

+

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ PHÁT TRIỂN ĐIỆN MIỀN TRUNG

Báo cáo tài chính

Quý 3/2025

13 ★ S.D.V



MỤC LỤC

Trang

Khái quát về Công ty

1 - 2

Các Báo cáo tài chính

- Bảng cân đối kế toán

3 - 4

- Báo cáo kết quả kinh doanh

5

- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

6

- Thuyết minh Báo cáo tài chính

7 - 17

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY

Thông tin khái quát

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở Hợp đồng liên doanh giữa Tổng Công ty Sông Đà, Công ty Điện lực 3 và Công ty Sản xuất kinh doanh Xuất nhập khẩu Bình Minh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3703000052 ngày 03 tháng 04 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Khánh Hòa. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 8 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần nhất vào ngày 04 tháng 12 năm 2024. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Vốn điều lệ: 319.999.690.000 đồng.

Vốn đầu tư thực tế đến ngày 30/09/2025 : 319.999.690.000 đồng.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, thủy điện, công trình điện;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Nhà nghỉ kinh doanh du lịch;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng; mua bán đá, cát, sỏi;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét: Khai thác, chế biến đá, cát, sỏi;
- Giáo dục nghề nghiệp: Hướng dẫn và đào tạo đội ngũ vận hành Nhà máy thủy điện;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá: Chế biến đá xây dựng

Trụ sở chính

- Địa chỉ: 10 Lam Sơn, Phường Nha Trang, Khánh Hòa, Việt Nam
- Điện thoại: (84) 0583 878092
- Fax: (84) 0583 878093
- E-mail: mientrungpid@gmail.com

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối kỳ là 50 người. Trong đó, nhân viên gián tiếp 14 người .

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY (TIẾP THEO)

Các thành viên của Hội đồng quản trị, Ban kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng trong năm tài chính và đến ngày lập Báo cáo tài chính này gồm có:

Hội đồng quản trị

• Ông Đinh Quang Chiến	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 07/04/2023
• Ông Nguyễn Hoài Nam	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 07/04/2023
• Ông Vũ Quang Sáng	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 07/04/2023
• Bà Đinh Thu Thủy	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 07/04/2023
• Ông Phạm Sỹ Hùng	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm ngày 07/04/2023
• Bà Nguyễn Thị Thanh Thu	Thành viên độc lập	Tái bổ nhiệm ngày 07/04/2023

Ban Kiểm soát

• Ông Trịnh Giang Nam	Trưởng ban	Tái bổ nhiệm ngày 07/04/2023
• Bà Hồ thị Thu Oanh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 07/04/2023
• Bạch Đức Huyền	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 07/04/2023

Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng

• Ông Nguyễn Hoài Nam	Tổng Giám đốc	Tái bổ nhiệm ngày 07/04/2023
• Ông Nguyễn Trung Kiên	Phó Tổng Giám đốc	Bổ nhiệm ngày 07/04/2023
• Ông Lê Quang Đạo	Kế toán trưởng	Bổ nhiệm ngày 01/04/2003

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Ngày 30 tháng 09 năm 2025

Mẫu số B 01 - DN

Ban hành theo TT số 200/TT-BTC

Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		99.573.736.713	114.497.988.930
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	5.752.345.362	45.528.872.836
1. Tiền	111		1.752.345.362	1.528.872.836
2. Các khoản tương đương tiền	112		4.000.000.000	44.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		65.940.000.000	51.150.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	65.940.000.000	51.150.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		25.369.328.723	15.309.948.310
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	23.941.140.834	14.548.530.271
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		1.192.411.460	488.000.760
3. Phải thu về cho vay ngắn hạn	135			
4. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	235.776.429	273.417.279
IV. Hàng tồn kho	140		2.461.695.259	2.492.757.991
1. Hàng tồn kho	141	9	2.461.695.259	2.492.757.991
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		50.367.369	16.409.793
1. Chi phí trả trước ngắn hạn khác	151	10.a	37.473.354	10.693.811
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		12.894.015	5.715.982
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		253.519.884.558	259.613.621.681
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu về cho vay dài hạn	215			
II. Tài sản cố định	220		23.746.036.754	29.473.808.586
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	13.694.807.603	19.387.180.554
- Nguyên giá	222		386.448.499.628	386.448.590.537
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-372.753.692.025	-367.061.409.983
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	10.051.229.151	10.086.628.032
- Nguyên giá	228		11.171.258.705	11.171.258.705
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-1.120.029.554	-1.084.630.673
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		213.077.459	213.077.459
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242		213.077.459	213.077.459
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250		226.850.000.000	226.850.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	251	13	226.850.000.000	226.850.000.000
2. Dự phòng giảm giá CK đầu tư dài hạn	254			
V. Tài sản dài hạn khác	260		2.710.770.345	3.076.735.636
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	10.b	708.967.843	978.933.134
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	14	2.001.802.502	2.097.802.502
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		353.093.621.271	374.111.610.611

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (TIẾP THEO)

Ngày 30 tháng 09 năm 2025

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		15.729.904.132	18.121.173.073
I. Nợ ngắn hạn	310		15.729.904.132	18.121.173.073
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		15.607.840	61.227.840
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	15	6.985.847.186	9.202.423.509
3. Phải trả người lao động	314		1.243.138.000	915.774.000
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	1.560.000.000	1.701.000.000
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	17	1.058.022.645	922.026.590
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	18		
7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321			
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		4.867.288.461	5.318.721.134
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Vay và nợ dài hạn	338			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		337.363.717.139	355.990.437.538
I. Vốn chủ sở hữu	410		337.363.717.139	355.990.437.538
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	19	319.999.690.000	319.999.690.000
- CP phổ thông có quyền biểu quyết	411a		319.999.690.000	319.999.690.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b			
7. Quỹ đầu tư phát triển	418	19	9.725.778	9.725.778
8. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	19	184.975.286	184.975.286
9. Lợi nhuận chưa phân phối	421	19	17.169.326.075	35.796.046.474
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		4.215.994.129	9.455.380.301
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		12.953.331.946	26.340.666.173
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		353.093.621.271	374.111.610.611



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 20 tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO KẾT QUẢ KINH DOANH
Quý 03/2025

Mẫu số B 02-DN
Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-
BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính

Đơn vị tính: VN

Chỉ tiêu	Mã Thuyết		Quý 03		Lũy kế từ đầu năm	
	số	minh	Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		28.472.619.611	17.623.482.941	119.665.874.801	91.551.255.590
2. Các khoản giảm trừ	3					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10	21	28.472.619.611	17.623.482.941	119.665.874.801	91.551.255.590
4. Giá vốn hàng bán	11	22	10.338.249.672	8.219.035.350	29.667.841.816	24.359.125.672
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		18.134.369.939	9.404.447.591	89.998.032.985	67.192.129.918
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	23	780.356.616	34.910.121.322	36.484.758.546	37.540.436.883
7. Chi phí hoạt động tài chính	22	24		5.307.442		190.825.834
Trong đó: Lãi vay	23			5.307.442		36.086.237
8. Chi phí bán hàng	24					
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	25	1.796.069.043	2.348.667.228	7.004.545.784	6.485.095.035
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		17.118.657.512	41.960.594.243	119.478.245.747	98.056.645.932
11. Thu nhập khác	31					92.600.000
12. Chi phí khác	32			217.423	274.694.523	13.778.581
13. Lợi nhuận khác			0	-217.423	-274.694.523	78.821.419
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	26	17.118.657.512	41.960.376.820	119.203.551.224	98.135.467.351
15. Chi phí Thuế Thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		3.483.571.266	1.785.388.613	17.547.584.923	13.241.387.168
16. Lợi nhuận sau thuế	60	27	13.635.086.246	40.174.988.207	101.655.966.301	84.894.080.183
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		404,79	1.192,70	3.017,90	2.520,30

Tổng Giám đốc

Kế toán trưởng

Người lập

Nguyễn Hoài Nam

Lê Quang Đạo

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 20 tháng 10 năm 2025

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý 03/2025

Mẫu số B 03 - DN
(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ tài chính)

Chỉ tiêu	Mã số	Đơn vị tính: VND	
		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý	
		Quý 03/2025	Quý 03/2024
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	108.951.394.749	91.453.176.730
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	-6.980.314.020	-7.277.692.125
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	-11.404.312.000	-11.494.973.000
4. Tiền chi trả lãi vay	4		-35.417.237
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-21.167.980.130	-19.245.966.277
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	16.199.350.395	13.230.293.974
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	-31.961.455.523	-25.444.167.221
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	53.636.683.471	41.185.254.844
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1. Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các TS DH khác	21	-39.409.091	-1.478.032.728
2. Thu tiền Tlỹ, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác	22		92.600.000
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-84.340.000.000	-66.150.000.000
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại CC nợ của đơn vị khác	24	69.550.000.000	66.500.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	36.484.758.546	3.465.860.367
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	21.655.349.455	2.430.427.639
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		-4.428.168.442
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-115.068.560.400	-67.123.326.900
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-115.068.560.400	-71.551.495.342
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	-39.776.527.474	-27.935.812.859
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	45.528.872.836	45.101.368.405
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	5.752.345.362	17.165.555.546

Tổng Giám đốc



Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 20 tháng 10 năm 2025

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

1. Đặc điểm hoạt động

Công ty Cổ phần Đầu tư và Phát triển Điện Miền Trung (sau đây gọi tắt là “Công ty”) được thành lập trên cơ sở Hợp đồng liên doanh giữa Tổng Công ty Sông Đà, Công ty Điện lực 3 và Công ty Sản xuất kinh doanh Xuất nhập khẩu Bình Minh theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 3703000052 ngày 03 tháng 04 năm 2003 của Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Khánh Hòa. Từ khi thành lập đến nay Công ty đã 08 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần nhất vào ngày 04 tháng 12 năm 2024. Công ty là đơn vị hạch toán độc lập, hoạt động sản xuất kinh doanh theo Luật Doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan.

Ngành nghề kinh doanh chính

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện: Sản xuất và kinh doanh điện năng;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác: Xây dựng các công trình dân dụng, công nghiệp, thủy điện, công trình điện;
- Xây dựng công trình đường sắt và đường bộ;
- Xây dựng công trình công ích: Xây dựng công trình thủy lợi;
- Kinh doanh bất động sản, quyền sử dụng đất thuộc chủ sở hữu, chủ sử dụng hoặc đi thuê: Kinh doanh bất động sản, cho thuê văn phòng;
- Dịch vụ lưu trú ngắn ngày: Nhà nghỉ kinh doanh du lịch;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, lò sưởi và điều hòa không khí: Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước;
- Lắp đặt hệ thống xây dựng khác: Lắp đặt các cấu kiện bê tông, kết cấu thép;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng: Mua bán vật liệu xây dựng; mua bán đá, cát, sỏi;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét: Khai thác, chế biến đá, cát, sỏi;
- Giáo dục nghề nghiệp: Hướng dẫn và đào tạo đội ngũ vận hành Nhà máy thủy điện;
- Sản xuất bê tông và các sản phẩm từ xi măng và thạch cao;
- Cắt tạo dáng và hoàn thiện đá: Chế biến đá xây dựng

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

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

Báo cáo tài chính và các nghiệp vụ kế toán được lập và ghi sổ bằng Đồng Việt Nam (VND).

3. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán Việt Nam ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4. Các chính sách kế toán áp dụng

4.1 Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm: Tiền mặt, tiền gửi ngân hàng và tiền đang chuyển.

Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày mua, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có nhiều rủi ro trong chuyển đổi thành tiền.

4.2 Các nghiệp vụ bằng ngoại tệ

Việc ghi nhận đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá được thực hiện theo hướng dẫn theo thông tư số 179/2012/TT- BTC ngày 24/10/2012 của Bộ Tài chính “ Quy định về ghi nhận, đánh giá và xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp”. Theo đó, đối với việc thanh toán các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ phát sinh trong năm tài chính thì thực hiện theo tỉ giá thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch ngoại tệ của Ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp có giao dịch phát sinh theo quy định của pháp luật. Đối với việc đánh giá lại số dư ngoại tệ cuối năm tài chính thì thực hiện theo tỷ giá mua vào của ngân hàng thương mại nơi doanh nghiệp mở tài khoản công bố tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Chênh lệch tỉ giá ngoại tệ phát sinh trong kỳ và do đánh giá lại số dư cuối kỳ được phản ánh vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

4.3 Các khoản 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.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản phải thu không được khách hàng thanh toán phát sinh đối với số dư các khoản phải thu tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo hướng dẫn tại Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài Chính.

4.4 Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được ghi nhận theo giá thấp hơn giữa giá gốc và 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 thuần có thể thực hiện là giá bán ước tính trừ đi chi phí ước tính để hoàn thành hàng tồn kho và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Giá gốc hàng tồn kho được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên.

4.5 Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết, công ty liên doanh và các khoản đầu tư tài chính khác được ghi nhận theo giá gốc. Việc trích lập dự phòng thực hiện theo Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính .

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Nguyên giá bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí mà Công ty bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản cố định đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Các chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu chỉ được ghi tăng nguyên giá tài sản cố định nếu các chi phí này chắc chắn làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai do sử dụng tài sản đó. Các chi phí không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí trong kỳ.

Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp với Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 04 năm 2013 của Bộ Tài chính.

Loại tài sản	Thời gian khấu hao (năm)
Nhà cửa, vật kiến trúc	6,6
Máy móc thiết bị	5 – 10
Phương tiện vận tải	6 – 10
Thiết bị dụng cụ quản lý	3-5
Tài sản cố định khác (Nhà máy thủy điện EaKrông Rou)	10 -20
Phần mềm máy tính	5

4.7 Tài sản cố định vô hình

Quyền sử dụng đất

Quyền sử dụng đất được ghi nhận là tài sản cố định vô hình khi Công ty được Nhà nước giao đất có thu tiền sử dụng và cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình là quyền sử dụng đất được xác định là toàn bộ các khoản tiền chi ra để có quyền sử dụng đất hợp pháp cộng các chi phí cho đền bù, giải phóng, mặt bằng, san lấp mặt bằng, lệ phí trước bạ ...

Quyền sử dụng đất không có thời hạn thì không thực hiện khấu hao

Các tài sản cố định vô hình khác

Các tài sản cố định vô hình khác được phản ánh theo nguyên giá trừ đi khấu hao lũy kế.

Khấu hao của tài sản cố định vô hình được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản. Tỷ lệ khấu hao phù hợp Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ Tài Chính.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

4.8 Chi phí trả trước dài hạn

Chi phí trả trước dài hạn 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 niên độ kế toán. Chi phí trả trước dài hạn được phân bổ trong khoảng thời gian mà lợi ích kinh tế được dự kiến tạo ra.

4.9 Các khoản phải trả và chi phí trích trước

Các khoản phải trả và chi phí trích trước được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được không phụ thuộc vào việc Công ty đã nhận được hóa đơn của nhà cung cấp hay chưa.

4.10 Chi phí đi vay

Chi phí đi vay trong giai đoạn đầu tư xây dựng các công trình xây dựng cơ bản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó. Khi công trình hoàn thành thì chi phí đi vay được tính vào chi phí tài chính trong kỳ.

Tất cả các chi phí đi vay khác được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh.

4.11 Phân phối lợi nhuận thuần

Lợi nhuận thuần sau thuế được trích lập các quỹ và chia cho các cổ đông theo nghị quyết của Đại hội cổ đông hằng năm.

4.12 Ghi nhận doanh thu

- Toàn bộ doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ phát sinh trong kỳ là doanh thu bán điện thương phẩm của nhà máy thủy điện EaKrông Rou. Doanh thu này được ghi nhận căn cứ vào phiếu giao nhận sản lượng điện năng của nhà máy phát vào lưới điện quốc gia và đơn giá được áp dụng theo quyết định số 1670/QĐ-BCT ban hành biểu giá chi phí tránh được năm 2024 của Bộ Công thương ngày 25/06/2024.
- Doanh thu hoạt động tài chính được ghi nhận khi doanh thu được xác định tương đối chắc chắn và có khả năng thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch đó.
 - ✓ Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế.
 - ✓ Cổ tức và lợi nhuận được chia được ghi nhận khi cổ đông được quyền nhận cổ tức hoặc các bên tham gia góp vốn được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn.

4.12 Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ 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 kỳ với thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán. 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 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 nợ phải trả 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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

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 các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Giá trị ghi sổ của tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phải được xem xét lại vào ngày kết thúc kỳ kế toán 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.

4.13 Thuế suất và các lệ phí nộp Ngân sách mà Công ty đang thực hiện

- Thuế Giá trị gia tăng: Áp dụng mức thuế suất 08%.
- Thuế Thu nhập doanh nghiệp.
 - Áp dụng mức thuế suất 20%.
- Thuế nhập khẩu và tiền thuê đất.
 - Được miễn thuế nhập khẩu đối với máy móc thiết bị nhập khẩu để tạo tài sản cố định của doanh nghiệp (chi tiết theo danh mục quy định).
 - Được miễn tiền thuê đất đối với diện tích đất xây dựng công trình nhà máy thủy điện trong suốt thời gian xây dựng dự án và 11 năm kể từ khi xây dựng hoàn thành đưa vào sử dụng. (Theo khoản 3 và khoản 4.c điều 14 Nghị định số 142/2005/NĐ-CP).
 - Được giảm 30% tiền sử dụng đất phải nộp đối với diện tích đất được giao có thu tiền sử dụng đất. (Theo khoản 3.b điều 1 nghị định số 44/2008/NĐ-CP)
- Các loại Thuế khác và Lệ phí nộp theo quy định hiện hành.

5. Tiền

	30/09/2025 VND	USD	01/01/2025 VND
- Tiền mặt tại quỹ (VND)	5.472.115		59.279.451
- Tiền gửi ngân hàng	1.746.873.247		1.469.593.385
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng	4.000.000.000		44.000.000.000
Cộng	5.752.345.362		45.528.872.836

6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2025 VND	USD	01/01/2025 VND
Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng	65.940.000.000		51.150.000.000
Cộng	65.940.000.000		51.150.000.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

7. Phải thu của khách hàng

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	23.941.140.834	14.548.530.271
Cộng	<u>23.941.140.834</u>	<u>14.548.530.271</u>

8. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Tạm ứng	234.294.562	234.600.899
Phải thu khác	1.481.867	38.816.380
Cộng	<u>235.776.429</u>	<u>273.417.279</u>

9. Hàng tồn kho

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Nguyên liệu, vật liệu	2.414.565.259	2.441.947.991
Công cụ, dụng cụ	47.130.000	50.810.000
Cộng	<u>2.461.695.259</u>	<u>2.492.757.991</u>

10. Chi phí trả trước

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	37.473.354	10.693.811
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ ngắn hạn	13.473.354	10.693.811
Tiền lương, thù lao HĐQT, BKS của NDD vốn EVNCPC	24.000.000	
b. Chi phí trả trước dài hạn	708.967.843	978.933.134
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ dài hạn	153.227.120	212.662.495
Tiền thuê đất PNN số 10 LA 2025 - 2027	2.631.378	2.631.378
Sơn sửa VP 10 LS & NM		339.842.016
Thí nghiệm định kỳ Nhà máy 2025	447.160.000	
Sửa chữa đường VH4	105.949.345	423.797.245
Cộng	<u>746.441.197</u>	<u>989.626.945</u>

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

11. Tài sản cố định hữu hình

	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc thiết bị VND	P.tiện vận tải truyền dẫn VND	Thiết bị, dụng cụ quản lý VND	TSCĐ khác	Cộng VND
Nguyên giá						
Số đầu kỳ	2.681.201.981	5.606.434.281	5.145.962.727	210.040.000	372.804.860.639	386.448.499.628
Tăng trong kỳ						0
Giảm trong kỳ						0
Số cuối kỳ	2.681.201.981	5.606.434.281	5.145.962.727	210.040.000	372.804.860.639	386.448.499.628
Khấu hao						
Số đầu kỳ	2.449.211.981	5.504.344.860	3.615.050.435	115.337.430	359.167.881.448	370.851.826.126
Tăng trong kỳ		28.760.255	155.786.105	12.697.130	1.704.622.411	1.901.865.901
Giảm trong kỳ	0				0	0
Số cuối kỳ	2.449.211.981	5.533.105.115	3.770.836.540	128.034.560	360.872.503.860	372.753.692.027
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	231.990.000	102.089.421 0	1.530.912.292	94.702.604 0	13.636.979.191	15.596.673.508
Số cuối kỳ	231.990.000	73.329.166	1.375.126.187	82.005.440	11.932.356.779	13.694.807.607

12. Tài sản cố định vô hình

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm kế toán VND	Phần mềm Tool Box II	CS dữ liệu HT SCADA	Cộng VND
Nguyên giá					
Số đầu kỳ	10.841.804.160	35.000.000	173.000.000	121.454.545	11.171.258.705
Tăng trong kỳ					0
Giảm trong kỳ					0
Số cuối kỳ	10.841.804.160	35.000.000	173.000.000	121.454.545	11.171.258.705
Khấu hao					
Số đầu kỳ	778.775.382	35.000.000	173.000.000	121.454.545	1.108.229.927
Khấu hao trong kỳ	11.799.627				11.799.627
Số cuối kỳ	790.575.009	35.000.000	173.000.000	121.454.545	1.120.029.554
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	10.063.028.778	0	0	0	10.063.028.778
Số cuối kỳ	10.051.229.151	0	0	0	10.051.229.151

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
- Đầu tư vào cty Thủy điện Trà Xom	226.850.000.000	226.850.000.000
Cộng	226.850.000.000	226.850.000.000

14. Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn	2.001.802.502	2.097.802.502
Cộng	2.001.802.502	2.097.802.502

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

15. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

	30/09/2025 VNĐ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	01/04/2025 Phải nộp
Thuế GTGT đầu ra	1.113.678.550	2.277.809.570	2.254.249.542	1.090.118.522
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.483.571.266	3.483.571.266	6.288.904.719	6.288.904.719
Thuế Thu nhập cá nhân	-12.894.015	895.247.995	923.699.995	15.557.985
Thuế tài nguyên	1.800.175.678	3.590.497.527	2.774.523.936	984.202.087
Phí dịch vụ môi trường rừng	588.421.692	1.172.904.444	1.094.756.616	510.273.864
Phí cấp quyền khai thác TNN	0	666.849.500	666.849.500	0
Cộng	6.972.953.171 0	12.086.880.302	14.002.984.308	8.889.057.177

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2025 VNĐ	01/01/2025 VNĐ
Chi phí QLVH, bảo dưỡng, SCTX ĐD 35KV		
Chi phí HĐ của HĐQT, BKS	1.560.000.000	1.701.000.000
- Chi phí HĐQT 2024		1.701.000.000
- Chi phí HĐQT 2025	1.560.000.000	
Cộng	1.560.000.000	1.701.000.000

17. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/09/2025 VNĐ	01/01/2025 VNĐ
Kinh phí công đoàn	38.339.340	37.681.740
Bảo hiểm thất nghiệp; BHXH, BHYT	6.251.694	5.312.239
Cổ tức phải trả	1.006.382.802	875.054.802
Phải trả khác	7.048.809	3.977.809
Cộng	1.058.022.645	922.026.590

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

18. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu động của vốn chủ sở hữu

	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Số dư tại						
01/01/2024	319.999.690.000 0	0	9.725.778	184.975.286	28.005.908.018	348.200.299.082
Tăng trong kỳ					112.621.097.256	112.621.097.256
Giảm trong kỳ					104.830.958.800	104.830.958.800
Số dư tại						
31/12/2024	319.999.690.000 0	0	9.725.778	184.975.286	35.796.046.474	355.990.437.538
Số dư tại						
01/01/2025	319.999.690.000 0	0	9.725.778	184.975.286	35.796.046.474	355.990.437.538
Tăng trong kỳ					30.331.586.933	30.331.586.933
Giảm trong kỳ					33.516.548.300	33.516.548.300
Số dư tại						
31/03/2025	319.999.690.000 0	0	9.725.778	184.975.286	32.611.085.107	352.805.476.171
01/04/2025	319.999.690.000 0	0	9.725.778	184.975.286	32.611.085.107	377.883.684.186
Tăng trong kỳ					57.689.293.122	57.689.293.122
Giảm trong kỳ					60.484.408.900	60.484.408.900
Số dư tại						
30/06/2025	319.999.690.000 0	0	9.725.778	184.975.286	29.815.969.329	350.010.360.393
Số dư tại						
01/07/2025	319.999.690.000	0	9.725.778	184.975.286	29.815.969.329	333.829.477.310
Tăng trong kỳ					13.635.086.246	13.635.086.246
Giảm trong kỳ					26.281.729.500	26.281.729.500
Số dư tại						
30/09/2024	319.999.690.000	0	9.725.778	184.975.286	17.169.326.075	337.363.717.139

b. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu

	30/09/2025 VND	01/01/2025 VND
Tổng Công Ty Điện lực Miền Trung	76.800.000.000	76.800.000.000
Công ty CP Năng lượng Bitexco	36.871.680.000	36.871.680.000
Ông Đinh Quang Chiến	79.910.400.000	79.910.400.000
Bà Đinh Thu Thủy	80.560.000.000	80.560.000.000
Các cổ đông khác	45.857.610.000	45.857.610.000
Cộng	319.999.690.000	319.999.690.000

c. Cổ phiếu

	30/09/2025 Cổ phiếu	01/01/2025 Cổ phiếu
Số lượng cổ phiếu đã phát hành	31.999.969	31.999.969
- Cổ phiếu thường	31.999.969	31.999.969
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	31.999.969	31.999.969
- Cổ phiếu thường	31.999.969	31.999.969
- Cổ phiếu ưu đãi	-	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (ĐVT: đồng)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

d. Lợi nhuận chưa phân phối

	Quý 03/2025 VND	Quý 03/2024 VND
Lợi nhuận quý trước chuyển sang	29.815.969.329	22.489.091.894
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	13.635.086.246	40.174.988.207
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế	26.281.729.500	21.208.730.800
Chi cổ tức	25.599.975.200	19.199.981.400
Tạm trích quý phúc lợi, khen thưởng	681.754.300	2.008.749.400
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	17.169.326.075	41.455.349.301

19. Doanh thu

	Quý 03/2025 VND	Quý 03/2024 VND
- Tổng doanh thu	28.472.619.611	17.623.482.941
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (điện thương phẩm)	28.472.619.611	17.623.482.941
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	28.472.619.611	17.623.482.941

20. Giá vốn hàng bán

	Quý 03/2025 VND	Quý 03/2024 VND
Giá vốn thành phẩm đã cung cấp (điện thương phẩm)	10.338.249.672	8.219.035.350
Cộng	10.338.249.672	8.219.035.350

21. Doanh thu tài chính

	Quý 03/2025 VND	Quý 03/2024 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	780.356.616	841.862.834
Cổ tức nhận được từ công ty con		34.027.500.000
Lãi chênh lệch tỷ giá		40.758.488
Cộng	780.356.616	34.910.121.322

22. Chi phí tài chính

	Quý 03/2025 VND	Quý 03/2024 VND
Chi phí lãi vay		5.307.442
Cộng	0	5.307.442

23. Chi phí Quản lý Doanh nghiệp

	Quý 02/2025 VND	Quý 03/2024 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.018.551.365	1.017.364.240
Chi phí HĐQT	337.523.135	999.000.000
Chi phí quản lý DN khác	439.994.543	332.302.988
Cộng	1.796.069.043	2.348.667.228

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)

(Các Thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với các Báo cáo tài chính)

24. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế:

	Quý 03/2025 VND	Quý 03/2024 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	17.118.657.512	41.960.376.820
Lợi nhuận kế toán từ hoạt động SXKD chính (điện)	17.118.657.512	7.932.876.820
Lợi nhuận kế toán từ thu nhập khác	0 0	34.027.500.000
- Thu nhập từ lợi nhuận công ty con chuyển về		34.027.500.000
Các khoản điều chỉnh để xác định thu nhập chịu thuế	299.198.820	994.066.243
- Các khoản điều chỉnh tăng	299.198.820	994.066.243
+ Thù lao HDQT, BKS không điều hành trực tiếp	174.000.000	174.000.000
+Phạt nộp chậm thuế,CP ko hợp lý,hợp lệ khác	125.198.820	820.066.243
- Các khoản điều chỉnh giảm	0	0
+ Doanh thu đã chịu thuế		
Tổng thu nhập chịu thuế	17.417.856.332	42.954.443.063
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động KD Chính	17.417.856.332	8.926.943.063
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác	0	34.027.500.000
Thuế thu nhập doanh nghiệp	3.483.571.266	1.785.388.613
- Hoạt động SXKD chính (20%)	3.483.571.266	1.785.388.613
- Hoạt động khác (20%)	0	
Chi phí thuế TNDN hiện hành phải nộp quý 2	3.483.571.266	1.785.388.613
Lợi nhuận sau thuế TNDN	13.635.086.246	40.174.988.207

25. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 02/2025 VND	Quý 03/2024 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	13.635.086.246	40.174.988.207
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán	681.754.300	2.008.749.400
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	12.953.331.946	38.166.238.807
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	31.999.969	31.999.960
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	404,79	1.192,70



Tổng Giám đốc

Nguyễn Hoài Nam

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Nha Trang, ngày 20 tháng 10 năm 2025