

+

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

Báo cáo tài chính

Quý 3/2026



MỤC LỤC

Trang

Khái quát về Công ty

1 - 2

Các Báo cáo tài chính

- Báo cáo tình hình Tài chính

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 10 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần nhất vào ngày 29 tháng 04 năm 2026. 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 30/09/2026 : 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

KHÁI QUÁT VỀ CÔNG TY (TIẾP THEO)

Nhân sự

Tổng số công nhân viên hiện có đến cuối kỳ là 50 người. Trong đó, nhân viên gián tiếp 14 người .
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
Miễn nhiệm ngày 11/04/2026 |
| • 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 |
| • Ông Phạm Đăng Thanh | Thành viên | Bổ nhiệm ngày 11/04/2026 |

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
Miễn nhiệm ngày 01/05/2026 |
| • Ông Phạm Đăng Thanh | Tổng Giám đốc | Bổ nhiệm ngày 01/05/2026 |
| • 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 |

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH
Ngày 30 tháng 09 năm 2026

Mẫu số B 01 - DN
Ban hành theo TT số 99/2025/TT-BTC
Ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		90.452.945.555	128.252.888.233
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	1.722.873.640	23.426.172.547
1. Tiền	111		1.722.873.640	426.172.547
2. Các khoản tương đương tiền	112			23.000.000.000
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120		79.933.690.904	66.460.000.000
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	6	79.933.690.904	66.460.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		5.268.930.440	35.729.678.608
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	7	4.340.541.114	34.693.877.864
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		713.610.760	665.316.160
3. Phải thu ngắn hạn khác	135	8	214.778.566	370.484.584
IV. Hàng tồn kho	140		3.489.607.331	2.623.052.960
1. Hàng tồn kho	141	9	3.489.607.331	2.623.052.960
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		37.843.240	13.984.118
1. Chi phí chờ phân bổ ngắn hạn	161	10.a	37.843.240	13.984.118
2. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	163			
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		247.011.721.480	252.726.639.612
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211			
II. Tài sản cố định	220		16.805.113.059	22.550.622.476
1. Tài sản cố định hữu hình	221	11	6.801.082.416	12.511.192.952
- Nguyên giá	222		387.193.999.628	387.163.499.628
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		-380.392.917.212	-374.652.306.676
2. Tài sản cố định vô hình	227	12	10.004.030.643	10.039.429.524
- Nguyên giá	228		11.171.258.705	11.171.258.705
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		-1.167.228.062	-1.131.829.181
III. Tài sản sinh học dài hạn	230		-	-
IV. Bất động sản đầu tư	240			
V. Tài sản dở dang dài hạn	250		213.077.459	213.077.459
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	252		213.077.459	213.077.459
VI. Đầu tư tài chính dài hạn	260		226.850.000.000	226.850.000.000
1. Đầu tư vào công ty con	261	13	226.850.000.000	226.850.000.000
VII. Tài sản dài hạn khác	270		3.143.530.962	3.112.939.677
1. Chi phí chờ phân bổ dài hạn	271	10.b	1.176.825.549	1.111.234.264
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	273	14	1.966.705.413	2.001.705.413
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		337.464.667.035	380.979.527.845

BÁO CÁO TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH (TIẾP THEO)
Ngày 30 tháng 09 năm 2026

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
A. NỢ PHẢI TRẢ	300		11.952.623.960	21.645.658.851
I. Nợ ngắn hạn	310		11.952.623.960	21.645.658.851
1. Phải trả cho người bán ngắn hạn	311		54.217.840	54.217.840
2. Phải trả cổ tức, lợi nhuận	313		915.918.001	980.366.001
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	15	3.719.134.354	9.975.097.451
3. Phải trả người lao động	315		941.024.500	2.814.463.000
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	316	16	1.719.475.900	1.915.000.000
5. Phải trả ngắn hạn khác	320	17	80.459.704	36.252.298
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	321	18		
7. Dự phòng phải trả ngắn hạn	322			
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	323		4.522.393.661	5.870.262.261
II. Nợ dài hạn	330		0	0
1. Phải trả dài hạn người bán	331			
2. Vay và nợ dài hạn	339			
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		325.512.043.075	359.333.868.994
I. Vốn chủ sở hữu	410		325.512.043.075	359.333.868.994
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	419	19	184.975.286	184.975.286
9. Lợi nhuận chưa phân phối	420	19	5.317.652.011	39.139.477.930
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	420a		2.508.775.031	17.169.326.075
- LNST chưa phân phối kỳ này	420b		2.808.876.980	21.970.151.855
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		337.464.667.035	380.979.527.845



Người Đại diện
theo Pháp luật

Phạm Đăng Thanh

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Phê duyệt, ngày 20 tháng 10 năm 2026

Mẫu số B 02-DN
Ban hành theo thông tư số 99/2025//TT-BTC
ngày 27/10/2025 của Bộ Tài chính

Chỉ tiêu		Mã số	Thuyết minh	Quý 03		Lũy kế từ đầu năm	
				Năm nay	Năm trước	Năm nay	Năm trước
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	1		11.132.134.747	28.472.619.611	116.308.677.505	119.665.874.801
2.	Các khoản giảm trừ	3					
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và CC dịch vụ	10	21	11.132.134.747	28.472.619.611	116.308.677.505	119.665.874.801
4.	Giá vốn hàng bán	11	22	7.789.350.010	10.338.249.672	31.051.810.724	29.667.841.816
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		3.342.784.737	18.134.369.939	85.256.866.781	89.998.032.985
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	22	23	2.119.378.826	780.356.616	38.069.669.374	36.484.758.546
7.	Chi phí hoạt động tài chính	23	24				
	<i>Trong đó: Chi phí đi vay</i>	24					
8.	Chi phí bán hàng	25					
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	1.710.769.718	1.796.069.043	7.346.144.352	7.004.545.784
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		3.751.393.845	17.118.657.512	115.980.391.803	119.478.245.747
11.	Thu nhập khác	31				5.600.000	0
12.	Chi phí khác	32		5.437.732		5.514.650	274.694.523
13.	Lợi nhuận khác	40		-5.437.732	0	85.350	-274.694.523
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	26	3.745.956.113	17.118.657.512	115.980.477.153	119.203.551.224
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		789.243.533	3.483.571.266	16.845.687.672	17.547.584.923
16.	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	27	2.956.712.580	13.635.086.246	99.134.789.481	101.655.966.301
17.	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		87,78	404,79	2.943,07	3.017,90

Người lập


Hoàng thi Thanh Vân

Hoàng thi Thanh Vân

Phê duyệt, ngày 20 tháng 10 năm 2026

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
Quý 03/2026

Mẫu số B 03 - DN
(Ban hành theo thông tư số 99/2025/TT-BTC
Ngày 27/10/2025 của Bộ tài chính)

Đơn vị tính: VNĐ			
Chỉ tiêu	Mã số	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý Quý 03/2026	Quý 03/2025
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Tiền thu từ bán hàng, CC DV và doanh thu khác	1	144.413.618.941	108.951.394.749
2. Tiền chi trả cho người cung cấp HH và DV	2	-10.165.310.911	-6.980.314.020
3. Tiền chi trả cho người lao động	3	-14.106.632.000	-11.404.312.000
4. Tiền chi trả lãi vay	4		
5. Tiền chi nộp thuế thu nhập doanh nghiệp	5	-21.983.543.537	-21.167.980.130
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	17.471.757.439	16.199.350.395
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	-33.847.979.180	-31.961.455.523
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	81.781.910.752	53.636.683.471
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
2. Thu tiền Tlý, nhượng bán TSCĐ & các TS dài hạn khác	22		
2. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	-91.963.690.904	-84.340.000.000
3. Tiền thu hồi cho vay, bán lại CC nợ của đơn vị khác	24	78.490.000.000	69.550.000.000
4. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	38.052.805.245	36.484.758.546
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	24.579.114.341	21.655.349.455
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1. Tiền chi trả nợ gốc vay	34		
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-128.064.324.000	-115.068.560.400
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	-128.064.324.000	-115.068.560.400
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20+30+40)	50	-21.703.298.907	-39.776.527.474
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	23.426.172.547	45.528.872.836
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	1.722.873.640	5.752.345.362

Người Đại diện
theo Pháp luật

Phạm Đăng Thanh

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Phê duyệt, ngày 20 tháng 10 năm 2026

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 10 lần thay đổi Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh và lần thay đổi gần nhất vào ngày 29 tháng 04 năm 2026. 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 99/2025/TT-BTC ngày 27 tháng 10 năm 2025 và hệ thống Chuẩn mực kế toán Việt Nam do Bộ Tài chính ban hành.

Hình thức kế toán: Chứng từ ghi sổ.

4. Các chính sách kế toán áp dụng

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)

4.1 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 .

4.6 Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá

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)

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 trong tương lai sẽ có lợi nhuận tính thuế để sử dụng những chênh lệch tạm thời được khấu trừ

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)

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

	30/09/2026		01/01/2026
	VND	USD	VND
- Tiền mặt tại quỹ (VND)	34.714.715		50.454.715
- Tiền gửi ngân hàng	1.688.158.925		375.717.832
- Tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng			23.000.000.000
Cộng	1.722.873.640		23.426.172.547

6. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

	30/09/2026		01/01/2026
	VND	USD	VND
Tiền gửi có kỳ hạn 6 tháng	79.933.690.904		66.460.000.000
Cộng	79.933.690.904		66.460.000.000

7. Phải thu của khách hàng

	30/09/2026		01/01/2026
	VND		VND
Tổng Công ty Điện lực Miền Trung	4.340.541.114		34.693.877.864
Cộng	4.340.541.114		34.693.877.864

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)

8. Các khoản phải thu ngắn hạn khác

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Tạm ứng	214.778.566	363.695.056
Phải thu khác		6.789.528
Cộng	214.778.566	370.484.584

9. Hàng tồn kho

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Nguyên liệu, vật liệu	3.449.177.331	2.582.622.960
Công cụ, dụng cụ	40.430.000	40.430.000
Cộng	3.489.607.331	2.623.052.960

10. Chi phí trả trước

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
a. Chi phí trả trước ngắn hạn	37.843.240	13.984.118
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ ngắn hạn	13.843.240	13.984.118
Tiền lương, thù lao HĐQT, BKS của NDD vốn EVNCPC	24.000.000	
b. Chi phí trả trước dài hạn	1.176.825.549	1.111.234.264
Chi phí công cụ dụng cụ chờ phân bổ dài hạn	230.551.393	200.322.886
Tiền thuế đất PNN số 10 LA 2025 - 2027	2.631.378	2.631.378
XD Nhà Van đĩa, nhà phát điện diesel	451.002.778	
Thí nghiệm định kỳ Nhà máy 2025	192.640.000	383.280.000
Thay thế kết nước làm mát	300.000.000	525.000.000
Cộng	1.214.668.789	1.125.218.382

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)

	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	6.321.434.281	5.145.962.727	210.040.000	372.804.860.639	387.163.499.628
Tăng trong kỳ				30.500.000		30.500.000
Giảm trong kỳ						0
Số cuối kỳ	2.681.201.981	6.321.434.281	5.145.962.727	240.540.000	372.804.860.639	387.193.999.628
Khấu hao						
Số đầu kỳ	2.449.211.981	5.730.473.373	4.228.697.528	153.817.959	365.986.371.096	378.548.571.904
Tăng trong kỳ		80.264.418	52.919.150	6.539.330	1.704.622.411	1.844.345.309
Giảm trong kỳ	0				0	0
Số cuối kỳ	2.449.211.981	5.810.737.791	4.281.616.678	160.357.289	367.690.993.508	380.392.917.213
Giá trị còn lại						
Số đầu kỳ	231.990.000	590.960.908	917.265.199	56.222.075	6.818.489.543	8.614.927.725
Số cuối kỳ	231.990.000	510.696.490	864.346.049	80.182.711	5.113.867.131	6.801.082.424

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	825.973.890	35.000.000	173.000.000	121.454.545	1.155.428.435
Khấu hao trong kỳ	11.799.627				11.799.627
Số cuối kỳ	837.773.517	35.000.000	173.000.000	121.454.545	1.167.228.062
Giá trị còn lại					
Số đầu kỳ	10.015.830.270	0	0	0	10.015.830.270
Số cuối kỳ	10.004.030.643	0	0	0	10.004.030.643

13. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn

	30/09/2026 VND	01/01/2026 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

	30/09/2026 VND	01/01/2026 VND
Thiết bị phụ tùng thay thế dài hạn	1.996.705.413	2.001.705.413
Cộng	1.996.705.413	2.001.705.413

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

	30/09/2026 VNĐ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	01/04/2026 VNĐ
Thuế GTGT đầu ra	224.443.506	987.850.780	1.802.963.508	1.039.556.234
Thuế thu nhập doanh nghiệp	789.243.533	789.243.533	6.793.683.035	6.793.683.035
Thuế Thu nhập cá nhân	1.857.460.985	1.882.202.775	49.483.580	24.741.790
Thuế tài nguyên	518.785.114	1.436.878.348	1.663.940.404	745.847.170
Phí dịch vụ môi trường rừng	329.201.216	469.383.696	748.092.096	607.909.616
Cộng	3.719.134.354	5.565.559.132	11.058.162.623	9.211.737.845

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/09/2026 VNĐ	01/01/2026 VNĐ
Chi phí QLVH, bảo dưỡng, SCTX ĐD 35KV	179.475.900	
Chi phí HĐ của HĐQT, BKS	1.540.000.000	1.915.000.000
- Chi phí HĐQT 2026	1.540.000.000	
- Chi phí HĐQT 2025		1.915.000.000
Cộng	1.719.475.900	1.915.000.000

17. Các khoản phải trả, phải nộp khác

	30/09/2026 VNĐ	01/01/2026 VNĐ
Kinh phí công đoàn	44.213.400	0
Bảo hiểm thất nghiệp; BHXH, BHYT	6.251.694	6.251.694
Phải trả khác	29.994.610	30.000.604
Cộng	80.459.704	36.252.298

18. Phải trả cổ tức, lợi nhuận

	30/09/2026 VNĐ	01/01/2026 VNĐ
Cổ tức phải trả - Cổ đông ko có thông tin thanh toán	915.918.001	980.366.001

19. Vốn chủ sở hữu

a. Bảng đối chiếu động của vốn chủ sở hữu

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)

	Vốn góp VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Quỹ khác thuộc vốn CSH VND	LNST chưa phân phối VND	Cộng VND
Số dư tại 01/01/2025	319.999.690.000	0	9.725.778	184.975.286	35.796.046.474	355.990.437.538
Tăng trong kỳ					124.782.441.956	124.782.441.956
Giảm trong kỳ					121.439.010.500	121.439.010.500
Số dư tại 31/12/2025	319.999.690.000	0	9.725.778	184.975.286	39.139.477.930	359.333.868.994
Số dư tại 01/01/2026	319.999.690.000	0	9.725.778	184.975.286	39.139.477.930	359.333.868.994
Tăng trong kỳ					36.107.280.780	36.107.280.780
Giảm trong kỳ					30.605.336.100	30.605.336.100
Số dư tại 31/03/2026	319.999.690.000	0	9.725.778	184.975.286	44.641.422.610	364.835.813.674
01/04/2026	319.999.690.000	0	9.725.778	184.975.286	44.641.422.610	364.835.813.674
Tăng trong kỳ					60.070.796.121	60.070.796.121
Giảm trong kỳ					44.603.499.500	44.603.499.500
Số dư tại 30/06/2026	319.999.690.000	0	9.725.778	184.975.286	60.108.719.231	380.303.110.295
Số dư tại 01/07/2026	319.999.690.000	0	9.725.778	184.975.286	60.108.719.231	380.303.110.295
Tăng trong kỳ					2.956.712.580	2.956.712.580
Giảm trong kỳ					57.747.779.800	57.747.779.800
Số dư tại 30/09/2026	319.999.690.000	0	9.725.778	184.975.286	5.317.652.011	325.512.043.075

b. Cổ phiếu

	30/09/2026 Cổ phiếu	01/01/2026 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

d. Lợi nhuận chưa phân phối

	Quý 03/2026 VND	Quý 03/2025 VND
Lợi nhuận quý trước chuyển sang	60.108.719.231	29.815.969.329
Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp	2.956.712.580	13.635.086.246
Các khoản giảm lợi nhuận sau thuế	57.747.779.800	26.281.729.500
Tạm ứng cổ tức	57.599.944.200	25.599.975.200
Tạm trích quý phúc lợi, khen thưởng	147.835.600	681.754.300
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	5.317.652.011	17.169.326.075

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)

20. Doanh thu

	Quý 03/2026 VND	Quý 03/2025 VND
- Tổng doanh thu	11.132.134.747	28.472.619.611
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ (điện thương phẩm)	11.132.134.747	28.472.619.611
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	<u>11.132.134.747</u>	<u>28.472.619.611</u>

21. Giá vốn hàng bán

	Quý 03/2026 VND	Quý 03/2025 VND
Giá vốn thành phẩm đã cung cấp (điện thương phẩm)	7.789.350.010	10.338.249.672
Cộng	<u>7.789.350.010</u>	<u>10.338.249.672</u>

22. Doanh thu tài chính

	Quý 03/2026 VND	Quý 03/2025 VND
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	<u>2.119.378.826</u>	<u>780.356.616</u>
Cộng	<u>2.119.378.826</u>	<u>780.356.616</u>

23. Chi phí Quản lý Doanh nghiệp

	Quý 03/2026 VND	Quý 03/2025 VND
Chi phí nhân viên quản lý	1.063.307.645	1.018.551.365
Chi phí HĐQT	234.000.000	337.523.135
Chi phí quản lý DN khác	413.462.073	439.994.543
Cộng	<u>1.710.769.718</u>	<u>1.796.069.043</u>

24. Chi phí khác:

	Quý 03/2026 VND	Quý 03/2025 VND
Tiền chậm nộp thuế	<u>5.437.732</u>	
Cộng	<u>5.437.732</u>	<u>0</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)

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

	Quý 03/2026 VND	Quý 03/2025 VND
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	3.745.956.113	17.118.657.512
Lợi nhuận kế toán từ hoạt động SXKD chính (điện)	3.745.956.113	17.118.657.512
Lợi nhuận kế toán từ thu nhập khác	0	
- Thu nhập từ lợi nhuận công ty con chuyển về		
Các khoản điều chỉnh để xác định thu nhập chịu thuế	200.261.552	299.198.820
- Các khoản điều chỉnh tăng	200.261.552	299.198.820
+ Thù lao HĐQT, BKS không điều hành trực tiếp	174.000.000	174.000.000
+ Phạt nộp chậm thuế, CP ko hợp lý, hợp lệ khác	26.261.552	125.198.820
- Các khoản điều chỉnh giảm	0	0
+ Doanh thu đã chịu thuế		
Tổng thu nhập chịu thuế	3.946.217.665	17.417.856.332
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động KD Chính	3.946.217.665	17.417.856.332
- Thu nhập chịu thuế từ hoạt động khác	0	
Thuế thu nhập doanh nghiệp	789.243.533	3.483.571.266
- Hoạt động SXKD chính (20%)	789.243.533	3.483.571.266
Chi phí thuế TNDN hiện hành phải nộp quý 4	789.243.533	3.483.571.266
Lợi nhuận sau thuế TNDN	2.956.712.580	13.635.086.246

26. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

	Quý 03/2026 VND	Quý 03/2025 VND
Lợi nhuận kế toán sau thuế thu nhập doanh nghiệp	2.956.712.580	13.635.086.246
Các khoản điều chỉnh tăng giảm lợi nhuận kế toán	147.835.600	681.754.300
Lợi nhuận hoặc lỗ phân bổ cho cổ đông sở hữu CP phổ thông	2.808.876.980	12.953.331.946
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ	31.999.969	31.999.960
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	87,78	404,79

Người Đại diện

theo Pháp luật



Phạm Đăng Thanh

Kế toán trưởng

Lê Quang Đạo

Người lập

Hoàng Thị Thanh Vân

Phê duyệt, ngày 20 tháng 10 năm 2026