

**BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN
TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC
CHO NĂM TÀI CHÍNH KẾT THÚC NGÀY 31 THÁNG 12 NĂM 2024**

**CÔNG TY CỔ PHẦN
HELIO ENERGY**



MỤC LỤC

	Trang
1. Mục lục	1
2. Báo cáo của Người đại diện theo pháp luật	2 - 3
3. Báo cáo đảm bảo độc lập về tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước	4 - 6
4. Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước tại ngày 31 tháng 12 năm 2024	7 - 10
5. Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động theo quy ước năm 2024	11
6. Bản thuyết minh Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính năm 2024	12 - 20

BÁO CÁO CỦA NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật Công ty Cổ phần Helio Energy (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Khái quát về Công ty

Công ty là Công ty cổ phần hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 0109204756 đăng ký lần đầu ngày 02 tháng 6 năm 2020 và đăng ký thay đổi lần thứ 9 ngày 30 tháng 3 năm 2026 do Sở Tài chính thành phố Hà Nội cấp.

Trụ sở chính

- Địa chỉ : Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội
- Điện thoại : (0243) 2263333

Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: sản xuất điện.

Hội đồng quản trị, Ủy ban Kiểm toán và Ban điều hành, quản lý

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ủy ban Kiểm toán và Ban điều hành, quản lý của Công ty tại thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

Hội đồng quản trị

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm/tái bổ nhiệm
Ông Phan Thành Đạt	Chủ tịch	Tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 4 năm 2026
Ông Bùi Tuấn Dương	Thành viên	Tái bổ nhiệm ngày 18 tháng 4 năm 2026
Bà Nguyễn Thị Ngọc Quỳnh	Thành viên	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 4 năm 2026
Ông Nguyễn Minh Hoàng	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 4 năm 2026
Bà Phạm Thị Thu Trang	Thành viên độc lập	Bổ nhiệm ngày 18 tháng 4 năm 2026

Ủy ban Kiểm toán

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Phạm Thị Thu Trang	Chủ tịch Ủy ban	Ngày 18 tháng 4 năm 2026
Ông Nguyễn Minh Hoàng	Thành viên	Ngày 18 tháng 4 năm 2026

Ban điều hành, quản lý

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Bà Nguyễn Thị Ngọc Quỳnh	Tổng Giám đốc	Ngày 11 tháng 6 năm 2024
Ông Bùi Tuấn Dương	Phó Tổng Giám đốc	Ngày 01 tháng 8 năm 2022
Bà Lê Thị Trang	Kế toán trưởng	Ngày 11 tháng 6 năm 2024

Đại diện theo pháp luật

Người đại diện theo pháp luật của Công ty tại thời điểm lập báo cáo này là Ông Phan Thành Đạt – Chủ tịch Hội đồng quản trị.

Kiểm toán viên

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đã được chỉ định cung cấp dịch vụ đảm bảo hợp lý về Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

BÁO CÁO CỦA NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT (tiếp theo)

Trách nhiệm của Người đại diện theo Pháp luật

Người đại diện theo Pháp luật của Công ty chịu trách nhiệm:

- Xây dựng các tiêu chí phù hợp được áp dụng để tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước, đảm bảo:
 - Thông tin tài chính chưa điều chỉnh được chiết xuất từ nguồn thông tin phù hợp;
 - Các điều chỉnh theo quy ước có thể trực tiếp quy cho một sự kiện hoặc giao dịch trực tiếp; Được chứng minh bằng các bằng chứng thực tế; và nhất quán với khuôn khổ về lập và trình bày báo cáo tài chính được áp dụng của đơn vị và chính sách kế toán của đơn vị theo khuôn khổ đó;
 - Cách trình bày và thuyết minh là đầy đủ và thích hợp giúp cho đối tượng sử dụng hiểu được các thông tin được công bố;
 - Nhất quán và không mâu thuẫn với pháp luật và các quy định có liên quan;
 - Không gây ra hiểu nhầm về các thông tin tài chính theo quy ước.
- Thuyết minh và trình bày đầy đủ về các tiêu chí được áp dụng;
- Tổng hợp các thông tin tài chính theo quy ước trên cơ sở các tiêu chí được áp dụng.

Người đại diện theo Pháp luật cam kết đã thực hiện đầy đủ các trách nhiệm nêu trên trong việc lập Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước.

Phê duyệt Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước

Người đại diện theo Pháp luật phê duyệt Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước đính kèm. Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước đã được lập và trình bày phù hợp với các tiêu chí được áp dụng (như trình bày trong Thuyết minh số IV Bản thuyết minh Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước).


Người đại diện theo pháp luật
Phan Thành Đạt
Ngày 22 tháng 4 năm 2026

CHỨNG THỰC BẢN SAO ĐÚNG VỚI BẢN CHÍNH

Số chứng thực: 07522... Quyển số: 0072028CT/BS

Ngày: 20-10-2026

Người thực hiện chứng thực



CÔNG CHỨNG VIÊN
Phạm Thị Huyền

Số: 2.0468/26/TC-AC

**BÁO CÁO ĐẢM BẢO ĐỘC LẬP
VỀ TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC****Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY**

Chúng tôi đã hoàn thành hợp đồng dịch vụ đảm bảo nhằm báo cáo về việc tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước do Công ty Cổ phần Helio Energy ("Công ty") lập ngày 22 tháng 4 năm 2026, từ trang 07 đến trang 20 bao gồm: Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động kinh doanh theo quy ước cho năm tài chính kết thúc cùng ngày và Bản thuyết minh Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước. Các tiêu chí áp dụng mà Công ty đã sử dụng làm cơ sở để tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước được quy định tại Thông tư số 10/2022/TT-BTC của Bộ Tài chính ban hành ngày 14 tháng 02 năm 2022 và trình bày trong Thuyết minh số IV Bản thuyết minh Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước.

Thông tin tài chính theo quy ước đã được Người đại diện theo pháp luật của Công ty tổng hợp để minh họa ảnh hưởng của sự kiện được trình bày tại Thuyết minh VI.2.1 đến tình hình tài chính của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty cho năm tài chính kết thúc cùng ngày nêu trên nếu giả định là sự kiện này đã diễn ra tại ngày 01 tháng 01 năm 2024. Thông tin về tình hình tài chính của Công ty, kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty đã được Người đại diện theo pháp luật chiết xuất từ Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty cho giai đoạn kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2024, mà báo cáo kiểm toán đã được phát hành.

Trách nhiệm của Người đại diện theo pháp luật của Công ty đối với thông tin tài chính theo quy ước
Người đại diện theo pháp luật của Công ty chịu trách nhiệm tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước dựa trên cơ sở các tiêu chí áp dụng (như trình bày trong Thuyết minh số IV Bản thuyết minh Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước).

Tính độc lập của Kiểm toán viên và kiểm soát chất lượng

Chúng tôi đã tuân thủ quy định về tính độc lập và các quy định về đạo đức nghề nghiệp khác của Chuẩn mực đạo đức nghề nghiệp kế toán, kiểm toán, được hình thành trên cơ sở các nguyên tắc đạo đức cơ bản gồm tính chính trực, tính khách quan, năng lực chuyên môn và tính thận trọng, tính bảo mật và tư cách nghề nghiệp.

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C áp dụng Chuẩn mực kiểm soát chất lượng số 1 - Kiểm soát chất lượng doanh nghiệp thực hiện kiểm toán, soát xét báo cáo tài chính, dịch vụ đảm bảo và các dịch vụ liên quan khác và do đó, duy trì một hệ thống kiểm soát chất lượng toàn diện bao gồm các chính sách và thủ tục được văn bản hóa liên quan đến việc tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, các chuẩn mực nghề nghiệp và các yêu cầu của pháp luật và các quy định có liên quan.



981
G TY
ĐẢN
A 8
CHÍNH - C
HA
GIÁM ĐỐC
ING KHOA
ANH PHO
CHÍ MINH
TP. HỒ CH

Trách nhiệm của Kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến theo quy định tại Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31 tháng 12 năm 2020 của Chính phủ quy định chi tiết thi hành một số điều của Luật Chứng khoán số 54/2019/QH1 ngày 26 tháng 11 năm 2019, Nghị định 245/2025/NĐ-CP ngày 11 tháng 9 năm 2025 sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định 155/2020/NĐ-CP, về việc liệu các thông tin tài chính theo quy ước đã được Người đại diện theo pháp luật của Công ty tổng hợp, trên các khía cạnh trọng yếu, có dựa trên cơ sở các tiêu chí được áp dụng đã nêu hay không.

Chúng tôi đã thực hiện hợp đồng dịch vụ đảm bảo theo quy định và hướng dẫn của Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ đảm bảo số 3420 – “Hợp đồng dịch vụ đảm bảo về báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước trong bản cáo bạch”. Chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi phải lập kế hoạch và thực hiện các thủ tục để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu các thông tin tài chính theo quy ước đã được Người đại diện theo pháp luật của Công ty tổng hợp, trên các khía cạnh trọng yếu, dựa trên cơ sở các tiêu chí được áp dụng đã nêu hay không.

Cho mục đích của hợp đồng dịch vụ đảm bảo này, chúng tôi không có trách nhiệm phải sửa đổi, bổ sung hoặc phát hành lại báo cáo hoặc ý kiến về bất cứ thông tin tài chính quá khứ nào được sử dụng để tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước. Chúng tôi cũng không có trách nhiệm thực hiện các thủ tục kiểm toán hoặc soát xét các thông tin tài chính được sử dụng để tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước.

Mục đích của thông tin tài chính theo quy ước trong bản cáo bạch chỉ là để minh họa ảnh hưởng của sự kiện hoặc giao dịch trọng yếu đến thông tin tài chính chưa điều chỉnh của Công ty nếu giả định sự kiện đã xảy ra hoặc giao dịch đã thực hiện tại một ngày trước đó được chọn cho mục đích minh họa. Do đó, chúng tôi không cung cấp bất cứ sự đảm bảo nào đối với kết quả thực tế của sự kiện hoặc giao dịch tại ngày lập thông tin tài chính theo quy ước như đã trình bày.

Hợp đồng dịch vụ đảm bảo hợp lý để báo cáo về việc liệu thông tin tài chính theo quy ước có được tổng hợp, trên các khía cạnh trọng yếu, dựa trên cơ sở các tiêu chí được áp dụng hay không, bao gồm việc thực hiện các thủ tục để đánh giá liệu các tiêu chí được Người đại diện theo pháp luật sử dụng để tổng hợp các thông tin tài chính theo quy ước có cung cấp một cơ sở hợp lý cho việc trình bày những ảnh hưởng đáng kể trực tiếp của sự kiện hoặc giao dịch, và để thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp về việc liệu:

- Các điều chỉnh theo quy ước có liên quan có phản ánh thích hợp sự ảnh hưởng đến những tiêu chí đó hay không;
- Các thông tin tài chính theo quy ước có phản ánh việc áp dụng đúng đắn các điều chỉnh đó đối với các thông tin tài chính chưa điều chỉnh hay không.

Các thủ tục được lựa chọn phụ thuộc vào xét đoán của chúng tôi, dựa trên những hiểu biết của chúng tôi về đặc điểm của Công ty, các sự kiện hoặc giao dịch liên quan đến việc tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước và hoàn cảnh cụ thể của hợp đồng dịch vụ.

Hợp đồng dịch vụ cũng bao gồm việc đánh giá cách thức trình bày tổng thể thông tin tài chính theo quy ước.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến của chúng tôi.



Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, thông tin tài chính theo quy ước đã được tổng hợp, trên các khía cạnh trọng yếu, dựa trên cơ sở các tiêu chí được áp dụng (như trình bày trong Thuyết minh số IV Bản thuyết minh Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước).

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C
Chi nhánh Hà Nội



Lê Văn Khoa – Thành viên Ban Giám đốc
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 1794-2023-008-1
Người được ủy quyền

Vũ Tuấn Nghĩa – Kiểm toán viên
Số Giấy CNDKHN kiểm toán: 4028-2022-008-1

Hà Nội, ngày 22 tháng 4 năm 2026



Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

11.11.11

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUÝ ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước (tiếp theo)

		Hợp nhất kinh doanh				Thông tin tình hình tài chính theo quy ước
		Thông tin tình hình tài chính chưa điều chỉnh (BCĐKT hợp nhất của HIQ tại ngày 31/12/2024)	Số liệu trước khi thực hiện các điều chỉnh theo quy ước (BCĐKT của SD Trưởng Thành tại ngày 16/3/2026)	Điều chỉnh theo quy ước 01	Điều chỉnh theo quy ước 02	
TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh			
B - TÀI SẢN DÀI HẠN		200	399.489.278.117	578.850.630.044	210.000.000.000	978.339.908.161
I. Các khoản phải thu dài hạn		210	8.093.600.000	-	-	8.093.600.000
1. Phải thu dài hạn khác		216	8.093.600.000	-	-	8.093.600.000
II. Tài sản cố định		220	338.421.065.888	553.640.058.673	-	892.061.124.561
1. Tài sản cố định hữu hình		221	338.421.065.888	553.640.058.673	-	892.061.124.561
Nguyên giá		222	493.147.313.989	885.687.572.857	-	1.378.834.886.846
Giá trị hao mòn lũy kế		223	(154.726.248.101)	(332.047.514.184)	-	(486.773.762.285)
III. Bất động sản đầu tư		230	26.148.857.519	-	-	26.148.857.519
Nguyên giá		231	35.093.712.424	-	-	35.093.712.424
Giá trị hao mòn lũy kế		232	(8.944.854.905)	-	-	(8.944.854.905)
IV. Tài sản dở dang dài hạn		240	-	172.037.037	-	172.037.037
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang		242	-	172.037.037	-	172.037.037
V. Đầu tư tài chính dài hạn		250	19.894.526.437	-	210.000.000.000	19.894.526.437
1. Đầu tư vào công ty con		251	-	-	210.000.000.000	-
2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết		252	19.894.526.437	-	-	19.894.526.437
VI. Tài sản dài hạn khác		260	6.931.228.273	25.038.534.334	-	31.969.762.607
1. Chi phí trả trước dài hạn		261	2.359.207.205	25.038.534.334	-	27.397.741.539
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại		262	2.371.647.573	-	-	2.371.647.573
3. Lợi thế thương mại		269	2.200.373.495	-	-	2.200.373.495
TỔNG CỘNG TÀI SẢN		270	505.482.507.817	836.373.063.302	210.000.000.000	1.341.855.571.119

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính, kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước (tiếp theo)

		Hợp nhất kinh doanh				Thông tin tình hình tài chính theo quy ước
		Điều chỉnh theo quy ước 01	Điều chỉnh theo quy ước 02	Điều chỉnh theo quy ước 03		
Mã số	Thuyết minh	Số liệu trước khi thực hiện các điều chỉnh theo quy ước (Bảng CĐKT của SD Trường Thành tại ngày 16/3/2026)			Thông tin tình hình tài chính theo quy ước	
		Điều chỉnh theo quy ước 01	Điều chỉnh theo quy ước 02	Điều chỉnh theo quy ước 03		
NGUỒN VỐN						
C - NỢ PHẢI TRẢ						
I.	Nợ ngắn hạn				612.807.045.118	
1.	Phải trả người bán ngắn hạn				156.063.919.926	
2.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước				2.004.788.021	
3.	Phải trả người lao động				8.241.352.643	
4.	Chi phí phải trả ngắn hạn				604.820.152	
5.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn				5.251.278.844	
6.	Phải trả ngắn hạn khác				73.250.000	
7.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn				52.389.480	
8.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi				133.117.000.000	
					6.719.040.786	
II. Nợ dài hạn						
1.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn				456.743.125.192	
2.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả				456.393.705.058	
					349.420.134	

Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước (tiếp theo)

10

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BÁO CÁO TỔNG HỢP KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Hợp nhất kinh doanh			Kết quả hoạt động kinh doanh theo quy ước
			Kết quả hoạt động kinh doanh trước khi điều chỉnh (BC KQHĐKDNH năm 2024 của HIO)	Số liệu trước khi thực hiện các điều chỉnh theo quy ước (BC KQKD năm 2024 của SD Trường Thành)	Điều chỉnh theo quy ước	
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01		119.299.308.527	163.906.748.634	-	283.206.057.161
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		119.299.308.527	163.906.748.634	-	283.206.057.161
4. Giá vốn hàng bán	11		67.237.104.406	60.737.975.639	-	127.975.080.045
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		52.062.204.121	103.168.772.995	-	155.230.977.116
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21		993.709.167	1.424.509.163	-	2.418.218.330
7. Chi phí tài chính	22		22.864.974.380	56.105.692.080	-	78.970.666.460
Trong đó: chi phí lãi vay	23		22.337.945.816	36.692.826.280	-	59.030.772.096
8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24		619.237.588	-	-	619.237.588
8. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26		7.941.121.990	2.295.091.132	-	10.236.213.122
10. Lợi nhuận (thuần) từ hoạt động kinh doanh	30		22.869.054.506	46.192.498.946	-	69.061.553.452
11. Thu nhập khác	31		5.755.882.421	392.986.436	-	6.148.868.857
12. Chi phí khác	32		1.237.241.547	160.465.708	-	1.397.707.255
13. Lợi nhuận khác	40		4.518.640.874	232.520.728	-	4.751.161.602
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		27.387.695.380	46.425.019.674	-	73.812.715.054
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51		9.134.799.445	2.245.278.586	-	11.380.078.031
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(2.825.865.045)	-	-	(2.825.865.045)
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		21.078.760.980	44.179.741.088	-	65.258.502.068
18. Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu	61		8,65%	-	-	16,53%

Người lập biểu

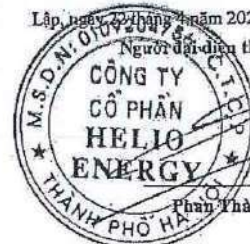
Đỗ Thị Trang

Kế toán trưởng

Lê Thị Trang

Lập, ngày 22 tháng 1 năm 2026

Người đại diện theo pháp luật



Phan Thành Đạt

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

- Hình thức sở hữu vốn**
Công ty Cổ phần Helio Energy (sau đây gọi tắt là "Công ty" hay "Công ty mẹ") là công ty cổ phần.
- Lĩnh vực kinh doanh**
Lĩnh vực kinh doanh của Công ty là sản xuất.
- Ngành nghề kinh doanh**
Hoạt động kinh doanh chính của Công ty là: sản xuất điện.
- Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường**
Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty là 12 tháng.
- Cấu trúc doanh nghiệp**
Tập đoàn gồm Công ty Cổ phần Helio Energy (Công ty mẹ), các công ty con và công ty liên kết. Hoạt động kinh doanh chính của các Công ty con, công ty liên kết là sản xuất điện mặt trời.

5a. Danh sách Công ty con (tại thời điểm lập báo cáo này) Công ty con trực tiếp

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết
Công ty TNHH Apollo Power 4	Tầng 4, số 37 Bà Triệu, phường Cửa Nam, thành phố Hà Nội	100%
Công ty TNHH Ampire Power 4	Tầng 4, số 37 Bà Triệu, phường Cửa Nam, thành phố Hà Nội	100%
Công ty TNHH Omega Power 3	Tầng 4, số 37 Bà Triệu, phường Cửa Nam, thành phố Hà Nội	100%
Công ty TNHH Helio Bình Thuận	Thôn Minh Tiến, xã Hàm Thuận Nam, tỉnh Lâm Đồng	100%
Công ty TNHH Bước Tiến Mới Việt	Số nhà 46, thôn 10, xã Ea Knốp, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Dahlia Việt Nam	Thôn 6, xã Ea Kar, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Zon Power Việt Nam	Số nhà 46, thôn 10, xã Ea Knốp, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Năng lượng xanh Lê Mạnh	Thôn Trung Hòa, xã Ea Kar, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH KCP Energy	Thôn Trung Hòa, xã Ea Kar, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Năng lượng Thế kỷ mới	Thôn 23, xã Ea Kar, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH New Power Việt Nam	Thôn 23, xã Ea Kar, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Điện mặt trời Nhật Mỹ	Thôn 6, xã Ea Kar, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Điện mặt trời Nhật Anh	Thôn 6, xã Ea Kar, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Năng lượng Hoàng Phú	Thôn 6, xã Ea Kar, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Two Brothers Energy	Thôn 6, xã Ea Kar, tỉnh Đắk Lắk	100%

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (tiếp theo)

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết
Công ty TNHH Mặt trời đỏ Việt	Thôn 6, xã Ea Kar, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Mặt trời Tuấn Anh	Số nhà 46, thôn 10, xã Ea Knốp, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Orchid Việt Nam	Thôn 5, xã Ea Khăl, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Solar Việt	Thôn 5, xã Ea Khăl, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Năng lượng Thời đại mới	Thôn 2, xã Ea Ning, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH Sol Power Việt Nam	Thôn 2, xã Ea Ning, tỉnh Đắk Lắk	100%
Công ty TNHH MTV Năng lượng Hoàng Gia Phú	Thôn Nhà Đền, xã Đắk Wil, tỉnh Lâm Đồng	100%
Công ty TNHH MTV Nghiêm Brothers Energy	Thôn Nhà Đền, xã Đắk Wil, tỉnh Lâm Đồng	100%
Công ty TNHH Green Up Power Việt Nam	Thôn Nhà Đền, xã Đắk Wil, tỉnh Lâm Đồng	100%
Công ty TNHH Carnation Việt Nam	Thôn Nhà Đền, xã Đắk Wil, tỉnh Lâm Đồng	100%

Công ty con gián tiếp

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết
Công ty TNHH Đầu tư Năng lượng NVH Việt Nam	Thôn Rừng Lạnh, xã Đắk Song, tỉnh Lâm Đồng	100%
Công ty TNHH Năng lượng Mặt trời Thành Thắng	Số 34, ngõ 214 đường Phú Diễn, phường Phú Diễn, thành phố Hà Nội	100%
Công ty TNHH Năng lượng Mặt trời Duy Đình	Xóm 8, thôn Đồng Tâm, xã Thanh Oai, thành phố Hà Nội	100%
Công ty TNHH Duy Đình Solar	Thôn 7, xã Trường Xuân, tỉnh Lâm Đồng	100%
Công ty TNHH Duy Đình Việt Nam	Số 5C, ngách 445/10, đường Lạc Long Quân, phường Tây Hồ, thành phố Hà Nội	100%
Công ty TNHH NHY Solar Việt Nam	Thôn 1, xã Tuy Đức, tỉnh Lâm Đồng	100%
Công ty TNHH Quang Trung Việt Nam	Số 8, ngõ 1126, đường Nguyễn Khoái, phường Vĩnh Hưng, thành phố Hà Nội	100%

5b. Danh sách các Công ty liên kết gián tiếp (tại thời điểm lập báo cáo này)

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết
Công ty TNHH VVT Việt Nam	Số 6, ngách 44/1/54 phố Bàng B, phường Hoàng Liệt, thành phố Hà Nội	38%
Công ty TNHH Năng lượng Mặt trời Nghiêm Văn	Tầng 1, tòa nhà Licogi 13 Đơn nguyên A, số 164 Khuất Duy Tiến, phường Thanh Xuân, thành phố Hà Nội	46%
Công ty TNHH DDT-Solar Việt Nam	Số 5C, ngách 445/10, đường Lạc Long Quân, phường Tây Hồ, thành phố Hà Nội	47%

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (tiếp theo)

Tên công ty	Địa chỉ trụ sở chính	Tỷ lệ lợi ích và quyền biểu quyết
Công ty TNHH NVP Việt Nam	Thôn Bon Bu M'lanh B, xã Tuy Đức, tỉnh Lâm Đồng	48%
Công ty TNHH Đầu tư Năng lượng NNL Việt Nam	Thôn Rừng Lạnh, xã Đắc Song, tỉnh Lâm Đồng	40%

II. THÔNG TIN VỀ BÊN BỊ MUA

Bên bị mua là Công ty Cổ phần SD Trường Thành, có địa chỉ trụ sở chính tại thôn Kù Kê, xã Hàm Thuận, tỉnh Lâm Đồng. Hoạt động kinh doanh chính là sản xuất điện năng lượng mặt trời.

III. TRÁCH NHIỆM CỦA NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty chịu trách nhiệm:

- Xây dựng các tiêu chí phù hợp được áp dụng để tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước, đảm bảo:
 - Thông tin tài chính chưa điều chỉnh được chiết xuất từ nguồn thông tin phù hợp;
 - Các điều chỉnh theo quy ước có thể trực tiếp quy cho một sự kiện hoặc giao dịch trực tiếp; Được chứng minh bằng các bằng chứng thực tế; và nhất quán với khuôn khổ về lập và trình bày báo cáo tài chính được áp dụng của đơn vị và chính sách kế toán của đơn vị theo khuôn khổ đó;
 - Cách trình bày và thuyết minh là đầy đủ và thích hợp giúp cho đối tượng sử dụng hiểu được các thông tin được công bố;
 - Nhất quán và không mâu thuẫn với pháp luật và các quy định có liên quan;
 - Không gây ra hiểu nhầm về các thông tin tài chính theo quy ước.
- Thuyết minh và trình bày đầy đủ về các tiêu chí được áp dụng;
- Tổng hợp các thông tin tài chính theo quy ước trên cơ sở các tiêu chí được áp dụng.

Người đại diện theo pháp luật cam kết đã thực hiện đầy đủ các trách nhiệm nêu trên trong việc lập Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước.

IV. TIÊU CHÍ ĐƯỢC ÁP DỤNG

1. Cơ sở xây dựng các tiêu chí được áp dụng

Các tiêu chí áp dụng mà Công ty đã sử dụng làm cơ sở để tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước được quy định tại Thông tư số 10/2022/TT-BTC ban hành ngày 14 tháng 2 năm 2022 hướng dẫn lập và trình bày Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước.

2. Mô tả các tiêu chí được áp dụng

2.1 Nguyên tắc chung

Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước được lập trên cơ sở giả định giao dịch cơ cấu lại đã được thực hiện tại ngày 01 tháng 01 năm 2024.

Thông tin được tổng hợp trên Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước theo cùng nguyên tắc ghi nhận và phản ánh trên Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Helio Energy sau khi hợp nhất Công ty Cổ phần SD Trường Thành.

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (tiếp theo)

Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước chỉ thực hiện điều chỉnh theo quy ước cho các sự kiện có đầy đủ các đặc điểm sau:

- Có liên quan trực tiếp đến hoạt động cơ cấu lại, tách công ty;
- Đã phát sinh đến thời điểm phải lập báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước; và
- Được chứng minh bằng các bằng chứng thực tế.

Các sự kiện phát sinh trực tiếp từ hoạt động cơ cấu lại, tách công ty và sẽ không phát sinh lại trong các kỳ sau không được phản ánh vào Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động theo quy ước mà chỉ phản ánh vào Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước. Bản thuyết minh báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước phải nêu rõ rằng những sự kiện này không được phản ánh trong Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động theo quy ước và thuyết minh các khoản thu nhập, chi phí và các ảnh hưởng của thuế liên quan.

Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước không phản ánh các thông tin mang tính dự báo, xét đoán; thông tin về các sự kiện chưa phát sinh, ví dụ như các thông tin về các ảnh hưởng có thể xảy ra hoặc kỳ vọng sẽ xảy ra liên quan đến các giao dịch mà Người đại diện theo pháp luật dự kiến sẽ thực hiện do ảnh hưởng của hoạt động cơ cấu lại công ty.

Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước và Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động theo quy ước phải trình bày riêng số liệu trước khi thực hiện các điều chỉnh theo quy ước, các điều chỉnh theo quy ước cho từng hoạt động cơ cấu lại công ty và thông tin tài chính theo quy ước. Doanh nghiệp phải giải thích chi tiết cho từng điều chỉnh theo quy ước trong Thuyết minh báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước.

Báo cáo tình hình tài chính và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được sử dụng để lập Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước và Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động theo quy ước là Bảng Cân đối kế toán hợp nhất và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Công ty Cổ phần Helio Energy.

Ảnh hưởng của thuế: Các ảnh hưởng của thuế (nếu có) được tính toán dựa trên thuế suất có hiệu lực theo quy định của pháp luật về thuế trong giai đoạn lập Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động theo quy ước (thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp: 20%).

2.2 Nguyên tắc lập Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước

Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước được lập trên cơ sở báo cáo tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Helio Energy (bên mua) tại ngày kết thúc giai đoạn lập Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (ngày 31 tháng 12 năm 2024) và Báo cáo tình hình tài chính của Công ty Cổ phần SD Trường Thành (bên bị mua) được xác định tại ngày hoàn thành giao dịch hợp nhất (ngày 16 tháng 3 năm 2026).

Bên mua thực hiện ghi nhận các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng của bên bị mua vào Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước của bên mua theo giá trị hợp lý và ghi nhận giá trị lợi thế thương mại tương ứng tại ngày kết thúc giai đoạn lập Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước.

2.3 Nguyên tắc lập Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động theo quy ước

Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động theo quy ước được lập trên cơ sở Báo cáo kết quả hoạt động của bên mua và bên bị mua cho giai đoạn trùng với giai đoạn lập báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024).

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (tiếp theo)

Công ty thực hiện các điều chỉnh theo quy ước phản ánh ảnh hưởng trực tiếp của giao dịch hợp nhất kinh doanh, bao gồm: các điều chỉnh tài sản thuần theo giá trị hợp lý, phân bổ lợi thế thương mại và các điều chỉnh phù hợp khác, với giả định rằng giao dịch hợp nhất xảy ra vào ngày đầu lập Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (ngày 01 tháng 01 năm 2024).

Công ty không được loại trừ khỏi Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước các khoản mục không thường xuyên hoặc không phát sinh lại trong các kỳ sau mà các khoản mục này không liên quan trực tiếp đến hoạt động cơ cấu lại đã được ghi nhận trong Báo cáo kết quả hoạt động của các doanh nghiệp cơ cấu lại.

V. NGUỒN DỮ LIỆU SỬ DỤNG

Dữ liệu sử dụng để lập Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty Cổ phần Helio Energy bao gồm:

- Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty Cổ phần Helio Energy ("HIO") đã được kiểm toán;
- Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty Cổ phần SD Trường Thành ("SD Trường Thành") đã được kiểm toán;
- Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2026 đến ngày 16 tháng 3 năm 2026 của Công ty Cổ phần SD Trường Thành do đơn vị lập ngày 16 tháng 3 năm 2026;
- Hợp đồng số 01/2026/HĐCN/LDM-HIO ngày 16 tháng 3 năm 2026 giữa HIO và Ông Lê Đức Mạnh về việc mua 6.795.102 cổ phần của SD Trường Thành, tương đương 22,65% vốn điều lệ;
- Hợp đồng số 02/2026/HĐCN/DXH-HIO ngày 16 tháng 3 năm 2026 giữa HIO và Ông Đào Xuân Hải về việc mua 5.000.000 cổ phần của SD Trường Thành, tương đương 16,67% vốn điều lệ;
- Hợp đồng số 03/2026/HĐCN/NMH-HIO ngày 16 tháng 3 năm 2026 giữa HIO và Ông Nguyễn Minh Hoàng về việc mua 6.000.000 cổ phần của SD Trường Thành, tương đương 20,00% vốn điều lệ;
- Chứng thư thẩm định giá số 261/2026/2225/04/CT ngày 21/4/2026 của Công ty Cổ phần Thẩm định giá Fargo về việc thẩm định giá trị vốn chủ sở hữu của Công ty Cổ phần SD Trường Thành tại thời điểm 16/3/2026.

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC ĐIỀU CHỈNH THEO QUY ƯỚC

1. Cơ sở trình bày

Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 được lập trên cơ sở Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Helio Energy (sau đây gọi tắt là "HIO"/ "bên mua") đã được điều chỉnh để có hiệu lực trong việc mua lại Công ty Cổ phần SD Trường Thành (sau đây gọi tắt là "SD Trường Thành"/ "bên bị mua") và việc phát hành tăng vốn để tài trợ cho việc mua lại.

Trước khi hợp nhất, các doanh nghiệp hợp nhất (HIO và SD Trường Thành) không chịu sự kiểm soát chung. Bên mua là HIO, được xác định theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 11 – "Hợp nhất kinh doanh". Bên mua thực hiện ghi nhận các tài sản đã mua, các khoản nợ phải trả và nợ tiềm tàng phải gánh chịu, kể cả những tài sản, nợ phải trả và nợ tiềm tàng mà bên bị mua chưa ghi nhận trước đó theo quy định của Thông tư số 202/2014/TT-BTC, Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 11 – "Hợp nhất kinh doanh" và các chuẩn mực kế toán Việt Nam có liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (tiếp theo)

Báo cáo tổng hợp thông tin tình hình tài chính theo quy ước được lập trên cơ sở:

- Bảng Cân đối kế toán hợp nhất của Bên mua (HIO) tại ngày kết thúc giai đoạn lập Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (ngày 31 tháng 12 năm 2024); và
- Giá trị hợp lý của các tài sản, nợ phải trả có thể xác định được và nợ tiềm tàng của Bên bị mua (SD Trường Thành) tại ngày hoàn thành giao dịch hợp nhất (ngày 16 tháng 3 năm 2026).

Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động theo quy ước được lập trên cơ sở:

- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất của Bên mua (HIO) cho giai đoạn trùng với giai đoạn lập Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024); và
- Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của Bên bị mua (SD Trường Thành) cho giai đoạn trùng với giai đoạn lập Báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024).

Công ty thực hiện các điều chỉnh theo quy ước như trình bày tại Mục VI.2.3.

Giữa các bên tham gia hợp nhất không có số dư công nợ, đầu tư tài chính và các số dư khác; không có giao dịch doanh thu, chi phí, lãi, lỗ phát sinh từ các giao dịch đó. Do đó, Công ty không thực hiện các bút toán loại trừ.

2. Thuyết minh các điều chỉnh theo quy ước:

2.1 Mô tả giao dịch:

Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 01/2024/HIO/NQ-ĐHĐCĐ ngày 15/4/2024, Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2025 số 01/2025/HIO/NQ-ĐHĐCĐ ngày 19/4/2025; Nghị quyết Hội đồng quản trị số 12.1/2025/HIO/NQ-HĐQT ngày 24/10/2025 và Nghị quyết Hội đồng quản trị số 12.2/2025/HIO/NQ-HĐQT ngày 24/10/2025 của Công ty Cổ phần Helio Energy ("HIO") đã thông qua Phương án phát hành thêm cổ phiếu ra công chúng để nhận chuyển nhượng cổ phần tại Công ty Cổ phần SD Trường Thành ("SD Trường Thành"). Một số thông tin chính trong Phương án phát hành như sau:

- Số lượng cổ phiếu phát hành: 21.000.000 cổ phiếu
- Giá phát hành: 10.000 đồng/cổ phiếu
- Tổng giá trị phát hành theo mệnh giá: 210.000.000.000 đồng
- Đối tượng phát hành: Phát hành cho cổ đông hiện hữu
- Phương án sử dụng: Sử dụng toàn bộ số tiền thu được để nhận chuyển nhượng cổ phần tại SD Trường Thành từ 3 cổ đông (17.795.102 cổ phần, giá mua 11.801 đồng/cổ phần).

Ngày 16/3/2026, Ủy ban Chứng khoán Nhà nước đã ban hành văn bản số 2044/UBCK-QLCB về việc đã nhận được tài liệu báo cáo kết quả chào bán thêm cổ phiếu ra công chúng theo Báo cáo kết quả số 01/2026/BC-HIO ngày 11 tháng 3 năm 2026 của Công ty Cổ phần Helio Energy. Theo đó, Công ty đã thực hiện phân phối 21.000.000 cổ phiếu.

Ngày 16/3/2026, Công ty đã ký 3 hợp đồng với 3 cổ đông của SD Trường Thành để nhận chuyển nhượng 17.795.102 cổ phần (trung đương 59,32% vốn điều lệ của SD Trường Thành) với tổng giá mua 210.000.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (tiếp theo)

2.2 Giá trị hợp lý và Lợi thế thương mại

Giá trị tài sản thuần của SD Trường Thành được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày 16 tháng 3 năm 2026 và lợi thế thương mại được tính như sau:

Tài sản	836.373.063.302
Tiền và các khoản tương đương tiền	8.182.145.658
Chứng khoán kinh doanh	20.865.980.000
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	127.893.285.840
Trả trước cho người bán ngắn hạn	92.322.000
Phải thu về cho vay ngắn hạn	79.000.000.000
Phải thu ngắn hạn khác	327.797.005
Hàng tồn kho	220.368.536
Chi phí trả trước ngắn hạn	696.939.255
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	20.243.594.964
Tài sản cố định hữu hình	553.640.058.673
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	172.037.037
Chi phí trả trước dài hạn	25.038.534.334
Nợ phải trả	361.215.868.355
Phải trả người bán ngắn hạn	537.894.350
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	3.336.013.457
Phải trả người lao động	215.320.152
Chi phí phải trả ngắn hạn	1.840.153.837
Phải trả ngắn hạn khác	52.389.480
Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	67.500.000.000
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	6.484.097.079
Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	281.250.000.000
Giá trị hợp lý của tài sản thuần (*)	475.157.194.947
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	193.308.169.943
Giá trị hợp lý của tài sản thuần được mua (a)	281.849.025.004
Giá phí hợp nhất kinh doanh (b)	210.000.000.000
Lợi thế thương mại [(b) – (a)]	(71.849.025.004)

(*) Theo Chứng thư thẩm định giá số 261/2026/2225/04/CT ngày 21/4/2026 của Công ty Cổ phần Thẩm định giá Fargo, Giá trị vốn chủ sở hữu của SD Trường Thành tại thời điểm 16/03/2026 được xác định là 479.023.000.000 VND. Chênh lệch tăng so với giá trị ghi sổ là 3.865.805.053 VND, tương đương 0,81%.

Ban Tổng Giám đốc xác định giá trị thẩm định giá tăng không đáng kể so với giá trị ghi sổ. Do đó, giá trị hợp lý được xác định tương đương với giá trị ghi sổ.

Giá phí hợp nhất kinh doanh chênh lệch nhỏ hơn so với giá trị hợp lý của tài sản thuần được mua, do giá mua đã được các bên thỏa thuận và ấn định từ năm 2024, không có thay đổi tại thời điểm thực tế giao dịch chuyển nhượng cổ phần (tháng 3/2026).

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (tiếp theo)

2.3 Thuyết minh các điều chỉnh theo quy ước

Điều chỉnh theo quy ước 01:

Phát hành cổ phiếu tăng vốn, số tiền : 210.000.000.000 VND

Tăng "Tiền"	210.000.000.000	
Tăng "Vốn góp của chủ sở hữu"		210.000.000.000

Điều chỉnh theo quy ước 02:

Mua khoản đầu tư vào SD Trường Thành, số tiền : 210.000.000.000 VND

Tăng "Đầu tư vào Công ty con"	210.000.000.000	
Giảm "Tiền"		210.000.000.000

Điều chỉnh theo quy ước 03:

Hợp nhất kinh doanh SD Trường Thành:

Giảm "Đầu tư vào Công ty con"	(210.000.000.000)	
Giảm "Vốn góp của chủ sở hữu"		(300.000.000.000)
Giảm "LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước"		(175.157.194.947)
Tăng "LNST chưa phân phối kỳ này" (LTTM âm/Lãi giao dịch mua rẻ)		71.849.025.004
Tăng "Lợi ích cổ đông không kiểm soát"		193.308.169.943

Các chi phí phát sinh liên quan đến việc định giá và phát hành cổ phiếu phục vụ giao dịch hợp nhất kinh doanh có giá trị không trọng yếu, không ảnh hưởng đáng kể đến tình hình tài chính và kết quả hoạt động theo quy ước, do đó, không cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trong Báo cáo này.

2.4 Tỷ lệ lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu (ROE)

Theo điều 107, Nghị định 155/2020/NĐ-CP ngày 31/12/2020 của Chính phủ, tỷ lệ lợi nhuận sau thuế trên vốn chủ sở hữu (ROE) được tính bằng tỷ lệ phần trăm giữa lợi nhuận sau thuế so với vốn chủ sở hữu bình quân trong năm của doanh nghiệp, trong đó:

- ROE trước điều chỉnh được tính toán dựa trên số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2024 của Công ty;
- ROE sau điều chỉnh được tính toán dựa trên số liệu Báo cáo tổng hợp tình hình tài chính theo quy ước tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 và Báo cáo tổng hợp kết quả hoạt động theo quy ước cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

VII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TỔNG HỢP TÌNH HÌNH TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cột "Thông tin tình hình tài chính chưa điều chỉnh" được lấy theo cột "Số cuối năm" của Bảng Cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty Cổ phần Helio Energy (bên mua) đã được kiểm toán.

Cột "Số liệu trước khi thực hiện các điều chỉnh theo quy ước" được lấy theo cột "Số cuối kỳ" của Bảng Cân đối kế toán tại ngày 16 tháng 3 năm 2026 của Công ty Cổ phần SD Trường Thành (bên bị mua) do đơn vị lập.

Cột "Điều chỉnh theo quy ước 01, 02, 03" thể hiện các điều chỉnh như trình bày tại mục VI.2.3.

CÔNG TY CỔ PHẦN HELIO ENERGY

Địa chỉ: Tầng 5, số 201 đường Trường Chinh, phường Phương Liệt, thành phố Hà Nội

BÁO CÁO TỔNG HỢP THÔNG TIN TÀI CHÍNH THEO QUY ƯỚC

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024

Bản thuyết minh báo cáo tổng hợp thông tin tài chính theo quy ước (tiếp theo)

VIII. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO BÁO CÁO TỔNG HỢP KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG THEO QUY ƯỚC

Cột “Kết quả hoạt động kinh doanh trước khi điều chỉnh” được lấy theo cột “Năm nay” của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty Cổ phần Helio Energy (bên mua) đã được kiểm toán.

Cột “Số liệu trước khi thực hiện các điều chỉnh theo quy ước” được lấy theo cột “Năm nay” của Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024 của Công ty Cổ phần SD Trường Thành (bên bị mua) đã được kiểm toán.

IX. CÁC THÔNG TIN KHÁC

Các nội dung sau đây không phát sinh, do đó không được trình bày trong Báo cáo này, bao gồm:

- Các khoản thu nhập và chi phí trọng yếu liên quan trực tiếp đến giao dịch cơ cấu lại mà các khoản mục này không phát sinh lại trong kỳ sau và các ảnh hưởng thuế liên quan;
- Các khoản nợ phải trả và tài sản hữu hình và vô hình tiềm tàng, cũng như sự không chắc chắn liên quan đến ảnh hưởng của thời gian hao mòn ước tính của tài sản;
- Các khoản thanh toán tiềm tàng liên quan đến giao dịch hợp nhất kinh doanh;
- Tại ngày lập Báo cáo theo quy ước, Người đại diện theo pháp luật không thực hiện hoặc không có dự kiến sẽ thực hiện sau giao dịch hợp nhất kinh doanh các hoạt động như: cho một số nhân viên thôi việc, đóng cửa các cơ sở kinh doanh và các khoản phí tái cấu trúc khác.

Lập, ngày 22 tháng 4 năm 2026

Người lập biểu

Đỗ Thị Trang

Kế toán trưởng

Lê Thị Trang

Người đại diện theo pháp luật



Phan Thành Đạt