

CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 5 CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 02/2026/SĐ5-TCKT
(V/v: Công bố thông tin
Báo cáo tài chính Quý IV/2025)

Hà Nội, ngày 29 tháng 01 năm 2026

Kính gửi: Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội
Ủy ban chứng khoán nhà nước

Thực hiện quy định tại Khoản 3, Khoản 4, Điều 14, Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Sông Đà 5 thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý IV/ năm 2025 với SGDCCK Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty cổ phần Sông Đà 5

- Mã chứng khoán: SD5
- Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, Phường Từ Liêm, Hà Nội, Việt Nam
- Điện thoại liên hệ/Tel: tel: 024 222 555 86 Fax: 024 222 555 58
- Email: contact@songda5.com.vn Website: <https://songda5.com.vn/>

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý IV/ năm 2025

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng);

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC (đối với BCTC được soát xét/được kiểm toán):

Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại (đối với BCTC được soát xét/được kiểm toán):

Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Vấn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không



Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 29/01/2026 tại đường dẫn: <https://songda5.com.vn/vi/relations/bao-cao-tai-chinh-c9>

3. Báo cáo về các giao dịch có giá trị từ 35% tổng tài sản trở lên trong năm 2025.

Trường hợp TCNY có giao dịch đề nghị báo cáo đầy đủ các nội dung sau:

- Nội dung giao dịch: Không có.
- Tỷ trọng giá trị giao dịch/tổng giá trị tài sản của doanh nghiệp (%) (căn cứ trên báo cáo tài chính năm gần nhất); Không có.
- Ngày hoàn thành giao dịch: Không có.

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 công bố.

Tài liệu kèm theo:

- Báo cáo tài chính quý IV/2025.
- Văn bản giải trình CL lợi nhuận.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCKT.

NGƯỜI ỦY QUYỀN
CÔNG BỐ THÔNG TIN
TUỢ. TỔNG GIÁM ĐỐC
KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Trọng Thủy



TY
IN
ĐÀ 5
HÀ NỘI

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV NĂM 2025
TỪ NGÀY 01 THÁNG 10 NĂM 2025 ĐẾN
NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2025

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5



CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bảng cân đối kế toán

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2025

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	2	3	4	5
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		991.460.735.445	1.304.746.152.141
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		225.954.013.586	174.964.451.136
- Tiền	111	V.1	186.554.013.586	132.964.451.136
- Các khoản tương đương tiền	112		39.400.000.000	42.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120			
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		290.980.993.132	644.559.496.503
- Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	379.392.192.378	400.241.828.267
- Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		35.997.457.755	278.865.162.051
- Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	V.4	1.787.038.500	9.427.372.246
- Phải thu ngắn hạn khác	136	V.5a	5.109.943.671	4.236.783.172
- Dự phòng các khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.6	(131.305.639.172)	(48.211.649.233)
IV. Hàng tồn kho	140		425.893.985.207	421.384.514.456
- Hàng tồn kho	141	V.7	425.893.985.207	421.384.514.456
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		48.631.743.520	63.837.690.046
- Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.13	2.004.181.198	4.696.885.668
- Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		18.177.746.627	35.296.174.715
- Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153		28.449.815.695	23.844.629.663
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		396.897.677.131	292.046.273.612
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		310.039.704.693	182.246.717.271
- Phải thu dài hạn của khách hàng	211		306.540.404.693	178.976.077.271
- Phải thu dài hạn khác	216	V.5b	3.499.300.000	3.270.640.000
II. Tài sản cố định	220		53.621.731.421	70.956.993.991
- Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	16.064.313.105	25.418.906.760
+ Nguyên giá	222		1.093.084.755.634	1.086.856.339.860
+ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(1.077.020.442.529)	(1.061.437.433.100)
- Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.11	37.557.418.316	45.538.087.231
+ Nguyên giá	225		66.312.442.285	62.105.737.827
+ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		(28.755.023.969)	(16.567.650.596)
- Tài sản cố định vô hình	227	V.10		
+ Nguyên giá	228		3.165.913.000	3.165.913.000
+ Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(3.165.913.000)	(3.165.913.000)
III. Bất động sản đầu tư	230			
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		3.727.061.190	1.749.133.737
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.8	3.727.061.190	1.749.133.737
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250			
VI. Tài sản dài hạn khác	260		29.509.179.827	37.093.428.613
- Chi phí trả trước dài hạn	261	V.13	27.251.247.096	36.051.473.835
- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		2.257.932.731	1.041.954.778
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		1.388.358.412.576	1.596.792.425.753

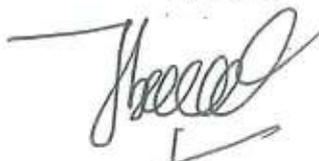
NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu năm
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		906.770.579.765	1.116.360.058.702
I. Nợ ngắn hạn	310		820.812.157.949	978.246.543.966
- Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.14	169.189.941.468	165.766.569.302
- Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		59.819.945.394	189.837.158.192
- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	V.16	287.824.874	1.457.219.256
- Phải trả người lao động	314		29.276.488.839	21.638.357.315
- Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.17	381.719.494.998	341.573.368.081
- Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		125.558.421.607	185.866.673.104
- Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	39.682.266.582	54.225.282.777
- Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.15	11.961.788.159	12.033.498.123
- Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		3.315.986.028	5.848.417.816
II. Nợ dài hạn	330		85.958.421.816	138.113.514.736
- Phải trả người bán dài hạn	331		75.992.354.107	111.022.339.723
- Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336		-	10.076.640.357
- Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.15	9.966.067.709	17.014.534.656
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	V.21	481.587.832.811	480.432.367.051
I. Vốn chủ sở hữu	410		481.587.832.811	480.432.367.051
- Vốn góp của chủ sở hữu	411		259.998.480.000	259.998.480.000
+ Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		259.998.480.000	259.998.480.000
- Thặng dư vốn cổ phần	412		43.131.990.000	43.131.990.000
- Quỹ đầu tư phát triển	418		143.060.589.849	143.060.589.849
- Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		10.595.454.177	10.595.454.177
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		24.801.318.785	23.645.853.025
+ LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		1.041.954.778	-
+ LNST chưa phân phối kỳ này	421b		23.759.364.007	23.645.853.025
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		1.388.358.412.576	1.596.792.425.753

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2026

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

TỔNG GIÁM ĐỐC


Trần Thị Bích Sen


Nguyễn Trọng Thủy




Nguyễn Ngọc Đông

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**Quý IV năm 2025**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV			Lấy kể từ đầu năm	
			Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước	
1	2	3	4	5	6	7	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.24	519.687.743.306	517.012.680.717	3.258.783.588.356	2.337.132.929.483	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	VI.25					
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	VI.26	519.687.743.306	517.012.680.717	3.258.783.588.356	2.337.132.929.483	
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.27	526.024.074.544	501.753.566.279	3.170.990.834.057	2.247.318.694.155	
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		(6.336.331.238)	15.259.114.438	87.792.754.299	89.814.235.328	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.28	40.153.042.943	59.538.758.093	291.875.807.695	185.449.423.060	
7. Chi phí tài chính	22	VI.29	18.328.895.069	37.211.625.162	220.122.709.285	173.004.027.253	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		439.753.499	440.950.043	2.811.555.266	4.226.441.081	
8. Chi phí bán hàng	25						
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		12.186.555.851	30.034.640.590	125.253.876.535	71.494.180.908	
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + (21 - 22) - (25 + 26))	30		3.301.260.785	7.551.606.779	34.291.976.174	30.765.450.227	
11. Thu nhập khác	31		203.776.620	433.744.133	731.771.382	5.302.242.373	
12. Chi phí khác	32		14.218.983	195.110.280	288.961.322	374.411.545	
13. Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		189.557.637	238.633.853	442.810.060	4.927.830.828	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		3.490.818.422	7.790.240.632	34.734.786.234	35.693.281.055	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		2.374.631.286	4.281.262.603	12.191.400.180	13.089.382.808	
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		(1.215.977.953)	(1.041.954.778)	(1.215.977.953)	(1.041.954.778)	
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		2.332.165.089	4.550.932.807	23.759.364.007	23.645.853.025	
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70		90	175	914	909	
19. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*)	71		90	175	914	909	

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Trọng Thủy

Trần Thị Bích Sen

Nguyễn Ngọc Đông

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P.Từ Liêm, TP.Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

(Theo phương pháp gián tiếp)

Quý IV năm 2025

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này năm nay	Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này năm trước
1	2	3	4	5
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		34.734.786.234	35.693.281.055
2. Điều chỉnh cho các khoản				
- Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02		27.770.382.802	30.384.089.457
- Các khoản dự phòng	03		83.143.989.939	35.941.934.660
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		380.502.928	(7.680.352.328)
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(829.400.593)	(5.843.228.398)
- Chi phí lãi vay	06		2.811.555.266	4.226.441.081
- Các khoản điều chỉnh khác	07			
3. Lợi nhuận kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		148.011.816.576	92.722.165.527
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		155.597.547.056	39.378.020.766
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(4.509.470.751)	(71.886.814.819)
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11		(206.317.696.815)	148.700.792.931
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		11.492.931.209	(6.793.250.178)
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13			-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(2.811.555.266)	(4.276.813.725)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(14.231.513.469)	(11.726.407.539)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16			-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	17		(4.435.451.635)	(2.823.417.223)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		82.796.606.905	183.294.275.740
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các TS dài hạn khác	21		(6.513.788.084)	(11.343.240.358)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22			4.143.683.951
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		(10.608.538.500)	(37.904.555.382)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		9.738.872.246	31.239.315.339
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25			
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26			
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		875.871.807	1.636.421.160
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(6.507.582.531)	(12.228.375.290)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31			
- Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32			
- Tiền thu từ đi vay	33		144.381.083.520	178.764.823.942
- Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(139.744.809.675)	(231.749.052.743)
- Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		(11.756.450.756)	(14.647.522.597)
- Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(18.179.198.135)	(15.582.593.055)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(25.299.375.046)	(83.214.344.453)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		50.989.649.328	87.851.555.997
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		174.964.451.136	86.902.683.293
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		(86.878)	210.211.846
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70		225.954.013.586	174.964.451.136

LẬP BIỂU

KẾ TOÁN TRƯỞNG

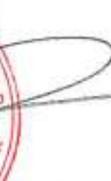
Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2026

TỔNG GIÁM ĐỐC


Trần Thị Bích Sen


Nguyễn Trọng Thùy




Nguyễn Ngọc Đông

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG

1. Hình thức sở hữu vốn:

Công ty Cổ phần Sông Đà 5 (sau đây gọi tắt là "Công ty") là công ty cổ phần.

2. Lĩnh vực kinh doanh:

Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là xây lắp.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty trong năm là: Thi công xây dựng, lắp đặt các công trình công nghiệp, công trình thủy điện, công trình kỹ thuật dân dụng và các hoạt động xây dựng chuyên dụng khác; lắp đặt hệ thống điện, truyền tải và phân phối điện, khai thác, sản xuất và kinh doanh điện; kinh doanh vật liệu xây dựng, các vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong ngành xây dựng.

4. Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng.

5. Tuyên bố về khả năng so sánh thông tin trên Báo cáo tài chính giữa niên độ

Các số liệu tương ứng của kỳ trước so sánh được với số liệu của kỳ này.

6. Nhân viên

Tại ngày kết thúc kỳ kế toán, Công ty có 886 nhân viên đang làm việc (số đầu năm là 1101 nhân viên).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hàng năm.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND) do phần lớn các nghiệp vụ được thực hiện bằng đơn vị tiền tệ VND.

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 và các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã tuân thủ yêu cầu của các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, Thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 3 năm 2016 cũng như các thông tư hướng dẫn thực hiện chuẩn mực kế toán của Bộ Tài chính trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Cơ sở lập Báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính được lập trên cơ sở kế toán dồn tích (trừ các thông tin liên quan đến các luồng tiền).

2. Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán

Các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh giao dịch. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được quy đổi theo tỷ giá tại ngày này.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P.Từ Liêm, TP.Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ từ các giao dịch bằng ngoại tệ được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính. Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán sau khi bù trừ chênh lệch tăng và chênh lệch giảm được ghi nhận vào doanh thu hoạt động tài chính hoặc chi phí tài chính.

Tỷ giá sử dụng để quy đổi các giao dịch phát sinh bằng ngoại tệ là tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch. Tỷ giá giao dịch thực tế đối với các giao dịch bằng ngoại tệ được xác định như sau:

- Đối với hợp đồng mua bán ngoại tệ: tỷ giá ký kết trong hợp đồng mua, bán ngoại tệ giữa Công ty và ngân hàng.
Đối với nợ phải thu
- Đối với nợ phải thu: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty chỉ định khách hàng thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty dự kiến giao dịch tại thời điểm giao dịch phát sinh.
- Đối với các giao dịch mua sắm tài sản hoặc các khoản chi phí được thanh toán ngay bằng ngoại tệ (không qua các tài khoản phải trả): tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng thương mại nơi Công ty thực hiện thanh toán.

Tỷ giá sử dụng để đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được xác định theo nguyên tắc sau:

- Đối với các khoản ngoại tệ gửi ngân hàng: tỷ giá mua ngoại tệ của ngân hàng nơi Công ty mở tài khoản ngoại tệ.
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là tài sản khác: tỷ giá mua ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).
- Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (Ngân hàng Công ty thường xuyên có giao dịch).

3. Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.

4. Các khoản cho vay

Các khoản cho vay được xác định theo giá gốc trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi. Dự phòng phải thu khó đòi của các khoản cho vay được lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Các khoản phải thu

Các khoản nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng và phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải thu của khách hàng phản ánh các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua – bán giữa Công ty và người mua là đơn vị độc lập với Công ty.
- Phải thu khác phản ánh các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua – bán.

Dự phòng phải thu khó đòi được lập cho từng khoản nợ phải thu khó đòi sau khi đã bù trừ với khoản nợ phải trả (nếu có). Mức trích lập căn cứ vào dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

Tăng, giảm số dư dự phòng nợ phải thu khó đòi cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp.

6. 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 được xác định như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

*Nguyên vật liệu, hàng hóa, công cụ dụng cụ: bao gồm chi phí mua 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.

*Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang: bao gồm chi phí nguyên vật liệu chính, chi phí nhân công và các chi phí có liên quan trực tiếp khác.

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

Giá trị thuần có thể thực hiện được là giá bán ước tính của hàng tồn kho trong kỳ sản xuất, kinh doanh bình thường trừ chi phí ước tính để hoàn thành và chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ chúng.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được lập cho từng mặt hàng tồn kho có giá gốc lớn hơn giá trị thuần có thể thực hiện được. Tăng, giảm số dư dự phòng giảm giá hàng tồn kho cần phải trích lập tại ngày kết thúc kỳ kế toán được ghi nhận vào giá vốn hàng bán.

7. Chi phí trả trước

Chi phí trả trước bao gồm 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. Chi phí trả trước của Công ty chủ yếu là công cụ dụng cụ, chi phí sửa chữa tài sản cố định, chi phí thuê văn phòng và chi phí chuẩn bị ban đầu cho công trình. Các chi phí trả trước này được phân bổ trong khoảng thời gian trả trước hoặc thời gian các lợi ích kinh tế tương ứng được tạo ra từ các chi phí này.

Công cụ, dụng cụ

Các công cụ, dụng cụ đã đưa vào sử dụng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng với thời gian phân bổ không quá 3 năm.

Chi phí sửa chữa tài sản cố định

Chi phí sửa chữa tài sản cố định phát sinh một lần có giá trị lớn được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm.

Chi phí thuê văn phòng

Chi phí thuê văn phòng là tiền thuê đã trả cho các kỳ sau. Chi phí thuê văn phòng được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian thuê.

Chi phí chuẩn bị ban đầu công trình

Chi phí chuẩn bị ban đầu công trình bao gồm chi phí sửa chữa trạm nghiên, cầu trục tháp, chi phí lán trại, công trình phụ trợ được phân bổ vào chi phí theo thời gian hoặc sản lượng tùy theo quy định đầu thu của từng dự án.

8. Tài sản thuê hoạt động

Thuê tài sản được phân loại là thuê hoạt động nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người cho thuê. Chi phí thuê hoạt động được phân bổ vào chi phí theo phương pháp đường thẳng cho suốt thời hạn thuê tài sản, không phụ thuộc vào phương thức thanh toán tiền thuê.

9. Tài sản cố định hữu hình

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản 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 phát sinh không thỏa mãn điều kiện trên được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định hữu hình như sau:

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P.Từ Liêm, TP.Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	06
Máy móc, thiết bị	03-10
Phương tiện vận tải truyền dẫn	03-08
Thiết bị, dụng cụ quản lý	03-05

10. Tài sản cố định thuê tài chính

Thuê tài sản được phân loại là thuê tài chính nếu phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu tài sản thuộc về người đi thuê. Tài sản cố định thuê tài chính được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định thuê tài chính là giá thấp hơn giữa giá trị hợp lý của tài sản thuê tại thời điểm khởi đầu của hợp đồng thuê và giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu. Tỷ lệ chiết khấu để tính giá trị hiện tại của khoản thanh toán tiền thuê tối thiểu cho việc thuê tài sản là lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê tài sản hoặc lãi suất ghi trong hợp đồng. Trong trường hợp không thể xác định được lãi suất ngầm định trong hợp đồng thuê thì sử dụng lãi suất tiền vay tại thời điểm khởi đầu việc thuê tài sản.

Tài sản cố định thuê tài chính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính. Trong trường hợp không chắc chắn Công ty sẽ có quyền sở hữu tài sản khi hết hạn hợp đồng thuê thì tài sản cố định sẽ được khấu hao theo thời gian ngắn hơn giữa thời gian thuê và thời gian hữu dụng ước tính. Số năm khấu hao của các loại tài sản cố định thuê tài chính như sau:

<u>Loại tài sản cố định</u>	<u>Số năm</u>
Máy móc và thiết bị	04
Phương tiện vận tải, truyền dẫn	04-06

11. Tài sản cố định vô hình

Tài sản cố định vô hình được thể hiện theo nguyên giá trừ hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định vô hình bao gồm toàn bộ các chi phí mà Công ty phải bỏ ra để có được tài sản cố định tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Chi phí liên quan đến tài sản cố định vô hình phát sinh sau khi ghi nhận ban đầu được ghi nhận là chi phí sản xuất, kinh doanh trong kỳ trừ khi các chi phí này gắn liền với một tài sản cố định vô hình cụ thể và làm tăng lợi ích kinh tế từ các tài sản này.

Khi tài sản cố định vô hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ và lãi, lỗ phát sinh do thanh lý được ghi nhận vào thu nhập hay chi phí trong kỳ.

Tài sản cố định vô hình của Công ty bao gồm:

Chương trình phần mềm máy tính

Chi phí liên quan đến các chương trình phần mềm máy tính không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan được vốn hóa. Nguyên giá của phần mềm máy tính là toàn bộ các chi phí mà Công ty đã chi ra tính đến thời điểm đưa phần mềm vào sử dụng. Phần mềm máy tính được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 3 đến 5 năm.

Nhãn hiệu

Nhãn hiệu bao gồm các chi phí liên quan đến việc mua quyền sử dụng thương hiệu "Sông Đà" và sử dụng Chứng chỉ ISO 9001. Giá trị thương hiệu được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 10 năm và Chứng chỉ ISO 9001 được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong 5 năm.

12. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh các chi phí liên quan trực tiếp (bao gồm cả chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty) đến các tài sản đang trong quá trình xây dựng, máy móc thiết bị đang lắp đặt để phục vụ cho mục đích sản xuất, cho thuê và quản lý cũng như chi phí liên quan đến việc sửa chữa tài sản cố định đang thực hiện. Các tài sản này được ghi nhận theo giá gốc và không được tính khấu hao.

13. Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được ghi nhận cho số tiền phải trả trong tương lai liên quan đến hàng hóa và dịch vụ đã nhận được. Chi phí phải trả được ghi nhận dựa trên các ước tính hợp lý về số tiền phải trả.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, chi phí phải trả và phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc sau:

- Phải trả người bán phản ánh các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản và người bán là đơn vị độc lập với Công ty.
- Chi phí phải trả phản ánh các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán hoặc đã cung cấp cho người mua nhưng chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán và các khoản phải trả cho người lao động về tiền lương nghỉ phép, các khoản chi phí sản xuất, kinh doanh phải trích trước.
- Phải trả khác phản ánh các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ.

Các khoản nợ phải trả và chi phí phải trả được phân loại ngắn hạn và dài hạn trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ căn cứ theo kỳ hạn còn lại tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

14. Vốn chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số vốn thực tế đã góp của các cổ đông.

Thặng dư vốn cổ phần

Thặng dư vốn cổ phần được ghi nhận theo số chênh lệch giữa giá phát hành và mệnh giá cổ phiếu khi phát hành lần đầu hoặc phát hành bổ sung, chênh lệch giữa giá tái phát hành và giá trị sổ sách của cổ phiếu quỹ và cấu phần vốn của trái phiếu chuyển đổi khi đáo hạn. Chi phí trực tiếp liên quan đến việc phát hành bổ sung cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ được ghi giảm thặng dư vốn cổ phần.

15. Phân phối lợi nhuận

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp được phân phối cho các cổ đông sau khi đã trích lập các quỹ theo Điều lệ của Công ty cũng như các quy định của pháp luật và đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

Việc phân phối lợi nhuận cho các cổ đông được cân nhắc đến các khoản mục phi tiền tệ nằm trong lợi nhuận sau thuế chưa phân phối có thể ảnh hưởng đến luồng tiền và khả năng chi trả cổ tức như lãi do đánh giá lại tài sản mang đi góp vốn, lãi do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ, các công cụ tài chính và các khoản mục phi tiền tệ khác.

Cổ tức được ghi nhận là nợ phải trả khi được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

16. Ghi nhận doanh thu và thu nhập

Doanh thu bán hàng hoá, thành phẩm

Doanh thu bán hàng hóa, thành phẩm được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu hàng hóa, sản phẩm cho người mua.
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa, sản phẩm như người sở hữu hàng hóa, sản phẩm hoặc quyền kiểm soát hàng hóa, sản phẩm.
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại sản phẩm, hàng hóa đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm (trừ trường hợp khách hàng có quyền trả lại hàng hóa, sản phẩm dưới hình thức đổi lại để lấy hàng hóa, dịch vụ khác).
- Công ty đã 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 đồng thời thỏa mãn các điều kiện sau:

- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn. Khi hợp đồng quy định người mua được quyền trả lại dịch vụ đã mua theo những điều kiện cụ thể, doanh thu chỉ được ghi nhận khi những điều kiện cụ thể đó không còn tồn tại và người mua không được quyền trả lại dịch vụ đã cung cấp.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P.Từ Liêm, TP.Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch cung cấp dịch vụ đó.
- Xác định được phần công việc đã hoàn thành vào thời điểm báo cáo.
- Xác định được chi phí phát sinh cho giao dịch và chi phí để hoàn thành giao dịch cung cấp dịch vụ đó.

Trường hợp dịch vụ được thực hiện trong nhiều kỳ thì doanh thu được ghi nhận trong kỳ được căn cứ vào kết quả phần công việc đã hoàn thành vào ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tiền lãi

Tiền lãi được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ.

17. Hợp đồng xây dựng

Hợp đồng xây dựng là một hợp đồng được thỏa thuận để xây dựng một tài sản hoặc tổ hợp các tài sản có liên quan chặt chẽ hay phụ thuộc lẫn nhau về mặt thiết kế, công nghệ, chức năng hoặc mục đích sử dụng cơ bản của chúng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng được ước tính một cách đáng tin cậy:

- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo tiến độ kế hoạch: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành do Công ty tự xác định vào ngày kết thúc năm tài chính.
- Đối với các hợp đồng xây dựng quy định nhà thầu được thanh toán theo giá trị khối lượng thực hiện: doanh thu và chi phí liên quan đến hợp đồng được ghi nhận tương ứng với phần công việc đã hoàn thành được khách hàng xác nhận và được phản ánh trên hóa đơn đã lập.

Các khoản tăng, giảm khối lượng xây lắp, các khoản thu bồi thường và các khoản thu khác chỉ được ghi nhận doanh thu khi đã được thống nhất với khách hàng.

Khi kết quả thực hiện hợp đồng xây dựng không thể ước tính được một cách đáng tin cậy:

- Doanh thu chỉ được ghi nhận tương đương với chi phí của hợp đồng đã phát sinh mà việc hoàn trả là tương đối chắc chắn.
- Chi phí của hợp đồng chỉ được ghi nhận vào chi phí khi đã phát sinh.

Chênh lệch giữa tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng đã ghi nhận và khoản tiền lũy kế ghi trên hóa đơn thanh toán theo tiến độ kế hoạch của hợp đồng được ghi nhận là khoản phải thu hoặc phải trả theo tiến độ kế hoạch của các hợp đồng xây dựng.

18. Chi phí đi vay

Chi phí đi vay bao gồm lãi tiền vay và các chi phí khác phát sinh liên quan trực tiếp đến các khoản vay. Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí khi phát sinh.

19. Các khoản chi phí

Chi phí là những khoản làm giảm lợi ích kinh tế được ghi nhận tại thời điểm giao dịch phát sinh hoặc khi có khả năng tương đối chắc chắn sẽ phát sinh trong tương lai không phân biệt đã chi tiền hay chưa.

Các khoản chi phí và khoản doanh thu do nó tạo ra phải được ghi nhận đồng thời theo nguyên tắc phù hợp. Trong trường hợp nguyên tắc phù hợp xung đột với nguyên tắc thận trọng, chi phí được ghi nhận căn cứ vào bản chất và quy định của các chuẩn mực kế toán để đảm bảo phản ánh giao dịch một cách trung thực, hợp lý.

20. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp chỉ bao gồm thuế thu nhập hiện hành, là khoản thuế được tính dựa trên thu nhập tính thuế. Thu nhập tính thuế chênh lệch so với lợi nhuận kế toán là do điều chỉnh các khoản chênh lệch tạm thời giữa thuế và kế toán, các chi phí không được trừ cũng như điều chỉnh các khoản thu nhập không phải chịu thuế và các khoản lỗ được chuyển.

21. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu ảnh hưởng đáng kể chung.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P.Từ Liêm, TP.Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**22. Thông tin về các vụ tranh chấp, kiện tụng**

Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính này, Công ty đang là nguyên đơn hoặc bị đơn trong các vụ kiện, bao gồm:

Công ty là nguyên đơn:

Ngày 19 tháng 3 năm 2024, Công ty đã có đơn khởi kiện đối với Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9, gửi Tòa án nhân dân Khu vực I- Đồng Nai với nội dung:

• Buộc Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9 phải thanh toán cho Công ty số tiền công nợ phải thu là 2.569.625.842 đồng.

• Buộc Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9 phải trả khoản lãi chậm thanh toán đối với hợp đồng số 225/2014/HDMB/SD5-LICOGI 9.

Ngày 06 tháng 5 năm 2024, Tòa án Nhân dân Khu vực I – Đồng Nai đã có thông báo số 67/TB-TLVA về việc thụ lý vụ án này.

Ngày 09 tháng 12 năm 2025, Tòa án Nhân dân Khu vực I – Đồng Nai đã có quyết định số 31/2025/QĐST-KDTM về việc chấp thuận thỏa thuận của các đương sự: Bị đơn Công ty Cổ phần Cơ giới và Xây lắp số 9 đồng ý thanh toán cho nguyên đơn Công ty cổ phần Sông Đà 5 số tiền nợ gốc là 2.569.625.842 đồng và tự nguyện chịu án phí kinh doanh thương mại sơ thẩm, và hoàn trả cho Sông Đà 5 tiền tạm ứng án phí đã nộp là 49.026.741 đồng.

Công ty là bị đơn:

Công ty là Bị đơn trong vụ án tranh chấp với Tổng Công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng (“WTO”/Bên khởi kiện/Chủ đầu tư), theo Giấy triệu tập ngày 11 tháng 4 năm 2024 và Thông báo số 31/TB-TLVA cùng ngày của Tòa án nhân dân Khu vực 4 - Hà Nội (“Toà án”).

Ngày 08/01/2026, Tòa án nhân dân Khu vực 4 đã mở phiên tòa xét xử sơ thẩm vụ án kinh doanh thương mại giữa Tổng công ty cổ phần thương mại xây dựng và Công ty cổ phần Sông Đà 5. Theo đề nghị của Viện kiểm sát nhân dân Khu vực 4 – Hà Nội, căn cứ vào hồ sơ vụ án; ngày 15/01/2026 Hội đồng xét xử Tòa án nhân dân Khu vực 4 - Hà Nội đã tuyên bản án dân sự sơ thẩm, cụ thể: (1) Đối với yêu cầu khởi kiện của Nguyên đơn (Công ty WTO), Tòa án nhân dân Khu vực 4 – Hà Nội chấp thuận: Tổng số tiền Công ty cổ phần Sông Đà 5 phải thanh toán cho Công ty WTO là: 136.473.408.973 đồng. (2) Đối với yêu cầu phân tố của Bị đơn (Sông Đà 5), Tòa án nhân dân Khu vực 4 – Hà Nội chấp thuận các nội dung sau: Tổng số tiền Công ty WTO phải thanh toán cho Công ty cổ phần Sông Đà 5 là: 145.845.148.567 đồng. (3) Sau khi đối trừ nghĩa vụ thanh toán giữa hai Bên, Công ty WTO còn phải thanh toán cho Công ty cổ phần Sông Đà 5 số tiền là: 9.371.739.594 đồng.

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

1. Tiền và các khoản tương đương tiền:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tiền mặt	4.587.189.609	3.473.570.300
- Tiền gửi Ngân hàng không kỳ hạn	181.966.823.977	125.223.330.836
+ Tiền gửi Việt Nam đồng	28.676.923.999	35.592.225.914
+ Tiền gửi Ngoại tệ	149.569.899.978	89.631.104.922
- Tiền đang chuyển	3.720.000.000	4.267.550.000
- Các khoản tương đương tiền	39.400.000.000	42.000.000.000
Cộng	225.954.013.586	174.964.451.136
2. Phải thu khách hàng		
2a. Phải thu ngắn hạn khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan:	5.777.339.804	17.010.235.903
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	5.777.339.804	8.282.507.553
Tổng công ty Sông Đà - CTCP		344.384.609
Ban điều hành DA Thủy điện Sơn La	3.704.086.581	3.901.608.361
Ban điều hành DA Thủy điện Lai Châu	1.431.506.804	3.394.768.164
Ban điều hành DA Thủy điện Xekaman 3	641.746.419	641.746.419
- Công ty CP Sông Đà 10		8.727.728.350

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P.Từ Liêm, TP.Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**

Phải thu các khách hàng khác:	373.614.852.574	383.231.592.364
- Công ty cổ phần Thép Hòa Phát Dung Quất	25.940.453.633	101.929.321.728
- Tổng công ty CP thương mại xây dựng	118.777.128.485	118.777.128.485
- Công ty TNHH Năng lượng Chaleun Sekong	85.386.248.208	82.603.366.249
- Công ty cổ phần Tập đoàn PCI	37.414.937.084	
- Công ty CP giấy ĐĐT	7.274.051.284	
- BQLDA các CT Điện Miền Trung - TCT truyền tải điện quốc gia	9.204.738.051	17.796.544.394
- Công ty CP thương mại XL công nghiệp Thăng Long	7.392.744.311	19.170.240.110
- Các khách hàng khác	82.224.551.518	42.954.991.398
Cộng	379.392.192.378	400.241.828.267
2b. Phải thu dài hạn khách hàng	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Công ty TNHH Điện lực Nam Phak	255.743.069.141	143.176.654.254
- Công ty cổ phần Thép Hòa Phát Dung Quất		18.215.211.425
- Ban quản lý đầu tư và xây dựng thủy lợi 7	7.926.440.780	9.469.298.780
- Công ty cổ phần Tập đoàn PCI	31.503.759.327	
- Ban quản lý dự án điện 1 - Chi nhánh Tập đoàn điện lực Việt Nam	3.338.626.659	
- Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng	2.249.696.401	
- Tổng công ty cảng hàng không Việt Nam - CTCP	1.940.520.321	
- Công ty cổ phần tập đoàn TOJI	467.749.620	147.755.446
- BQLDA các CT Điện Miền Trung - TCT truyền tải điện quốc gia		5.346.078.765
- Công ty CP thương mại XL công nghiệp Thăng Long		2.621.078.601
- Các khách hàng khác	3.370.542.444	
Cộng	306.540.404.693	178.976.077.271
3. Trả trước cho người bán ngắn hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Trả trước cho các bên liên quan	2.410.808.241	585.346.950
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	105.513.779	
- Xí nghiệp Sông Đà 10.5 - CN Công ty CP Sông Đà 10		585.346.950
- Công ty CP Sông Đà 4	459.000.000	
- Công ty CP tư vấn Sông Đà	1.846.294.462	
Trả trước cho người bán khác	33.586.649.514	278.279.815.101
- Công ty CP LILAMA 10	2.910.597.843	156.528.964.467
- Công ty cổ phần xây dựng 47		39.217.166.307
- Công ty CP cơ điện Miền Trung	2.792.911.713	31.674.149.441
- Công ty Cp Kỹ thuật công nghiệp Á Châu	852.327.878	5.914.620.000
- Công ty TNHH Xuân Thu GS		296.624.677
- Các nhà cung cấp khác	27.030.812.080	44.648.290.209
Cộng	35.997.457.755	278.865.162.051
4. Phải thu cho vay ngắn hạn:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu các bên liên quan:		1.123.048.864
- Công ty CP Sông Đà 10		1.123.048.864
Phải thu các tổ chức khác:	1.787.038.500	8.304.323.382
- Công ty cổ phần xây dựng 47		3.649.000.000
- Công ty CP ĐTXD và PTTM Anh Phát	1.787.038.500	4.655.323.382
Cộng	1.787.038.500	9.427.372.246
5. Phải thu khác		
a. Các khoản phải thu ngắn hạn khác:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Phải thu khác	3.109.824.894	2.066.151.935
Tạm ứng	1.647.847.377	1.971.159.837
Ký quỹ ký cược ngắn hạn	352.271.400	199.471.400
Cộng	5.109.943.671	4.236.783.172

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P.Từ Liêm, TP.Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
b. Các khoản phải thu dài hạn khác:		
Phải thu khách hàng dài hạn khác		
Ký quỹ ký cược dài hạn	3.499.300.000	3.270.640.000
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Các bên liên quan	641.746.419	641.746.419
- Ban điều hành Dự án Thủy điện Xekaman 3	641.746.419	641.746.419
Các tổ chức và cá nhân khác	130.663.892.753	47.569.902.814
- Công ty Cổ phần Sông Đà Thăng Long	3.000.000.000	3.000.000.000
- Công ty Cổ phần Xây lắp và Cơ giới số 9	2.569.625.842	2.569.625.842
- Công ty CP Đầu tư và Thương mại Quốc tế Huy Hoàng	1.400.000.000	1.450.000.000
- Tổng Công ty Cổ phần Thương mại Xây dựng	118.777.128.485	35.633.138.546
- Các tổ chức khác	4.917.138.426	4.917.138.426
Cộng	131.305.639.172	48.211.649.233
Tình hình biến động dự phòng nợ phải thu khó đòi như sau:		
Số đầu năm	48.211.649.233	12.269.714.573
Trích lập dự phòng bổ sung	83.143.989.939	36.141.934.660
Hoàn nhập dự phòng	(50.000.000)	(200.000.000)
Số cuối kỳ	131.305.639.172	48.211.649.233
7. Hàng tồn kho	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Hàng mua đang đi trên đường		
- Nguyên liệu, vật liệu	42.483.408.726	84.871.273.243
- Công cụ, dụng cụ	4.997.716.504	3.619.600.061
- Chi phí SX, KD dở dang	378.412.859.977	332.893.641.152
Cộng	425.893.985.207	421.384.514.456
8. Chi phí trả trước:	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Chi phí trả trước ngắn hạn	2.004.181.198	4.696.885.668
Chi phí trả trước dài hạn	27.251.247.096	36.051.473.835
Cộng	29.255.428.294	40.748.359.503

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sóng Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025
Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định						
Số dư đầu năm	9.784.042.500	1.008.834.399.594	63.702.691.401	3.592.206.365	943.000.000	1.086.856.339.860
- Mua trong năm		4.288.321.851	519.737.196	624.245.000		5.432.304.047
- XDCB hoàn thành						
- Tăng do mua lại tài sản thuế tài chính			796.111.727			796.111.727
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	9.784.042.500	1.013.122.721.445	65.018.540.324	4.216.451.365	943.000.000	1.093.084.755.634
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	9.784.042.500	988.897.114.876	58.274.378.053	3.538.897.671	943.000.000	1.061.437.433.100
- Khấu hao trong năm		13.464.745.998	1.571.639.096	152.537.162		15.188.922.256
- Tăng do mua lại tài sản thuế tài chính			394.087.173			394.087.173
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Góp vốn liên doanh						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	9.784.042.500	1.002.361.860.874	60.240.104.322	3.691.434.833	943.000.000	1.077.020.442.529
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày đầu năm		19.937.284.718	5.428.313.348	53.308.694		25.418.906.760
- Tại ngày cuối kỳ		10.760.860.571	4.778.436.002	525.016.532		16.064.313.105

10/11/2025
Số C
10/11/2025

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

10. Tăng, giảm tài sản cố định thuế tài chính

Khoản mục	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc thiết bị	PTVT - truyền dẫn	Thiết bị quản lý	TSCĐ khác	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định						
Số dư đầu năm	43.100.531.244	19.005.206.583				62.105.737.827
- Mua trong năm	5.002.005.185					5.002.005.185
- XDCB hoàn thành						
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Giảm tài sản TTC do mua lại			795.300.727			795.300.727
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	48.102.536.429	18.209.905.856				66.312.442.285
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm	11.181.997.753	5.385.652.843				16.567.650.596
- Khấu hao trong năm	8.447.791.894	4.133.668.652				12.581.460.546
- Tăng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Giảm tài sản TTC do mua lại			394.087.173			394.087.173
- Thanh lý, nhượng bán						
- Góp vốn liên doanh						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ	19.629.789.647	9.125.234.322				28.755.023.969
Giá trị còn lại của TSCĐ						
- Tại ngày đầu năm	31.918.533.491	13.619.553.740				45.538.087.231
- Tại ngày cuối kỳ	28.472.746.782	9.084.671.534				37.557.418.316

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÁ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

11. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

Khoản mục	Quyền sử dụng đất	Quyền phát hành	Bản quyền, bằng sáng chế	Phần mềm	Nhãn hiệu	Tổng cộng
Nguyên giá tài sản cố định						
Số dư đầu năm				2.061.150.000	1.104.763.000	3.165.913.000
- Mua trong năm						
- XDCB hoàn thành						
- Tặng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				2.061.150.000	1.104.763.000	3.165.913.000
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu năm				2.061.150.000	1.104.763.000	3.165.913.000
- Khấu hao trong năm						
- Tặng khác						
- Chuyển sang BĐS đầu tư						
- Thanh lý, nhượng bán						
- Góp vốn liên doanh						
- Giảm khác						
Số dư cuối kỳ				2.061.150.000	1.104.763.000	3.165.913.000

Giá trị còn lại của TSCĐ

- Tại ngày đầu năm

- Tại ngày cuối kỳ

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính****12. Phải trả người bán****12a. Phải trả người bán ngắn hạn**

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	35.632.572.638	7.827.788.368
- Công ty CP Sông Đà 10	25.113.622.854	3.929.248.579
- Tổng công ty Sông Đà - CTCP	91.560.815	
- Công ty Cổ phần Sông Đà 9		2.409.533.985
- Công ty TNHH MTV Sông Đà 10.1	116.891.831	116.891.831
- Xí nghiệp Sông Đà 10.5 - Chi nhánh Công ty CP Sông Đà 10	2.935.488.115	
- Công ty CP tư vấn Sông Đà	7.305.146.520	1.237.205.330
- Trung tâm thí nghiệm XD Sông Đà	69.862.503	69.862.503
Phải trả các nhà cung cấp khác	133.557.368.830	157.938.780.934
- Công ty cổ phần xây dựng 47	5.114.161.380	8.195.358.264
- Công ty CP LILAMA 10		392.211.667
- Công ty cổ phần ánh sáng Kinh Bắc	14.576.042.826	24.459.513.103
- Công ty TNHH MTV Gia Như - Gia Lai	3.432.537.353	4.019.756.669
- Tổng Công ty Máy và Thiết bị Công nghiệp - CTCP	10.154.039.388	19.944.954.713
- Công ty cổ phần E&C Hòa Hợp Phát	106.775.220	16.583.099.836
- Công ty cổ phần cơ điện Miền Trung	10.759.478.183	408.014.820
- Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và phát triển thương mại Anh Phát	1.169.122.508	2.138.733.519
- Các nhà cung cấp khác	102.437.227.508	81.797.138.343
Cộng	169.189.941.468	165.766.569.302

12b. Phải trả người bán dài hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
Phải trả các bên liên quan	29.702.351.176	81.233.080.826
- Công ty CP Sông Đà 10	25.113.622.854	79.450.392.844
- Công ty CP tư vấn Sông Đà	4.588.728.322	1.782.687.982
Phải trả các nhà cung cấp khác	46.290.002.931	29.789.258.897
- Công ty cổ phần xây dựng 47	27.328.783.100	10.869.268.603
- Công ty cổ phần xây dựng P&F Việt Nam	2.777.362.965	1.406.953.039
- Công ty cổ phần ánh sáng Kinh Bắc	663.193.495	5.155.650.683
- Công ty cổ phần đầu tư xây dựng và phát triển thương mại Anh Phát	10.210.209.102	7.707.757.647
- Các nhà cung cấp khác	5.310.454.269	4.649.628.925
Cộng	75.992.354.107	111.022.339.723

13. Người mua trả tiền trước ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu năm</u>
- Công ty TNHH Điện lực Nam Phak		79.787.952.092
- Công ty Cổ phần Thép Hòa Phát Dung Quất		12.834.888.278
- Tổng công ty cảng hàng không Việt Nam - CTCP	10.873.023.940	15.814.163.648
- Công ty cổ phần Cảng Hải Phòng	3.012.447.230	21.331.000.000
- Ban quản lý dự án điện 1 - CN Tập đoàn điện lực Việt Nam		
- Công ty cổ phần Tập đoàn PC1	20.594.855.017	59.974.554.174
- Các khách hàng khác		94.600.000
Cộng	59.819.945.394	189.837.158.192

	Số cuối kỳ	Số đầu năm
14. Thuế và các khoản phải thu, phải nộp nhà nước		
- Thuế Giá trị gia tăng phải nộp	(28.125.374.341)	(23.844.629.663)
- Thuế Tiêu thụ đặc biệt		
- Thuế xuất, nhập khẩu		
- Thuế TNDN	(324.441.354)	1.315.671.935
- Thuế TNDN của nhà thầu nước ngoài		
- Thuế TNCN	287.824.874	141.547.321
- Thuế tài nguyên		
- Thuế nhà đất và tiền thuê đất		
- Thuế bảo vệ môi trường và các loại thuế khác		
- Phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác		
Cộng	(28.161.990.821)	(22.387.410.407)
15. Vay và nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
a Vay ngắn hạn		
Nợ dài hạn đến hạn trả	11.961.788.159	12.033.498.123
Cộng	11.961.788.159	12.033.498.123
b Vay dài hạn	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vay Ngân hàng		
Cộng		
c Các khoản nợ thuê tài chính	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Công ty cho thuê tài chính TNHH MTV Quốc tế Chailease	5.508.067.709	8.801.494.552
Công ty cho thuê tài chính TNHH BIDV SuMi TRUST - CN Hà Nội	4.458.000.000	8.213.040.104
Công ty TNHH MTV cho thuê TC NH SG Thương Tín - CN Hà Nội		
Cộng	9.966.067.709	17.014.534.656
16. Chi phí phải trả	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Chi phí phải trả ngắn hạn	381.719.494.998	341.573.368.081
Cộng	381.719.494.998	341.573.368.081
17. Doanh thu chưa thực hiện		
Doanh thu chưa thực hiện	125.558.421.607	195.943.313.461
Cộng	125.558.421.607	195.943.313.461
18. Phải trả ngắn hạn khác	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Tài sản thừa chờ giải quyết		
- Kinh phí công đoàn	2.129.611.916	2.570.101.590
- Bảo hiểm xã hội, BHYT, BHTN	37.552.654.666	
- Các khoản phải trả, phải nộp khác		51.655.181.187
- Nhận ký quỹ, ký cược		
Cộng	39.682.266.582	54.225.282.777
19. Phải trả dài hạn nội bộ (không có phát sinh)		
- Vay dài hạn nội bộ		
- Phải trả dài hạn nội bộ khác		
Cộng		
	Số cuối kỳ	Số đầu năm
20. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại phải trả	2.257.932.731	1.041.954.778

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÁ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sóng Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

21. Tăng, giảm vốn chủ sở hữu

A- BẢNG ĐỐI CHIẾU BIẾN ĐỘNG NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU

Nội dung	Vốn chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	Cổ phiếu quỹ	Quỹ đầu tư phát triển	Quỹ dự phòng tài chính	Vốn khác thuộc vốn CSH	Quỹ khác thuộc CSH	LN sau thuế chưa phân phối	Nguyên vốn đầu tư XD CB	Tổng cộng
1. Số dư đầu năm trước	259.998.480.000	43.131.990.000			143.060.589.849			10.595.454.177	21.051.666.998		477.838.181.024
- Lợi nhuận thuần trong năm									23.645.853.025		23.645.853.025
- Phân phối trích lập các quỹ									(18.199.893.600)		(18.199.893.600)
- Chia cổ tức									(2.520.784.198)		(2.520.784.198)
- Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi									(330.989.200)		(330.989.200)
- Phân bổ vào quỹ Ban quản lý điều hành Công ty											
2. Số dư cuối năm trước	259.998.480.000	43.131.990.000			143.060.589.849			10.595.454.177	23.645.853.025		480.432.367.051
3. Số dư đầu năm nay	259.998.480.000	43.131.990.000			143.060.589.849			10.595.454.177	23.645.853.025		480.432.367.051
- Lợi nhuận thuần trong năm									23.759.364.007		23.759.364.007
- Phân phối trích lập các quỹ									(20.799.878.400)		(20.799.878.400)
- Chia cổ tức									(1.397.158.374)		(1.397.158.374)
- Phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi									(406.861.473)		(406.861.473)
- Phân bổ vào quỹ Ban quản lý điều hành Công ty											
4. Số dư cuối kỳ này	259.998.480.000	43.131.990.000			143.060.589.849			10.595.454.177	24.801.318.785		481.587.832.811

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P. Từ Liêm, TP. Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**

B. Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Vốn đầu tư của Nhà nước (Tổng Công ty Sông Đà -CTCP)	166.816.800.000	166.816.800.000
- Vốn góp của các cổ đông khác	93.181.680.000	93.181.680.000
Cộng	259.998.480.000	259.998.480.000
* Giá trị trái phiếu đã chuyển thành cổ phiếu trong năm		
* Số lượng cổ phiếu quỹ:		
C. Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, lợi nhuận được chia:	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
Vốn góp đầu năm	259.998.480.000	259.998.480.000
Vốn góp tăng trong năm		
Vốn góp giảm trong năm		
Vốn góp cuối năm	259.998.480.000	259.998.480.000
Cổ tức, lợi nhuận đã chia		
D. Cổ tức	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm:		
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông:		
Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi:		
Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận:		
E. Cổ phiếu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	25.999.848	25.999.848
- Số lượng cổ phiếu bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	25.999.848	25.999.848
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu được mua lại		
+ Cổ phiếu phổ thông		
+ Cổ phiếu ưu đãi		
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	25.999.848	25.999.848
+ Cổ phiếu phổ thông	25.999.848	25.999.848
+ Cổ phiếu ưu đãi		
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành:	10.000 VND/ 1 Cổ phiếu	
F. Các quỹ doanh nghiệp	Số cuối kỳ	Số đầu năm
Quỹ đầu tư phát triển	143.060.589.849	143.060.589.849
Quỹ khác thuộc Vốn chủ sở hữu	10.595.454.177	10.595.454.177
* Mục đích trích lập và sử dụng các quỹ:		
Quỹ đầu tư phát triển trích lập từ lợi nhuận sau thuế, phù hợp với các quy định của Công ty, được dùng để bổ sung vốn chủ sở hữu của công ty phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh hoặc đầu tư.		
22. Nguồn kinh phí (không có số liệu)		
23. Tài sản thuê ngoài (không có số liệu)		
VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trên Báo cáo kết quả kinh doanh (ĐVT: VND)		

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P.Từ Liêm, TP.Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025

Bản thuyết minh Báo cáo tài chính

	<u>Lũy kế từ đầu năm nay</u>	<u>Lũy kế từ đầu năm trước</u>
24. Tổng Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ		
+ Doanh thu hoạt động sản xuất kinh doanh chính	3.086.228.208.955	2.106.363.278.123
+ Doanh thu kinh doanh và cung cấp dịch vụ	172.555.379.401	230.769.651.360
Cộng	3.258.783.588.356	2.337.132.929.483
25. Các khoản giảm trừ doanh thu		
+ Giảm giá hàng bán		
26. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	3.258.783.588.356	2.337.132.929.483
27. Giá vốn hàng bán	<u>Lũy kế từ đầu năm nay</u>	<u>Lũy kế từ đầu năm trước</u>
Giá vốn hoạt động sản xuất kinh doanh chính	3.004.878.383.126	2.033.946.543.077
Giá vốn hoạt động kinh doanh và CCDV	166.112.450.931	213.372.151.078
Cộng	3.170.990.834.057	2.247.318.694.155
28. Doanh thu hoạt động tài chính	<u>Lũy kế từ đầu năm nay</u>	<u>Lũy kế từ đầu năm trước</u>
Lãi tiền gửi ngân hàng, lãi cho vay	876.365.271	1.760.618.394
Chênh lệch tỷ giá	290.879.025.092	183.115.640.991
Doanh thu hoạt động tài chính khác	120.417.332	573.163.675
Cộng	291.875.807.695	185.449.423.060
29. Chi phí hoạt động tài chính	<u>Lũy kế từ đầu năm nay</u>	<u>Lũy kế từ đầu năm trước</u>
Lãi tiền vay	2.811.555.266	4.226.441.081
Chênh lệch tỷ giá	217.311.154.019	168.777.586.172
Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư ngắn hạn, dài hạn		
Chi phí dự phòng tài chính		
Phí bảo lãnh		
Cộng	220.122.709.285	173.004.027.253
30. Lợi nhuận trước thuế	34.734.786.234	35.693.281.055
31. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố	<u>Lũy kế từ đầu năm nay</u>	<u>Lũy kế từ đầu năm trước</u>
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	902.342.998.239	360.124.635.625
Chi phí nhân công	162.991.320.377	129.121.956.898
Chi phí sử dụng máy thi công	356.818.607.367	327.294.735.553
Chi phí sản xuất chung	1.794.357.126.899	1.495.757.846.746
Chi phí bán hàng		
Chi phí quản lý doanh nghiệp	125.253.876.535	71.494.180.908
Cộng	3.341.763.929.417	2.383.793.355.730

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 5

Địa chỉ: Tầng 5, tháp B, tòa nhà HH4, KĐT Sông Đà Mỹ Đình, P.Từ Liêm, TP.Hà Nội, Việt Nam

BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV.2025**Bản thuyết minh Báo cáo tài chính**

32 Một số chỉ tiêu tài chính cơ bản			
	Chỉ tiêu	Số cuối kỳ	Số đầu năm
1	Bố trí cơ cấu tài sản và nguồn vốn		
1.1	Bố trí cơ cấu tài sản (%)		
-	Tài sản dài hạn/Tổng tài sản	28,59%	18,29%
-	Tài sản ngắn hạn/Tổng tài sản	71,41%	81,71%
1.2	Bố trí cơ cấu nguồn vốn (%)		
-	Nợ phải trả/Tổng nguồn vốn	65,31%	69,91%
-	Nguồn vốn chủ sở hữu/Tổng nguồn vốn	34,69%	30,09%
2	Khả năng thanh toán		
2.1.	Khả năng thanh toán tổng quát (lần)	1,53	1,43
2.2.	Khả năng thanh toán nợ ngắn hạn (lần)	1,21	1,33
2.3.	Khả năng thanh toán nhanh (lần)	0,69	0,90
3	Tỷ suất sinh lời		
3.1	Tỷ suất sinh lời trên doanh thu thuần (%)	Lũy kế từ đầu năm nay	Lũy kế từ đầu năm trước
-	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên doanh thu thuần	1,07%	1,53%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên doanh thu thuần	0,73%	1,01%
3.2	Tỷ suất lợi nhuận trên tổng tài sản (%)		
-	Tỷ suất lợi nhuận trước thuế trên tổng tài sản bình quân	2,33%	2,31%
-	Tỷ suất lợi nhuận sau thuế trên tổng tài sản bình quân	1,59%	1,53%

Hà Nội, ngày 20 tháng 01 năm 2026

LẬP BIỂU**KẾ TOÁN TRƯỞNG****TỔNG GIÁM ĐỐC**
Trần Thị Bích Sen
Nguyễn Trọng Thủy
Nguyễn Ngọc Đông