăng so với kỳ Q2/2024 (Q2/2025: 185,95 tỷ đồng; Q2/2024: 162,66 tỷ đồng) do công tác tham gia thị trường điện trong kỳ thuận lợi, giá bán điện bình quân tăng;
- (ii) Doanh thu tài chính tăng do tăng thu lãi tiền gửi có kỳ hạn trong kỳ.

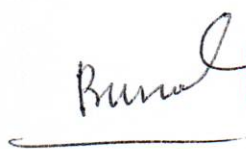
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Quý 2 năm 2025

Mã số	CHỈ TIÊU	Thuyết minh	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
1	1. Lợi nhuận trước thuế		163.987.022.773	134.383.113.407
	2. Điều chỉnh cho các khoản:			
2	Khấu hao tài sản cố định		49.638.133.562	47.806.244.812
5	(Lãi) từ hoạt động đầu tư		(31.713.857.283)	(26.977.904.209)
6	Chi phí lãi vay		10.095.555.362	12.861.076.029
8	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động		192.006.854.414	168.072.530.039
9	(Tăng)/Giảm các khoản phải thu		67.429.468.284	240.339.876.259
10	Giảm hàng tồn kho		(1.364.738.152)	(225.256.335)
11	Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (không bao gồm lãi vay, thuế TNDN phải nộp)		(20.019.647.106)	(36.916.636.371)
12	(Tăng)/Giảm chi phí trả trước		923.316.532	1.217.261.149
14	Tiền lãi vay đã trả		(10.359.525.833)	(12.849.116.309)
15	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp		(58.193.555.893)	(57.955.434.896)
17	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh		(10.928.647.999)	(14.783.742.879)
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh		159.493.524.247	286.899.480.657
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
21	1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác		(385.015.414)	(3.432.047.648)
23	2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(238.000.000.000)	(185.000.000.000)
24	3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công		172.400.000.000	203.500.000.000
27	4. Tiền lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia		25.362.687.996	34.120.343.830
30	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư		(40.622.327.418)	49.188.296.182
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
34	1. Tiền trả nợ gốc vay		(25.926.978.290)	(29.926.978.290)
36	2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu		(5.985.274.198)	(276.953.344.821)
40	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính		(31.912.252.488)	(306.880.323.111)
50	Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ		86.958.944.341	29.207.453.728
60	Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	3	107.540.697.741	78.051.572.515
61	Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái		-	-
70	Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	3	194.499.642.082	107.259.026.243



Hoàng Thị Thanh Thủy
Người lập
Đồng Nai, ngày 28 tháng 07 năm 2025



Bùi Thị Kim Na
Kế toán trưởng



Nguyễn Hùng Lượng
Phó Tổng giám đốc

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
Quý 2 năm 2025

1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

a. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ ("Công ty"), tiền thân là Nhà máy Thủy điện Thác Mơ, đơn vị hạch toán phụ thuộc của Tổng Công ty Điện lực Việt Nam (nay là Tập đoàn Điện lực Việt Nam – "EVN"), là một Công ty Cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 4403000108 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Bình Phước cấp lần đầu ngày 01/01/2008 và các lần sửa đổi, lần điều chỉnh gần nhất là Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 3800311306 (sửa đổi lần thứ 10) ngày 15/05/2025.

Trụ sở chính của Công ty được đặt tại Khu 5, phường Phước Long, tỉnh Đồng Nai, Việt Nam.

Cổ phiếu của Công ty đang được niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh (HOSE) với mã cổ phiếu là TMP.

b. Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty bao gồm:

- ▶ Hoạt động sản xuất kinh doanh điện năng;
- ▶ Quản lý vận hành, bảo dưỡng, sửa chữa, cải tạo và lắp đặt các thiết bị điện, các công trình thủy công, công trình kiến trúc nhà máy điện;
- ▶ Đầu tư xây dựng các dự án nguồn điện; xây lắp đường dây và trạm biến áp.

c. Cấu trúc Công ty

Công ty có các công ty con được hợp nhất trong Báo cáo tài chính hợp nhất gồm:

<u>Tên công ty</u>	<u>Địa chỉ</u>	<u>Hoạt động sản xuất kinh doanh</u>	<u>Tỷ lệ lợi ích</u>	<u>Quyền biểu quyết</u>
Công ty Cổ phần Mỹ Hưng Tây Nguyên	Lâm Đồng, Việt Nam	Kinh doanh thủy điện	99,92%	100%
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắkrosa	Gia Lai, Việt Nam	Kinh doanh thủy điện	61,17%	61,17%

2. CHẾ ĐỘ VÀ CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG TẠI CÔNG TY

2.1 Kỳ kế toán và đơn vị tiền tệ kế toán

Kỳ kế toán năm của Công ty bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12 hàng năm.
Đơn vị tiền tệ sử dụng trong ghi chép kế toán là đồng Việt Nam ("VND").

2.2 Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ Kế toán doanh nghiệp ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 của Bộ Tài chính về việc sửa đổi, bổ sung một số điều của Thông tư số 200/2014/TT-BTC và Thông tư số 202/2014/TT-BTC hướng dẫn Phương pháp lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất.

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 doanh nghiệp hiện hành đang áp dụng.

Công ty cũng áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp áp dụng cho Tập đoàn Điện lực Việt Nam được Bộ Tài chính chấp thuận tại Văn bản số 12227/BTC-CKKT ngày 3 tháng 9 năm 2015, hướng dẫn kế toán áp dụng cho đơn vị thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam do Tập đoàn Điện lực Việt Nam ban hành theo Văn bản số 1425/EVN-TCKT ngày 22 tháng 3 năm 2019 ("Chế độ kế toán EVN").

2.3 Cơ sở lập Báo cáo tài chính hợp nhất

Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở hợp nhất Báo cáo tài chính riêng của Công ty và Báo cáo tài chính của các công ty con do Công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025. Việc kiểm soát đạt được khi Công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Báo cáo tài chính của các công ty con được áp dụng các chính sách kế toán nhất quán với các chính sách kế toán của Công ty. Trong trường hợp cần thiết, Báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để đảm bảo tính nhất quán trong các chính sách kế toán được áp dụng tại Công ty và các công ty con.

Các số dư, thu nhập và chi phí chủ yếu, kể cả các khoản lãi hay lỗ chưa thực hiện phát sinh từ các giao dịch nội bộ được loại trừ khi hợp nhất Báo cáo tài chính.

Lợi ích của các cổ đông không kiểm soát là phần lợi ích trong lãi, hoặc lỗ, và trong tài sản thuần của công ty con không được nắm giữ bởi Công ty.

2.4 Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày kết thúc kỳ kế toán cũng như các số liệu về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ kế toán.

2.5 Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và phải thu khác, các khoản đầu tư ngắn hạn và dài hạn. Tại thời điểm ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được xác định theo giá mua/chi phí phát hành cộng các chi phí phát sinh khác liên quan trực tiếp đến việc mua, phát hành tài sản tài chính đó.

Nợ phải trả tài chính

Nợ phải trả tài chính của Công ty 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

Tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính chưa được đánh giá theo giá trị hợp lý tại ngày kết thúc kỳ kế toán do Thông tư số 210/2009/TT-BTC và các quy định hiện hành yêu cầu trình bày Báo cáo tài chính và thuyết minh thông tin đối với công cụ tài chính nhưng không đưa ra hướng dẫn tương đương cho việc đánh giá và ghi nhận giá trị hợp lý của các tài sản tài chính và nợ phải trả tài chính.

2.6 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời gian thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có tính thanh khoản cao, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành các lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

2.7 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào các công ty liên kết mua trong kỳ được bên mua xác định ngày mua, giá phí khoản đầu tư và thực hiện thủ tục kế toán theo đúng quy định của Chuẩn mực kế toán "Thông tin tài chính về những khoản vốn góp liên doanh" và "Kế toán các khoản đầu tư vào công ty liên kết"

Trong Báo cáo tài chính hợp nhất các khoản đầu tư vào công ty liên kết được kế toán theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Theo phương pháp vốn chủ sở hữu, khoản đầu tư được ghi nhận ban đầu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất theo giá gốc, sau đó được điều chỉnh theo những thay đổi của phần sở hữu của Công ty trong giá trị tài sản thuần của công ty liên kết sau khi mua. Lợi thế thương mại phát sinh từ việc đầu tư vào công ty liên kết được phản ánh trong giá trị còn lại của khoản đầu tư.

Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư được lập vào thời điểm cuối kỳ cụ thể như sau:

- ▶ Đối với khoản đầu tư nắm giữ lâu dài (không phân loại là chứng khoán kinh doanh) và không có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư: nếu khoản đầu tư vào cổ phiếu niêm yết hoặc giá trị hợp lý của khoản đầu tư được xác định tin cậy thì việc lập dự phòng dựa trên giá trị thị trường của cổ phiếu; nếu khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo thì việc lập dự phòng căn cứ vào Báo cáo tài chính tại thời điểm trích lập dự phòng của bên được đầu tư.
- ▶ Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn: căn cứ khả năng thu hồi để lập dự phòng phải thu khó đòi theo quy định của pháp luật.

2.8 Các khoản phải thu

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn phải thu, đối tượng phải thu, loại nguyên tệ phải thu, và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải thu được phân

loại là ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ kỳ hạn còn lại của các khoản phải thu tại ngày báo cáo.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho các khoản: nợ phải thu quá hạn thanh toán ghi trong hợp đồng kinh tế, các khế ước vay nợ, cam kết hợp đồng hoặc cam kết nợ và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khó có khả năng thu hồi. Trong đó, việc trích lập dự phòng nợ phải thu quá hạn thanh toán được căn cứ vào thời gian trả nợ gốc theo hợp đồng mua bán ban đầu, không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên và nợ phải thu chưa đến hạn thanh toán nhưng khách nợ đã lâm vào tình trạng phá sản hoặc đang làm thủ tục giải thể, mất tích, bỏ trốn hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

2.9 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận ban đầu theo giá gốc 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 tại thời điểm ghi nhận ban đầu. Sau ghi nhận ban đầu, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính nếu giá trị thuần có thể thực hiện được của hàng tồn kho thấp hơn giá gốc thì hàng tồn kho được ghi nhận theo giá trị thuần có thể thực hiện được.

Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính để bán sản phẩm.

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

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 căn cứ theo số chênh lệch giữa giá gốc của hàng tồn kho lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được.

2.10 Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình, tài sản cố định vô hình được ghi nhận ban đầu 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.

Giá trị sau ghi nhận ban đầu

Nếu các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Các chi phí khác phát sinh sau khi tài sản cố định đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh.

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng với thời gian khấu hao ước tính như sau:

▶ Nhà cửa và vật kiến trúc	10 – 25 năm
▶ Máy móc, thiết bị	05 – 12 năm
▶ Phương tiện vận tải, truyền dẫn	10 – 20 năm
▶ Thiết bị dụng cụ quản lý	03 – 10 năm
▶ Quyền sử dụng đất	29 – 34 năm
▶ Phần mềm máy vi tính	03 – 05 năm

2.11 Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm tài sản cố định đang mua sắm và xây dựng mà chưa hoàn thành tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí về xây dựng, lắp đặt máy móc thiết bị và các chi phí trực tiếp khác.

2.12 Thuê hoạt động

Thuê hoạt động là loại hình thuê tài sản cố định mà phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu của tài sản thuộc về bên cho thuê. Khoản thanh toán dưới hình thức thuê hoạt động được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn thuê hoạt động.

2.13 Chi phí trả trước

Các chi phí đã phát sinh liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán được hạch toán vào chi phí trả trước để phân bổ dần vào kết quả hoạt động kinh doanh trong các kỳ kế toán sau.

Việc tính và phân bổ chi phí trả trước dài hạn vào chi phí sản xuất kinh doanh từng kỳ kế toán được căn cứ vào tính chất, mức độ từng loại chi phí để lựa chọn phương pháp và tiêu thức phân bổ hợp lý.

Các loại chi phí trả trước của Công ty bao gồm:

- ▶ Chi phí đất trả trước bao gồm tiền thuê đất trả trước, kể cả các khoản liên quan đến đất thuê mà Công ty đã nhận được giấy chứng nhận quyền sử dụng đất nhưng không đủ điều kiện ghi nhận tài sản cố định vô hình theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định và các chi phí phát sinh khác liên quan đến việc đảm bảo cho việc sử dụng đất thuê. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời hạn của hợp đồng thuê đất.
- ▶ Chi phí trả trước khác được ghi nhận theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian sử dụng hữu ích từ 1 đến 3 năm hoặc theo kỳ hạn hợp đồng.

2.14 Các khoản nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được theo dõi theo kỳ hạn phải trả, đối tượng phải trả, loại nguyên tệ phải trả và các yếu tố khác theo nhu cầu quản lý của Công ty. Các khoản phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên báo cáo tài chính hợp nhất căn cứ theo kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả tại ngày báo cáo.

2.15 Vay và nợ thuê tài chính

Các khoản vay được theo dõi theo từng đối tượng cho vay, từng khế ước vay nợ và kỳ hạn phải trả của các khoản vay. Trường hợp vay, nợ bằng ngoại tệ thì theo dõi chi tiết theo nguyên tệ.

2.16 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ khi phát sinh, trừ chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) khi có đủ các điều kiện quy định trong Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay".

2.17 Chi phí phải trả

Các khoản phải trả cho hàng hóa dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã được cung cấp cho người mua trong kỳ báo cáo nhưng thực tế chưa chi trả và các khoản phải trả khác như: trích trước lãi vay phải trả, chi phí mua bán điện, bảo vệ công trình và các khoản chi phí phải trả khác được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh của kỳ báo cáo.

Việc hạch toán các khoản chi phí phải trả vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ được thực hiện theo nguyên tắc phù hợp giữa doanh thu và chi phí phát sinh trong kỳ. Các khoản chi phí phải trả sẽ được quyết toán với số chi phí thực tế phát sinh. Số chênh lệch giữa số trích trước và chi phí thực tế được hoàn nhập.

2.18 Vốn chủ sở hữu

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

Vốn khác thuộc Vốn chủ sở hữu phản ánh số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản (nếu được phép ghi tăng, giảm Vốn đầu tư của chủ sở hữu).

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty.

Cổ tức phải trả cho các cổ đông được ghi nhận là khoản phải trả trên Bảng Cân đối kế toán của Công ty sau khi có thông báo chia cổ tức của Hội đồng Quản trị Công ty và thông báo ngày chốt quyền nhận cổ tức của Tổng Công ty Lưu ký và bù trừ chứng khoán Việt Nam.

2.19 Doanh thu

Doanh thu được ghi nhận khi Công ty có khả năng nhận được các lợi ích kinh tế có thể xác định một cách chắc chắn. Doanh thu được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản đã thu hoặc sẽ thu được sau khi trừ đi các khoản chiết khấu thương mại, giảm giá hàng bán, hàng bán bị trả lại. Các điều kiện ghi nhận cụ thể sau đây cũng phải được đáp ứng khi ghi nhận doanh thu:

Doanh thu bán điện được ghi nhận hàng tháng ngay sau khi sản lượng sản xuất phát lên lưới điện quốc gia có xác nhận của Công ty Mua bán Điện (EPTC) và Công ty vận hành hệ thống điện và thị trường điện Quốc Gia (NSMO)

Doanh thu cung cấp dịch vụ

- ▶ Xác định được phần công việc đã hoàn thành.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính gồm doanh thu phát sinh từ lãi tiền gửi và doanh thu tài chính khác được ghi nhận khi thỏa mãn đồng thời các 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 được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

2.20 Giá vốn hàng bán (điện) và dịch vụ cung cấp

Giá vốn hàng bán (điện) và dịch vụ cung cấp được ghi nhận phù hợp với doanh thu phát sinh trong kỳ và đảm bảo tuân thủ nguyên tắc thận trọng. Các trường hợp hao hụt vật tư hàng hóa vượt định mức, chi phí vượt định mức bình thường, hàng tồn kho bị mất mát sau khi đã trừ đi phần trách nhiệm của tập thể, cá nhân có liên quan,... được ghi nhận đầy đủ, kịp thời vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

2.21 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 và chi phí vay vốn.

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

2.22 Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

a) Tài sản thuế thu nhập hoãn lại

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được xác định dựa trên tổng chênh lệch tạm thời được khấu trừ và giá trị được khấu trừ chuyển sang kỳ sau của các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để chênh lệch tạm thời này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

b) Chi phí thuế TNDN hiện hành và Chi phí thuế TNDN hoãn lại

Chi phí thuế TNDN hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế trong kỳ và thuế suất thuế TNDN trong kỳ kế toán hiện hành.

Chi phí thuế TNDN 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 TNDN.

Không bù trừ chi phí thuế TNDN hiện hành với chi phí thuế TNDN hoãn lại.

c) Chính sách ưu đãi thuế

<u>Đơn vị</u>	<u>Văn bản</u>	<u>Tóm tắt các ưu đãi thuế</u>	<u>Hiệu lực</u>
Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ	Điều 11, Điều 12 Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015	Được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong vòng 15 năm kể từ năm có doanh thu, miễn thuế TNDN 4 năm kể từ năm có thu nhập chịu thuế và được giảm 50% trong 9 năm tiếp theo đối với thu nhập từ dự án.	Từ năm 2020
Công ty Cổ phần Mỹ Hưng Tây Nguyên	Điều 11, Điều 12 Thông tư 96/2015/TT-BTC ngày 22/06/2015	Được hưởng thuế suất ưu đãi 10% trong vòng 15 năm kể từ năm có doanh thu, miễn thuế TNDN 4 năm kể từ năm có thu nhập chịu thuế và được giảm 50% trong 9 năm tiếp theo đối với thu nhập từ dự án.	Từ năm 2015

d) Thuế suất thuế TNDN hiện hành

<u>Đơn vị</u>	<u>Thuế suất</u>
Công ty mẹ	
Công ty Cổ phần Thủy điện Thác Mơ	Thuế suất 10% và được giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong năm đối với thu nhập của Dự án điện mặt trời. Thuế suất 20% đối với các hoạt động không được ưu đãi thuế suất.
Các công ty con	
Công ty Cổ phần Mỹ Hưng Tây Nguyên	Thuế suất 10% và được giảm 50% số thuế TNDN phải nộp trong năm đối với thu nhập của Dự án thủy điện. Thuế suất 20% đối với các hoạt động không được ưu đãi thuế suất.

Công ty Cổ phần Thủy điện Đăkơsa Thuế suất 20% đối với các hoạt động sản xuất kinh doanh có thu nhập chịu thuế TNDN.

2.23 Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty (sau khi đã điều chỉnh cho việc trích lập Quỹ Khen thưởng, phúc lợi và Quỹ khen thưởng Ban Tổng Giám đốc) cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

2.24 Các bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu bên đó có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định về các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên liên quan của Công ty bao gồm:

- ▶ Các doanh nghiệp trực tiếp hay gián tiếp qua một hoặc nhiều trung gian có quyền kiểm soát Công ty hoặc chịu sự kiểm soát của Công ty, hoặc cùng chung sự kiểm soát với Công ty, bao gồm cả công ty mẹ, công ty con và công ty liên kết;
- ▶ Các cá nhân trực tiếp hoặc gián tiếp nắm quyền biểu quyết của Công ty mà có ảnh hưởng đáng kể đối với Công ty, những nhân sự quản lý chủ chốt của Công ty, những thành viên mật thiết trong gia đình của các cá nhân này;
- ▶ Các doanh nghiệp do các cá nhân nêu trên nắm trực tiếp hoặc gián tiếp phần quan trọng quyền biểu quyết hoặc có ảnh hưởng đáng kể tới các doanh nghiệp này.

Trong việc xem xét từng mối quan hệ của các bên liên quan để phục vụ cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính hợp nhất, Công ty chú ý tới bản chất của mối quan hệ hơn là hình thức pháp lý của các quan hệ đó.

2.25 Thông tin bộ phận

Do hoạt động của Công ty là sản xuất điện và đầu tư xây dựng các dự án điện. Đồng thời, hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty chủ yếu được thực hiện trong lãnh thổ Việt Nam nên Công ty không lập báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và theo khu vực địa lý.

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Tiền mặt	158.700	-
Tiền gửi ngân hàng	6.599.483.382	6.260.697.741
Các khoản tương đương tiền (*)	187.900.000.000	101.280.000.000
	194.499.642.082	107.540.697.741

(*) Tại ngày 30/06/2025, các khoản tương đương tiền là tiền gửi có kỳ hạn từ 1 tháng đến 3 tháng có giá trị 187,9 tỷ đồng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 2,5%/năm đến 4,5%/năm.

4. Các khoản đầu tư tài chính

a) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	<u>30/06/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn	520.600.000.000	455.000.000.000
	<u>520.600.000.000</u>	<u>455.000.000.000</u>

(*) Tại ngày 30/06/2025 đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là tiền gửi có kỳ hạn từ 6 tháng đến 12 tháng có giá trị 520,6 tỷ đồng được gửi tại các ngân hàng thương mại với lãi suất từ 4,5%/năm đến 5%/năm.

4 Các khoản đầu tư tài chính (tiếp)

b) Đầu tư vào công ty liên kết

	Địa chỉ	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	30/06/2025	Tỷ lệ lợi ích	Tỷ lệ quyền biểu quyết	01/01/2025
				Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu			Giá trị ghi sổ theo phương pháp vốn chủ sở hữu
				VND			VND
Công ty Cổ phần Phong điện Thuận Bình	Lâm Đồng Việt Nam	20,00	20,00	157.295.751.940	20,00	20,00	143.501.142.872
Công ty Cổ phần Đầu tư Khai thác hồ Thủy điện Thác Mơ	Đồng Nai Việt Nam	29,00	29,00	1.198.075.518	29,00	29,00	1.198.075.518
				158.493.827.458			144.699.218.390

c) Đầu tư vào đơn vị khác

	30/06/2025		01/01/2025	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh	149.580.000.000	-	149.580.000.000	-
Công ty Cổ phần Cơ điện Điện lực Đồng Nai	1.280.000.000	-	1.280.000.000	-
	150.860.000.000	-	150.860.000.000	-

Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

5. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Bên liên quan	281.576.678.360	350.435.408.105
Công ty Mua bán điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam	254.761.280.919	319.091.273.265
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 6 Tập đoàn Điện lực Việt Nam	791.199.395	791.199.395
Tổng Công Ty Điện lực Miền Trung	1.551.795.251	5.666.941.466
Tổng Công ty Điện lực Miền Nam	12.252.351.165	19.514.903.847
	12.220.051.630	5.371.090.132
Bên khác	1.360.829.997	2.600.948.752
	282.937.508.357	353.036.356.857

6. Trả trước cho người bán

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Khác	1.240.042.186	511.484.963
	1.240.042.186	511.484.963

7. Phải thu khác

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
a) Ngắn hạn		
a.1) Chi tiết theo nội dung		
Lãi dự thu và cho vay	12.000.709.904	5.944.149.685
Phải thu về cổ tức	-	13.500.000.000
Phải thu khác	8.000.631.595	6.069.808.602
	20.001.341.499	25.513.958.287
a.2) Chi tiết theo đối tượng		
Bên liên quan	947.094.184	13.817.593.516
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh	-	13.500.000.000
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	947.094.184	52.064.416
Công ty CP Thủy điện Sông Ba Hạ	-	40.945.950
Công ty Cổ phần Thủy điện A Vương	-	122.837.850
Công ty Thủy điện Quảng Trị	-	101.745.300
Bên khác	19.054.247.315	11.696.364.771
	20.001.341.499	25.513.958.287
b) Dài hạn		
Ký cược, ký quỹ	905.107.000	895.107.000
	905.107.000	895.107.000

8. Hàng tồn kho

	<u>30/06/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
Nguyên liệu vật liệu	1.663.886.301	563.160.410
Công cụ, dụng cụ	79.551.929	155.200
Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang	184.615.532	-
	<u>1.928.053.762</u>	<u>563.315.610</u>

9. Chi phí trả trước

	<u>30/06/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Khác	1.917.755.651	1.466.348.226
	<u>1.917.755.651</u>	<u>1.466.348.226</u>
b) Dài hạn		
Khác	9.143.806.262	10.555.751.140
	<u>9.143.806.262</u>	<u>10.555.751.140</u>

10. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

	<u>30/06/2025</u>	<u>01/01/2025</u>
	VND	VND
Xây dựng cơ bản	1.633.667.898	1.633.667.898
	<u>1.633.667.898</u>	<u>1.633.667.898</u>

11. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất (*) VND	Phần mềm máy tính VND	Tổng VND
Nguyên giá			
Tại ngày 01/01/2025	16.325.753.650	4.598.811.776	20.924.565.426
Tại ngày 30/06/2025	16.325.753.650	4.598.811.776	20.924.565.426
Hao mòn lũy kế			
Tại ngày 01/01/2025	6.316.397.378	1.180.436.384	7.496.833.762
Khấu hao trong kỳ	254.236.872	384.194.496	638.431.368
Hao mòn	-	159.333.336	159.333.336
Tại ngày 30/06/2025	6.570.634.250	1.723.964.216	8.294.598.466
Giá trị còn lại			
Tại ngày 01/01/2025	10.009.356.272	3.418.375.392	13.427.731.664
Tại ngày 30/06/2025	9.755.119.400	2.874.847.560	12.629.966.960

- Nguyên giá tài sản cố định vô hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng: 227.480.000 VND

- Giá trị còn lại cuối kỳ của TSCĐ vô hình đã dùng thế chấp, cầm cố đảm bảo các khoản vay: 1.036.828.583.VND.

12. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải, truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	Tổng VND
Nguyên giá					
Tại ngày 01/01/2025	1.751.410.720.079	1.280.502.382.230	189.272.300.405	41.370.808.784	3.262.556.211.498
Mua mới	385.015.414	-	-	-	385.015.414
Tại ngày 30/06/2025	1.751.795.735.493	1.280.502.382.230	189.272.300.405	41.370.808.784	3.262.941.226.912
Hao mòn lũy kế					
Tại ngày 01/01/2025	1.463.350.951.367	898.114.911.781	140.539.077.009	19.022.472.310	2.521.027.412.467
Khấu hao	12.386.474.940	30.555.494.790	3.527.314.512	2.466.641.475	48.935.925.717
Tại ngày 30/06/2025	1.475.737.426.307	928.670.406.571	144.066.391.521	21.489.113.785	2.569.963.338.184
Giá trị còn lại					
Tại ngày 01/01/2025	288.059.768.712	382.387.470.449	48.733.223.396	22.348.336.474	741.528.799.031
Tại ngày 30/06/2025	276.058.309.186	351.831.975.659	45.205.908.884	19.881.694.999	692.977.888.728

- Nguyên giá tài sản cố định hữu hình cuối năm đã khấu hao hết nhưng vẫn còn sử dụng 1.958.732.891.332 Đồng
- Giá trị còn lại tại cuối năm của TSCĐ hữu hình để cầm cố thế chấp, bảo đảm cho các khoản vay là 361.859.687.905 Đồng

13. Phải trả người bán ngắn hạn

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Bên liên quan	156.241.249	5.834.601.248
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 3	-	4.570.560.000
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 2	138.972.373	577.972.372
Công ty Thí nghiệm Điện Miền Nam	17.268.876	17.268.876
Công ty Cổ phần Tư vấn Xây dựng Điện 4	-	668.800.000
Bên khác	20.046.880.532	29.076.939.751
Công ty TNHH Đồng Tâm Đà Lạt	3.485.771.107	2.372.014.360
Công ty TNHH Dịch vụ Thương mại Sản xuất xây dựng Bình Phước	233.732.518	1.473.696.983
Công ty TNHH MTV TMDV Vận tải Trường Hải – Bình Phước	-	2.415.000.000
Khác	16.327.376.907	22.816.228.408
	20.203.121.781	34.911.540.999

14. Phải trả ngắn hạn khác

	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
Cổ tức phải trả	13.193.785.418	13.587.257.016
Khác	1.359.412.719	1.412.113.562
	14.553.198.137	14.999.370.578

15. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước

	01/01/2025		Phát sinh		30/06/2025	
	Số phải thu VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	Số phải nộp VND	Số phải thu VND	Số phải nộp VND
Thuế giá trị gia tăng	-	2.644.847.522	20.734.059.280	22.710.103.540	-	4.620.891.782
Phí dịch vụ môi trường rừng	-	7.823.638.584	12.430.041.768	11.785.703.472	-	7.179.300.288
Thuế thu nhập doanh nghiệp	28.698.024	56.001.969.739	58.193.555.893	26.360.515.471	-	24.140.231.293
Thuế thu nhập cá nhân	188.226.107	1.040.000	4.981.535.214	3.690.129.451	1.479.631.870	1.040.000
Thuế tài nguyên	-	4.552.032.957	30.245.470.994	35.192.816.971	-	9.499.378.934
Phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước	-	-	4.954.516.000	4.954.516.000	-	-
Thuế nhà đất và tiền thuê đất	-	-	1.319.195.716	1.319.195.716	-	-
Các khoản phải nộp khác	-	-	16.000.000	16.000.000	-	-
	216.924.131	71.023.528.802	132.874.374.865	106.028.980.621	1.479.631.870	45.440.842.297

16. Vay

		01/01/2025	Phát sinh		30/06/2025
		Giá trị	Tăng	Giảm	Giá trị
		VND	VND	VND	VND
a) Ngắn hạn					
Vay dài hạn đến hạn trả					
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	(1)	51.903.956.580	26.026.978.290	25.926.978.290	52.003.956.580
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Gia Lai	(2)	50.853.956.580	25.426.978.290	25.426.978.290	50.853.956.580
		1.050.000.000	600.000.000	500.000.000	1.150.000.000
		51.903.956.580	26.026.978.290	25.926.978.290	52.003.956.580
b) Dài hạn					
Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	(1)	305.123.739.483	-	25.426.978.290	279.696.761.193
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Gia Lai	(2)	6.750.000.000	-	500.000.000	6.250.000.000
		311.873.739.483	-	25.926.978.290	285.946.761.193
Khoản đến hạn trả trong 12 tháng		51.903.956.580	26.026.978.290	25.926.978.290	52.003.956.580
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng		259.969.782.903			233.942.804.613

16. Vay (tiếp)

Điều khoản và điều kiện của khoản vay dài hạn hiện còn sổ dư như sau:

	Lãi suất năm %/năm	Ngày đáo hạn	Mục đích vay	Hình thức bảo đảm	30/06/2025 VND	01/01/2025 VND
(1) Ngân hàng TNHH MTV Shinhan Việt Nam	Lãi suất tiết kiệm 12 tháng + 2-2,3%	21/10/2030	Xây dựng nhà máy điện mặt trời Thác Mơ	Một phần tài sản cố định hữu hình tại nhà máy Thủy điện Thác Mơ (Thuyết minh 10)	279.696.761.193	305.123.739.483
(2) Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Nam Gia Lai	Lãi suất tiết kiệm 12 tháng + 2,4%	30/08/2030	Nâng cấp thiết bị nhà máy Thủy điện Đăkrosa	Quyền sử dụng đất (thuyết minh số 09) và tài sản gắn liền với đất (thuyết minh số 10)	6.250.000.000	6.750.000.000
Khoản đến hạn trả trong vòng 12 tháng					285.946.761.193 52.003.956.580	311.873.739.483 51.903.956.580
Khoản đến hạn trả sau 12 tháng					233.942.804.613	259.969.782.903

17. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển ("ĐTPT") VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Lợi ích cổ đông không kiểm soát VND	Tổng cộng VND
Tại ngày 01/01/2024	700.000.000.000	254.130.345.832	3.553.090.628	589.754.111.331	39.442.971.750	1.586.880.519.541
Lợi nhuận năm nay	-	-	-	350.354.421.130	4.798.676.090	355.153.097.220
Trích lập quỹ ĐTPT	-	-	138.479.264.050	(138.479.264.050)	-	-
Đầu tư TSCĐ bằng quỹ ĐTPT	-	30.533.188.302	(30.533.188.302)	-	-	-
Hoàn nhập/(Trích lập) quỹ khen thưởng, phúc lợi	-	-	-	1.861.058.846	(588.357.596)	1.272.701.250
Phân phối lợi nhuận	-	-	-	(397.810.000.000)	(5.591.802.600)	(403.401.802.600)
Tại ngày 31/12/2024	700.000.000.000	284.663.534.134	111.499.166.376	405.680.327.257	38.061.487.644	1.539.904.515.411
Lợi nhuận năm nay	-	-	-	135.456.075.984	2.105.182.964	137.561.258.948
Trích lập quỹ ĐTPT	-	-	105.757.953.862	(105.757.953.862)	-	-
Hoàn nhập quỹ ĐTPT	-	-	(2.140.950.000)	3.500.000.000	(1.359.050.000)	-
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	-	-	-	(9.678.434.800)	(657.780.200)	(10.336.215.000)
Chi cổ tức 2024	-	-	-	-	(5.591.802.600)	(5.591.802.600)
Tại ngày 30/06/2025	700.000.000.000	284.663.534.134	215.116.170.238	429.200.014.579	32.558.037.808	1.661.537.756.759

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/06/2025		01/01/2025	
	VND	%	VND	%
Tổng công ty Phát điện 2 - Công ty cổ phần	363.415.000.000	51,92	363.415.000.000	51,92
Công ty TNHH Năng lượng R.E.E	298.437.400.000	42,63	298.437.400.000	42,63
Các cổ đông khác	38.147.600.000	5,45	38.147.600.000	5,45
	700.000.000.000	100	700.000.000.000	100

c. Các quỹ của Công ty

	30/06/2025	01/01/2025
	VND	VND
Quỹ đầu tư phát triển	215.116.170.238	111.499.166.376

18. Các khoản mục ngoài Bảng cân đối kế toán

Tài sản thuê ngoài

Công ty hiện đang thuê tài sản theo các hợp đồng thuê sau:

- ▶ Hợp đồng thuê văn phòng số HD596/et/REE/22 ngày 15/04/2022 với Công ty TNHH Quan Lý và Khai Thác Bất Động Sản R.E.E, thuê một phần tòa nhà Etown 1, để sử dụng làm nhà văn phòng. Thời hạn thuê là 5 năm kể từ ngày 20/05/2022 đến 19/05/2027. Đơn vị thanh toán tiền thuê văn phòng theo quý.
- ▶ Công ty có các hợp đồng thuê đất tại tỉnh Đồng Nai sử dụng để làm nhà văn phòng, xây dựng công trình thủy điện, nhà máy Điện mặt trời. Theo đó, phần lớn hợp đồng công ty phải trả tiền thuê đất hàng năm cho đến ngày đáo hạn hợp đồng theo quy định hiện hành của Nhà nước.

19. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Bán điện	316.570.529.575	270.773.599.129
Cung cấp dịch vụ	4.038.623.600	3.947.447.564
	320.609.153.175	274.721.046.693
Trong đó, doanh thu từ bên liên quan (Thuyết minh 24)	319.444.224.485	273.574.480.201

20. Giá vốn bán hàng và cung cấp dịch vụ

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND
Bán điện	145.695.003.039	125.565.452.165
Cung cấp dịch vụ	2.766.297.297	2.758.279.635
	148.461.300.336	128.323.731.800
Trong đó, mua hàng từ bên liên quan (Thuyết minh 24)	2.252.852.436	2.769.709.713

21. Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND
Lãi tiền gửi	12.919.248.215	5.674.141.881
Cổ tức	-	3.966.000.000
	12.919.248.215	9.640.141.881
Trong đó, doanh thu từ bên liên quan (Thuyết minh 24)	-	3.966.000.000

22. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND
Chi phí nhân viên quản lý	9.274.742.819	8.109.443.299
Chi phí khấu hao tài sản cố định	1.890.799.602	1.764.592.860
Thuế phí và lệ phí	266.302.448	416.071.664
Chi phí khác	18.347.287.118	15.840.921.843
	29.779.131.987	26.131.029.666

23. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND
Thuế tài nguyên, phí dịch vụ môi trường rừng, Phí cấp quyền khai thác tài nguyên nước	52.177.207.670	47.989.769.666
Chi phí nhân công	23.193.316.883	22.512.536.618
Chi phí khấu hao tài sản cố định	49.574.357.085	47.806.244.812
Chi phí khác	53.295.550.685	36.146.210.370
	178.240.432.323	154.454.761.466

24. Nghiệp vụ và số dư với các bên liên quan

Danh sách mối quan hệ giữa các bên liên quan và Công ty như sau:

Bên liên quan

Mối quan hệ

Ông Huỳnh Văn Khánh
Ông Nguyễn Văn Non
Ông Nguyễn Quang Quyền
Ông Lê Tuấn Hải
Ông Phạm Minh Trí
Ông Nguyễn Hùng Lượng
Ông Đinh Văn Sơn
Bà Lê Nguyễn Khánh Linh
Bà Lai Lệ Hương
Bà Đoàn Sử Ngọc Trân
Bà Bùi Thị Kim Na
Tập đoàn Điện lực Việt Nam
Tổng Công ty Phát điện 2 - Công ty Cổ phần
Công ty TNHH Năng lượng R.E.E

Công ty TNHH Điện gió REE Trà Vinh
Công ty Cổ phần Mỹ Hưng Tây Nguyên
Công ty Cổ phần Thủy điện Đắkrôsa
Công ty Cổ phần Phong điện Thuận Bình
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh
Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
Công ty Viễn Thông Điện lực và Công nghệ thông tin
Công ty Cổ phần Thủy điện A Vương
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng điện 2 ("PECC2")
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng điện 3 ("PECC3")
Công ty Cổ phần Tư vấn xây dựng điện 4 ("PECC4")
Công ty Thí nghiệm Điện Miền Nam
Công ty Thí nghiệm Điện lực TP. Hồ Chí Minh
Công ty Cổ phần Thủy điện Vĩnh Sơn - Sông Hinh
Công ty Cổ phần Cơ điện Điện lực Đồng Nai
Ban Quản lý Dự án Thủy điện 6
Công ty Mua bán điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam
Tổng Công ty Điện lực Miền Nam TNHH
Công ty Điện lực Đồng Nai - CN Tổng Công
ty Điện lực Miền Nam TNHH (trước là Công
ty Điện lực Bình Phước - CN Tổng Công ty
Điện lực Miền Nam TNHH)
Tổng công ty Điện lực Miền Trung
Công ty Thủy điện Sông Bung

Chủ tịch HĐQT
Thành viên HĐQT
Thành viên HĐQT
Thành viên HĐQT
Thành viên HĐQT
Phó Tổng Giám đốc
Phó Tổng Giám đốc
Trưởng BKS
Thành viên BKS
Thành viên BKS
Kế toán trưởng
Công ty mẹ cao nhất
Công ty mẹ
Cổ đông lớn
Công ty liên quan Ông Nguyễn
Quang Quyền-TV HĐQT
Công ty con
Công ty con
Công ty liên kết
Công ty có vốn góp TMP
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn

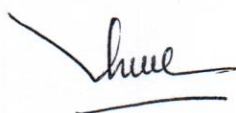
Công ty trong cùng Tập đoàn
Công ty trong cùng Tập đoàn

Ngoài các thông tin với các bên liên quan đã trình bày tại các thuyết minh trên, Công ty còn có các giao dịch khác phát sinh trong kỳ với các bên liên quan như sau:

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025 VND	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024 VND
Bán điện và cung cấp dịch vụ	319.444.224.485	273.574.480.201
Công ty Mua bán điện - Tập đoàn Điện lực Việt Nam	316.206.778.312	270.428.758.992
Tập đoàn Điện Lực Việt Nam	2.873.694.910	2.800.881.072
Tổng công ty Điện lực Miền Trung	191.966.775	197.905.317
Công ty Điện lực Đồng Nai - CN Tổng Công ty Điện lực Miền Nam TNHH (trước là Công ty Điện lực Bình Phước - CN Tổng Công ty Điện lực Miền Nam TNHH)	171.784.488	146.934.820
Mua hàng	2.252.852.436	2.769.709.713
Công ty Điện lực Đồng Nai - CN Tổng Công ty Điện lực Miền Nam TNHH (trước là Công ty Điện lực Bình Phước - CN Tổng Công ty Điện lực Miền Nam TNHH)	2.112.881.318	2.242.881.432
Công ty Thủy điện Sông Bung	-	382.754.043
Tổng Công ty Điện lực Thành phố Hồ Chí Minh	55.358.919	
Tổng công ty Điện lực Miền Trung	84.612.199	144.074.238
Cổ tức được chia	-	3.966.000.000
Công ty CP Nhiệt điện Quảng Ninh	-	3.861.000.000
Công ty Cổ phần Cơ điện Điện lực Đồng Nai	-	105.000.000
Chia cổ tức	-	256.997.286.920
Tổng Công ty Phát điện 2 - Công ty Cổ phần	-	141.114.044.500
Công ty TNHH Năng Lượng R.E.E	-	115.883.242.420

Thu nhập của Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc, Kế toán trưởng và Ban kiểm soát trong năm như sau

	Từ 01/01/2025 đến 30/06/2025	Từ 01/01/2024 đến 30/06/2024
	VND	VND
Hội đồng quản trị	721.626.000	839.490.000
Ông Huỳnh Văn Khánh	246.006.000	266.034.000
Ông Nguyễn Văn Non	198.174.000	256.182.000
Ông Nguyễn Quang Quyền	39.636.000	45.324.000
Ông Lê Tuấn Hải	39.636.000	45.324.000
Ông Phạm Minh Trí	198.174.000	226.626.000
Ban Tổng Giám đốc	338.280.552	453.252.000
Ông Nguyễn Hùng Lượng	169.140.276	226.626.000
Ông Đinh Văn Sơn	169.140.276	226.626.000
Kế toán trưởng	169.140.276	206.916.000
Bùi Thị Kim Na	169.140.276	206.916.000
Ban kiểm soát	284.280.000	327.126.000
Bà Lê Nguyễn Khánh Linh	205.008.000	236.478.000
Bà Lai Lệ Hương	39.636.000	45.324.000
Bà Đoàn Sử Ngọc Trân	39.636.000	45.324.000



Hoàng Thị Thanh Thủy
Người lập



Bùi Thị Kim Na
Kế toán trưởng





Nguyễn Hùng Lượng
Phó Tổng giám đốc



Đồng Nai, ngày 28 tháng 07 năm 2025