

Số: 1484/TB-ĐLDK

Hà Nội, ngày 30 tháng 07 năm 2020

**CÔNG BỐ THÔNG TIN
TRÊN CÔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN
NHÀ NƯỚC VÀ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
 - Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM.

 - Tên tổ chức: TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCP
 - Mã chứng khoán: POW
 - Địa chỉ trụ sở chính: Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, số 167 đường Trung Kính, phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội, Việt Nam.
 - Điện thoại: (024) 22210288
 - Fax: (024) 22210388
 - Người thực hiện công bố thông tin: Bà Võ Thị Tú Oanh
Chức vụ: Trưởng ban Pháp chế - Quan hệ cổ đông.
 - Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu
- Nội dung thông tin công bố:**
- Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 năm 2020.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng công ty vào ngày 30/07/2020 tại đường dẫn www.pvpower.vn.

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

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT TCT (để b/c);
- TGD TCT (để b/c);
- Ban KS TCT (để b/c);
- PTGD N.T.N.Bích (để b/c);
- Lưu: VT, PC-QHCD (NMT).

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 năm 2020.

**TU. TỔNG GIÁM ĐỐC
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT
TRƯỞNG BAN PHÁP CHẾ - QHCD**



Võ Thị Tú Oanh

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2020
(CHO KỲ KẾ TOÁN KẾT THÚC NGÀY 30/06/2020)

Hà Nội, tháng 7 năm 2020

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	4 - 5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	7 - 37

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

MẪU SỐ B 01-DN/HN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		18.903.373.246.201	16.075.192.778.306
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	6.363.157.808.582	5.083.277.330.894
1. Tiền	111		213.157.808.582	170.377.330.894
2. Các khoản tương đương tiền	112		6.150.000.000.000	4.912.900.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	523.920.790.416	657.920.790.416
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		523.920.790.416	657.920.790.416
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		9.818.884.115.935	8.714.021.377.973
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	10.192.062.591.919	8.938.119.337.561
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	151.633.823.350	120.471.089.910
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	355.489.184.161	312.915.441.439
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(880.301.483.495)	(657.484.490.937)
IV. Hàng tồn kho	140	10	2.097.256.261.444	1.427.591.320.436
1. Hàng tồn kho	141		2.102.038.740.548	1.434.323.555.929
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		(4.782.479.104)	(6.732.235.493)
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		100.154.269.824	192.381.958.587
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	50.642.225.955	29.273.621.756
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		49.143.222.711	161.053.278.815
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	19	368.821.158	2.055.058.016
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		38.116.780.058.913	39.620.509.755.655
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		3.022.294.619	3.022.294.619
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	6	1.268.440.794	1.268.440.794
2. Phải thu dài hạn khác	216	8	1.753.853.825	1.753.853.825
II. Tài sản cố định	220		35.958.640.346.337	37.319.569.436.868
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	35.887.110.664.140	37.249.074.787.530
- Nguyên giá	222		69.535.606.357.933	69.502.840.902.510
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(33.648.495.693.793)	(32.253.766.114.980)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	71.529.682.197	70.494.649.338
- Nguyên giá	228		118.898.047.104	113.123.594.604
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(47.368.364.907)	(42.628.945.266)
III. Bất động sản đầu tư	230	14	-	-
- Nguyên giá	231		17.545.622.940	17.545.622.940
- Giá trị hao mòn lũy kế	232		(17.545.622.940)	(17.545.622.940)
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		224.837.319.834	217.166.328.196
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	15	224.837.319.834	217.166.328.196
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	964.774.039.912	982.538.690.891
1. Đầu tư vào công ty liên kết	252		398.878.470.764	416.643.121.743
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		604.520.976.073	604.520.976.073
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(38.625.406.925)	(38.625.406.925)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		965.506.058.211	1.098.213.005.081
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	351.230.927.272	466.948.731.741
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		3.937.045.171	3.937.045.171
3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	16	604.804.494.599	618.325.227.296
4. Lợi thế thương mại	269		5.533.591.169	9.002.000.873
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		57.020.153.305.114	55.695.702.533.961

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020

Mẫu số B 01-DN/HN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2020	01/01/2020
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		26.209.283.396.912	26.186.388.222.756
I. Nợ ngắn hạn	310		18.856.902.108.223	17.063.695.864.858
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	5.055.850.253.938	4.201.761.470.833
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	18	35.614.372.904	20.791.330.544
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	19	294.082.473.140	297.110.517.686
4. Phải trả người lao động	314		84.664.851.023	175.278.868.740
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	20	1.300.781.519.677	1.608.992.390.404
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		239.444.237	1.255.138.330
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	21	1.329.295.634.505	1.327.867.877.294
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	22	10.485.767.253.949	9.157.536.870.815
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	24	176.796.558.325	148.406.550.954
10. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		93.809.746.525	124.694.849.258
II. Nợ dài hạn	330		7.352.381.288.689	9.122.692.357.898
1. Phải trả dài hạn khác	337	21	916.142.907	971.515.195
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	23	6.433.469.553.230	8.394.084.458.923
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342	24	786.635.270.331	595.987.979.917
4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	25	131.360.322.221	131.648.403.863
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		30.810.869.908.202	29.509.314.311.205
I. Vốn chủ sở hữu	410	26	30.810.869.908.202	29.509.314.311.205
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		23.418.716.000.000	23.418.716.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(274.807.025)	(274.807.025)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		225.662.145.738	227.887.397.807
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(191.305.728.000)	(191.305.728.000)
6. Quỹ đầu tư phát triển	418		782.429.704.989	780.958.252.480
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.814.606.685.181	2.650.694.553.578
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước	421a		2.620.160.061.781	808.666.342.566
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		1.194.446.623.400	1.842.028.211.012
8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.761.035.907.319	2.622.638.642.365
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		57.020.153.305.114	55.695.702.533.961

(Handwritten signatures)



Quách Thị Hồng Liên
Người lập

Chu Quang Toán
Kế toán trưởng

Lê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 24 tháng 7 năm 2020

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2020

MẪU SỐ B 02-DN/HN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý 2	
			Năm 2020	Năm 2019	Năm 2020	Năm 2019
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	28	7.708.418.872.317	9.879.513.523.830	15.683.775.957.961	18.315.098.571.539
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		7.708.418.872.317	9.879.513.523.830	15.683.775.957.961	18.315.098.571.539
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp dịch vụ	11	29	6.371.837.963.060	8.514.418.608.646	13.327.302.441.344	15.637.513.399.117
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		1.336.580.909.257	1.365.094.915.184	2.356.473.516.617	2.677.585.172.422
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	30	274.451.781.682	120.946.076.940	290.333.653.179	222.123.388.005
7. Chi phí tài chính	22	31	243.398.912.467	392.435.735.189	583.161.899.536	714.783.132.405
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		212.868.070.274	306.919.627.948	456.736.389.762	596.626.742.623
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết	24		(18.494.480.272)	1.135.699.167	(18.494.480.272)	1.135.699.167
9. Chi phí bán hàng	25	32	8.097.660.461	8.206.295.720	13.850.320.450	13.218.945.933
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	33	425.642.579.333	220.971.331.192	502.193.360.214	337.838.670.910
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		915.399.058.406	865.563.329.190	1.529.107.109.324	1.835.003.510.346
12. Thu nhập khác	31	35	8.944.862.925	7.459.604.328	14.843.683.448	47.655.207.748
13. Chi phí khác	32		1.493.943.147	10.220.217.718	6.958.521.052	12.768.532.961
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		7.450.919.778	(2.760.613.390)	7.885.162.396	34.886.674.787
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		922.849.978.184	862.802.715.800	1.536.992.271.720	1.869.890.185.133
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	36	80.513.908.855	80.671.310.868	189.636.306.646	171.976.679.339
17. (Thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		842.336.069.329	782.131.404.932	1.347.355.965.074	1.697.913.505.794
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		734.754.024.370	690.237.650.973	1.178.846.810.289	1.522.735.073.296
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		107.582.044.959	91.893.753.959	168.509.154.785	175.178.432.498
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	37	314	295	503	650



Quách Thị Hồng Liên
Người lập



Chu Quang Toán
Kế toán trưởng



Lê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 24 tháng 7 năm 2020



TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam – Công ty Cổ phần (Sau đây gọi là “Tổng công ty”) được thành lập trên cơ sở cổ phần hóa Công ty TNHH Một thành viên – Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam theo Quyết định số 1759/QĐ-DKVN ngày 28 tháng 7 năm 2015 của Hội đồng thành viên Tập đoàn Dầu khí Việt Nam về việc cổ phần hóa Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam.

Tổng công ty chính thức hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần từ ngày 01/07/2018 theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty cổ phần, đăng ký thay đổi lần thứ 13 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp ngày 01/07/2018 (Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp Công ty TNHH MTV số 0102276173 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp lần đầu ngày 31 tháng 5 năm 2007, thay đổi lần thứ 12 ngày 27 tháng 10 năm 2016). Tổng công ty có Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi gần nhất là lần thứ 14 ngày 06/12/2018.

Vốn điều lệ của Tổng công ty: 23.418.716.000.000 đồng.
Tổng số cổ phần: 2.341.871.600. Mệnh giá: 10.000 đồng.

Cổ phiếu của Tổng công ty được chính thức đăng ký giao dịch trên sàn UPCOM vào ngày 31 tháng 01 năm 2018 với mã chứng khoán là POW. Ngày 17/12/2018, cổ phiếu POW được niêm yết tại Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh và chính thức giao dịch trên sàn HOSE từ ngày 14/01/2019.

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

Sản xuất điện năng; Kinh doanh, bán điện công nghiệp, tiêu dùng; Quản lý, vận hành các nhà máy điện;
Dịch vụ đào tạo các khóa học ngắn hạn, chuyên đề về một số lĩnh vực trong công nghiệp;
Dịch vụ cung cấp lao động có tay nghề trong vận hành, bảo dưỡng các nhà máy điện, các cơ sở công nghiệp;
Lắp đặt hệ thống điện tại các công trình xây dựng;
Cung cấp dịch vụ quản lý cho các dự án điện, dịch vụ tư vấn cho các công trình điện;
Kho bãi và lưu giữ hàng hóa;
Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
Lắp đặt các hệ thống điện tại các công trình xây dựng;
Xây dựng các nhà máy điện, các công trình trong ngành điện; Xây dựng, phát triển cơ sở hạ tầng điện năng, lưới điện trung thế, hạ thế; Đầu tư xây dựng các dự án điện độc lập (IPP); Xây dựng, phát triển, quản lý thực hiện các dự án CDM điện năng sạch;
Dịch vụ mua sắm các hệ thống điện tại các công trình xây dựng; Buôn bán thiết bị vật tư, phụ tùng cho sản xuất, kinh doanh điện;
Cung cấp các dịch vụ công nghệ thông tin;
Cung cấp giải pháp giảm phát khí nhà kính được chứng nhận (CERs) của các dự án điện năng; Nghiên cứu, áp dụng các tiến bộ công nghệ mới vào việc đầu tư phát triển các dự án điện, sử dụng năng lượng như: Điện sức gió, điện mặt trời, điện nguyên tử; Cung cấp các dịch vụ kỹ thuật, vận hành, đào tạo nguồn nhân lực quản lý vận hành, sửa chữa, bảo dưỡng phục vụ sản xuất kinh doanh điện;
Cho thuê phương tiện vận tải, cầu, kéo;
Kinh doanh các sản phẩm tro, xỉ, phế liệu;
Xuất nhập khẩu năng lượng, nguyên vật liệu, thiết bị, vật tư, phụ tùng cho sản xuất, kinh doanh điện; Xuất nhập khẩu các mặt hàng Tổng Công ty kinh doanh.
Tổng công ty có các dự án đầu tư nhà máy điện đã phát điện thương mại là Nhà máy nhiệt điện Cà Mau 1 và Cà Mau 2 tỉnh Cà Mau, Nhà máy nhiệt điện Nhơn Trạch 1 và Nhơn Trạch 2 tỉnh Đồng Nai,

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam **Báo cáo tài chính hợp nhất****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1 tỉnh Hà Tĩnh, Nhà máy thủy điện Hòa Na tỉnh Nghệ An và Nhà máy thủy điện Đakrinh tỉnh Quảng Ngãi.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường của Tổng Công ty được thực hiện trong thời gian không quá 12 tháng

Cấu trúc doanh nghiệp

Các đơn vị hạch toán phụ thuộc Tổng công ty bao gồm:

- Chi nhánh Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam – CTCP - Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau;
- Chi nhánh Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam – CTCP - Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch;
- Chi nhánh Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam – CTCP - Công ty Điện lực Dầu khí Hà Tĩnh;
- Chi nhánh Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam – CTCP - Công ty Cung ứng nhiên liệu Điện lực Dầu khí;
- Chi nhánh Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam – CTCP - Ban Quản lý các Dự án Điện;
- Chi nhánh Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam – CTCP – Trung tâm Dịch vụ Kỹ thuật.

Thông tin chi tiết về các công ty con của Tổng Công ty như sau:

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Thủy điện Đakrinh	Quảng Ngãi	95,27%	95,27%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na	Nghệ An	80,72%	80,72%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	Đồng Nai	59,37%	59,37%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí	Hà Nội	51,58%	51,58%	Thương mại
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	Hà Nội	51,00%	51,00%	Dịch vụ

Thông tin chi tiết về các công ty liên kết của Tổng Công ty như sau:

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Chiến	Sơn La	30,72%	30,72%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng	Yên Bái	44,07%	44,07%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	Hà Nội	17,84%	34,58%	Thương mại

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCP

Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Đơn vị tiền tệ

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

Kỳ kế toán

Kỳ kế toán năm của Tổng công ty bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12.

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty được trình bày bằng Đồng Việt Nam (VND), theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất.

Báo cáo tài chính hợp nhất của Tổng công ty không nhằm phản ánh tình hình tài chính, kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ theo các nguyên tắc và thông lệ kế toán được chấp nhận chung tại các nước khác ngoài Việt Nam.

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

Sau đây là các chính sách kế toán chủ yếu được Tổng công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính hợp nhất:

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính hợp nhất tuân thủ theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính yêu cầu Ban Tổng Giám đốc phải có những ước tính và giả định ảnh hưởng đến số liệu báo cáo về công nợ, tài sản và việc trình bày các khoản công nợ và tài sản tiềm tàng tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt năm tài chính. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Tổng Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính hợp nhất bao gồm Báo cáo tài chính riêng của Công ty mẹ - Tổng công ty ĐLĐK Việt Nam - CTCP và Báo cáo tài chính của các công ty do Tổng công ty kiểm soát (các công ty con) được lập cùng kỳ với Báo cáo tài chính hợp nhất. Việc kiểm soát này đạt được khi Tổng công ty có khả năng kiểm soát các chính sách tài chính và hoạt động của các công ty nhận đầu tư nhằm thu được lợi ích từ hoạt động của các công ty này.

Kết quả hoạt động kinh doanh của các công ty con được mua lại hoặc bán đi trong năm được trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất từ ngày mua hoặc cho đến ngày bán khoản đầu tư ở công ty con đó.

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCP

Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Trong trường hợp cần thiết, báo cáo tài chính của các công ty con được điều chỉnh để các chính sách kế toán được áp dụng tại Tổng công ty và các công ty con là giống nhau.

Tất cả các nghiệp vụ và số dư giữa các công ty trong cùng Tổng công ty được loại bỏ khi hợp nhất báo cáo tài chính.

Hợp nhất kinh doanh

Tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con được xác định theo giá trị hợp lý tại ngày mua công ty con. Bất kỳ khoản phụ trội nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận là lợi thế thương mại. Bất kỳ khoản thiếu hụt nào giữa giá mua và tổng giá trị hợp lý của tài sản được mua được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ kế toán phát sinh hoạt động mua công ty con.

Lợi ích của cổ đông không kiểm soát tại ngày hợp nhất kinh doanh ban đầu được xác định trên cơ sở tỷ lệ của cổ đông không kiểm soát trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng được ghi nhận.

Đầu tư vào công ty liên kết

Công ty liên kết là một công ty mà Tổng công ty có ảnh hưởng đáng kể nhưng không phải là công ty con hay công ty liên doanh của Tổng công ty. Ảnh hưởng đáng kể thể hiện ở quyền tham gia vào việc đưa ra các quyết định về chính sách tài chính và hoạt động của bên nhận đầu tư nhưng không có ảnh hưởng về mặt kiểm soát hoặc đồng kiểm soát những chính sách này.

Kết quả hoạt động kinh doanh, tài sản và công nợ của các công ty liên kết được hợp nhất trong báo cáo tài chính theo phương pháp vốn chủ sở hữu. Các khoản góp vốn liên kết được trình bày trong Bảng cân đối kế toán theo giá gốc được điều chỉnh theo những thay đổi trong phần vốn góp của Tổng công ty vào phần tài sản thuần của công ty liên kết sau ngày mua khoản đầu tư. Các khoản lỗ của công ty liên kết vượt quá khoản góp vốn của Tổng công ty tại công ty liên kết đó (bao gồm bất kể các khoản góp vốn dài hạn mà về thực chất tạo thành đầu tư thuần của Tổng công ty tại công ty liên kết đó) không được ghi nhận.

Trong trường hợp một công ty thành viên của Tổng công ty thực hiện giao dịch với một công ty liên kết với Tổng công ty, lãi/lỗ chưa thực hiện tương ứng với phần góp vốn của Tổng công ty vào công ty liên kết, được loại trừ khỏi báo cáo tài chính hợp nhất.

Lợi thế thương mại

Lợi thế thương mại trên báo cáo tài chính hợp nhất là phần phụ trội giữa mức giá phí hợp nhất kinh doanh so với phần lợi ích của Tổng công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng của công ty con, công ty liên kết, hoặc đơn vị góp vốn liên doanh tại ngày thực hiện nghiệp vụ đầu tư. Lợi thế thương mại được coi là một loại tài sản vô hình, được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính tối đa không quá 10 năm.

Lợi thế kinh doanh có được từ việc mua công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát được tính vào giá trị ghi sổ của công ty liên kết và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát. Lợi thế kinh doanh từ việc mua các công ty con được trình bày riêng như một loại tài sản có khác trên bảng cân đối kế toán hợp nhất.

Khi bán công ty con, công ty liên kết hoặc đơn vị góp vốn liên doanh, giá trị còn lại của khoản lợi thế thương mại chưa khấu hao hết được tính vào khoản lãi/lỗ do nghiệp vụ nhượng bán công ty tương ứng.

Lãi từ giao dịch mua giá rẻ

Lãi từ giao dịch mua giá rẻ là phần phụ trội lợi ích của Tổng công ty trong tổng giá trị hợp lý của tài sản, công nợ và công nợ tiềm tàng đánh giá được của công ty con, công ty liên kết, và cơ sở kinh doanh đồng kiểm soát tại ngày phát sinh nghiệp vụ mua công ty so với giá phí hợp nhất kinh doanh. Lãi từ giao dịch mua giá rẻ được hạch toán ngay vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tại thời điểm phát sinh.

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Tổng công ty bao gồm tiền, các khoản tương đương tiền, các khoản đầu tư, phải thu khách hàng, phải thu khác và tài sản tài chính khác.

Công nợ tài chính

Tại ngày ghi nhận ban đầu, công nợ tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc phát hành công nợ tài chính đó. Công nợ tài chính của Tổng công ty bao gồm các khoản vay, phải trả người bán, phải trả khác, chi phí phải trả và công nợ tài chính khác.

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

Hiện tại, chưa có quy định về đánh giá lại công cụ tài chính sau ghi nhận ban đầu.

Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn, có khả năng thanh khoản cao, dễ dàng chuyển đổi thành tiền và ít rủi ro liên quan đến việc biến động giá trị.

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn bao gồm các khoản đầu tư mà Tổng công ty có ý định và khả năng giữ đến ngày đáo hạn. Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn là các khoản tiền gửi ngân hàng có kỳ hạn với mục đích thu lãi hàng kỳ.

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác phản ánh các khoản đầu tư công cụ vốn nhưng Tổng công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên được đầu tư. Khoản đầu tư vào công cụ vốn các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCP

Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Nợ phải thu

Nợ phải thu là số tiền có thể thu hồi của khách hàng hoặc các đối tượng khác. Nợ phải thu được trình bày theo giá trị ghi sổ trừ đi các khoản dự phòng phải thu khó đòi.

Dự phòng phải thu khó đòi được trích lập cho những khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán từ sáu tháng trở lên, hoặc các khoản nợ phải thu mà người nợ khó có khả năng thanh toán do bị thanh lý, phá sản hay các khó khăn tương tự.

Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được xác định trên cơ sở giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc hàng tồn kho bao gồm chi phí nguyên vật liệu trực tiếp, chi phí lao động trực tiếp và chi phí sản xuất chung, nếu có, để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá gốc của hàng tồn kho được xác định theo phương pháp bình quân gia quyền. Giá trị thuần có thể thực hiện được được xác định bằng giá bán ước tính trừ các chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm cùng chi phí tiếp thị, bán hàng và phân phối phát sinh.

Dự phòng giảm giá hàng tồn kho của Tổng công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, Tổng công ty được phép trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho lỗi thời, hỏng, kém phẩm chất và trong trường hợp giá gốc của hàng tồn kho cao hơn giá trị thuần có thể thực hiện được tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị khấu hao lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hình thành do mua sắm bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Đối với tài sản cố định hình thành do đầu tư xây dựng cơ bản theo phương thức giao thầu hoặc tự xây dựng và sản xuất, nguyên giá là giá quyết toán công trình xây dựng theo quy chế quản lý đầu tư và xây dựng hiện hành, các chi phí khác có liên quan trực tiếp và lệ phí trước bạ (nếu có). Trường hợp dự án đã hoàn thành và đưa vào sử dụng nhưng quyết toán chưa được phê duyệt, nguyên giá tài sản cố định được ghi nhận theo giá tạm tính trên cơ sở chi phí thực tế đã bỏ ra để có được tài sản cố định. Nguyên giá tạm tính sẽ được điều chỉnh theo giá quyết toán được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt.

Tài sản cố định hữu hình được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính, cụ thể như sau:

	<u>Kỳ này</u>
	<u>Số năm</u>
Nhà cửa và vật kiến trúc	5 - 25
Máy móc và thiết bị	5 - 20
Phương tiện vận tải	5 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 7
Tài sản cố định khác	3 - 5

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCP

Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Các tài sản cố định hữu hình được đánh giá lại khi có quyết định của Nhà nước hoặc cổ phần hóa doanh nghiệp Nhà nước. Nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được điều chỉnh theo kết quả đánh giá lại đã được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt theo quy định.

Các khoản lãi, lỗ phát sinh khi thanh lý, bán tài sản là chênh lệch giữa thu nhập từ thanh lý và giá trị còn lại của tài sản và được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình bao gồm quyền sử dụng đất, phần mềm máy tính và tài sản cố định vô hình khác (giấy phép nhượng quyền, bản quyền) được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Quyền sử dụng đất lâu dài không phải trích khấu hao. Phần mềm máy tính và tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính là 3 năm.

Bất động sản đầu tư

Bất động sản đầu tư bao gồm quyền sử dụng đất, nhà cửa và vật kiến trúc do Tổng công ty nắm giữ nhằm mục đích thu lợi từ việc cho thuê hoặc chờ tăng giá, được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế.

Bất động sản đầu tư được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trên thời gian hữu dụng ước tính như sau:

	Kỳ này
	Số năm
Nhà cửa, vật kiến trúc	4 - 25
Quyền sử dụng đất	4

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Các tài sản đang trong quá trình xây dựng phục vụ mục đích sản xuất, cho thuê, quản lý hoặc cho các mục đích khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm các chi phí cần thiết để hình thành tài sản bao gồm chi phí xây lắp, thiết bị, chi phí khác có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Tổng công ty. Các chi phí này sẽ được chuyển sang nguyên giá tài sản cố định theo giá tạm tính (nếu chưa có quyết toán được phê duyệt) khi các tài sản được bàn giao đưa vào sử dụng.

Theo quy định về quản lý đầu tư và xây dựng của Nhà nước, tùy theo phân cấp quản lý, giá trị quyết toán các công trình xây dựng cơ bản hoàn thành cần được các cơ quan có thẩm quyền phê duyệt. Do đó, giá trị cuối cùng của các công trình xây dựng cơ bản có thể thay đổi và phụ thuộc vào quyết toán được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Các khoản 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 chủ yếu bao gồm các khoản phí bảo hiểm cho khoản vay dài hạn từ nước ngoài, chi phí bảo trì bảo dưỡng các nhà máy, trả trước tiền thuê văn phòng, thuê đất..., và các khoản chi phí trả trước khác.

Các khoản phí bảo hiểm, chi phí bảo trì, bảo dưỡng được phân bổ vào báo cáo kết quả kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian của hợp đồng vay và hợp đồng bảo trì dài hạn đã ký kết.

Khoản trả trước tiền thuê văn phòng được phân bổ vào chi phí tương ứng với thời hạn thuê trả trước.

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCP

Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Các khoản chi phí trả trước khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Tổng công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, sử dụng phương pháp đường thẳng trong vòng 3 năm.

Chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản chi phí lãi vay phải trả và một số chi phí trích trước khác chưa chi nhưng được ước tính và ghi nhận vào chi phí trong năm. Chi phí lãi vay được ghi nhận trên cơ sở gốc vay và lãi suất vay. Các khoản khác là các chi phí khác đã phát sinh trong năm nhưng chưa nhận được hóa đơn từ nhà cung cấp.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Tổng công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và Tổng công ty có khả năng phải thanh toán nghĩa vụ này. Các khoản dự phòng được xác định trên cơ sở ước tính của Ban Tổng Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Các khoản dự phòng phải trả phản ánh chi phí bảo trì, sửa chữa của các nhà máy điện trong Tổng công ty được xác định theo hợp đồng (hợp đồng O&M) và hoặc dự toán công tác bảo trì, sửa chữa và kế hoạch sửa chữa các nhà máy điện này.

Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi đồng thời thỏa mãn tất cả năm (5) điều kiện sau:

- (a) Tổng công ty đã chuyển giao phần lớn rủi ro và lợi ích gắn liền với quyền sở hữu sản phẩm hoặc hàng hóa cho người mua;
- (b) Tổng công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- (c) Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- (d) Tổng công ty sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- (e) Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán điện được ghi nhận khi kết quả giao dịch hàng hoá được xác định một cách đáng tin cậy và Tổng công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu được ghi nhận khi có biên bản xác nhận lượng điện phát lên lưới điện Quốc gia.

Lãi tiền gửi được ghi nhận trên cơ sở dồn tích, được xác định trên số dư các tài khoản tiền gửi và lãi suất áp dụng.

Lãi từ các khoản đầu tư được ghi nhận khi Tổng công ty có quyền nhận khoản lãi.

Ngoại tệ

Tổng công ty áp dụng xử lý chênh lệch tỷ giá theo hướng dẫn của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 10 (VAS 10) "Ảnh hưởng của việc thay đổi tỷ giá hối đoái". Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc niên độ kế toán không được dùng để chia cho chủ sở hữu.

Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí sản xuất, kinh doanh trong năm khi phát sinh, trừ khi được vốn hoá theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay". Theo đó, chi phí đi vay liên quan trực tiếp đến việc mua, đầu tư xây dựng hoặc sản xuất những tài sản cần một thời gian tương đối dài để hoàn thành đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh được cộng vào nguyên giá tài sản cho đến khi tài sản đó được đưa vào sử dụng hoặc kinh doanh. Các khoản thu nhập phát sinh từ việc đầu tư tạm thời các khoản vay được ghi giảm nguyên giá tài sản có liên quan. Đối với khoản vay riêng phục vụ việc xây dựng tài sản cố định, bất động sản đầu tư, lãi vay được vốn hóa kể cả khi thời gian xây dựng dưới 12 tháng.

Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp thể hiện tổng giá trị của số thuế phải trả hiện tại và số thuế hoãn lại. Số thuế phải trả hiện tại được tính dựa trên thu nhập chịu thuế trong năm. Thu nhập chịu thuế khác với lợi nhuận thuần được trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản thu nhập hay chi phí tính thuế hoặc được khấu trừ trong các năm khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

Đối với Nhà máy Nhiệt điện Nhơn Trạch 1, theo Giấy Chứng nhận đầu tư số 47121000093 ngày 28 tháng 12 năm 2007, Nhà máy Nhiệt điện Nhơn Trạch 1 (Công ty TNHH MTV Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch) được hưởng ưu đãi thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp hàng năm bằng 20% lợi nhuận thu được trong thời hạn 10 năm kể từ khi dự án bắt đầu đi vào hoạt động sản xuất kinh doanh và bằng 22% trong những năm tiếp theo. Nhà máy Nhiệt điện Nhơn Trạch 1 được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong hai năm kể từ ngày có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong ba năm tiếp theo. Từ ngày 01 tháng 8 năm 2008, Công ty TNHH MTV Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch được sáp nhập vào Công ty TNHH MTV - Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam và chuyển thành đơn vị hạch toán phụ thuộc. Năm 2014 là năm cuối cùng Tổng công ty được hưởng ưu đãi giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho dự án Nhà máy Nhiệt điện Nhơn Trạch 1.

Đối với dự án Nhà máy Điện Cà Mau 1 và Nhà máy Điện Cà Mau 2, theo Giấy Chứng nhận đầu tư số 61101000098 ngày 31 tháng 3 năm 2010 do Ủy ban Nhân dân tỉnh Cà Mau cấp, thuế thu nhập doanh nghiệp của dự án này được miễn trong thời gian 04 năm và giảm 50% số thuế phải nộp trong 07 năm tiếp theo. Năm 2019 là năm cuối cùng Tổng công ty áp dụng giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho dự án Nhà máy Điện Cà Mau 1 và Nhà máy Điện Cà Mau 2. Nên từ năm 2020, Tổng công ty không tính ưu đãi thuế thu nhập doanh nghiệp cho dự án này.

Đối với Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1, theo giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 01/KKT ngày 12 tháng 02 năm 2008, Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1 được hưởng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 10% áp dụng trong 15 năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động sản xuất kinh doanh. Miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm, kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo. Khi dự án hoàn thành đầu tư đi vào hoạt động sẽ trình Thủ tướng Chính phủ cho hưởng mức thuế thu nhập doanh nghiệp 10% trong suốt thời gian thực hiện dự án. Năm 2020 là năm thứ tư (04) Tổng công ty áp dụng miễn thuế thu nhập doanh nghiệp cho Dự án nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1.

Đối với Nhà máy Nhiệt điện Nhơn Trạch 2, Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 (Công ty con của Tổng công ty) có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 10% tính trên thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất và kinh doanh điện năng trong 15 năm kể từ năm đầu tiên có doanh thu và thuế suất thu nhập hiện hành cho những năm tiếp theo. NT2 được miễn thuế 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế đối với hoạt động sản xuất kinh doanh điện năng và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo. Năm 2020 là năm thứ sáu (06) NT2 áp dụng giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho dự án Nhà máy Nhiệt điện Nhơn Trạch 2.

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Dự án đầu tư Nhà máy thủy điện Hòa Na là dự án đầu tư mới tại huyện Quế Phong, tỉnh Nghệ An thuộc địa bàn có điều kiện kinh tế - xã hội đặc biệt khó khăn theo Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11 tháng 12 năm 2008 và Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2013 của Chính phủ. Theo Luật thuế thu nhập doanh nghiệp số 14/2008/QH12 ngày 03 tháng 6 năm 2008 của Quốc hội, được sửa đổi bổ sung bởi Luật sửa đổi bổ sung một số điều của Luật thuế thu nhập doanh nghiệp số 32/2013/QH13 ngày 19 tháng 6 năm 2013, Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na (Công ty con của Tổng công ty) được hưởng ưu đãi thuế suất 10% trong 15 năm đầu hoạt động, được miễn thuế 4 năm, giảm 50% số thuế phải nộp trong 9 năm tiếp theo. Thời gian miễn thuế, giảm thuế được tính liên tục từ năm đầu tiên HHC có thu nhập chịu thuế từ dự án đầu tư được hưởng ưu đãi thuế.

Đối với Nhà máy Thủy điện Đăkdrinh, theo Giấy chứng nhận đầu tư số 34121000029 ngày 25 tháng 06 năm 2008, Công ty Cổ phần Thủy điện Đăkdrinh (Công ty con của Tổng công ty) được hưởng ưu đãi về thuế thu nhập doanh nghiệp theo quy định tại Nghị định số 24/2007/NĐ-CP ngày 14 tháng 02 năm 2007 của Chính phủ về việc quy định chi tiết thi hành Luật thuế thu nhập doanh nghiệp (nay được thay thế bởi Nghị định số 218/2013/NĐ-CP ngày 26 tháng 12 năm 2013).

Các công ty con khác nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo thuế suất 20% trên thu nhập chịu thuế.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính trên các khoản chênh lệch giữa giá trị ghi sổ và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục tài sản hoặc công nợ trên báo cáo tài chính và được ghi nhận theo phương pháp bảng cân đối kế toán. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phải được ghi nhận cho tất cả các khoản chênh lệch tạm thời còn tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận khi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để khấu trừ các khoản chênh lệch tạm thời.

Thuế thu nhập hoãn lại được xác định theo thuế suất dự tính sẽ áp dụng cho năm tài sản được thu hồi hay nợ phải trả được thanh toán. Thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và chỉ ghi vào vốn chủ sở hữu khi khoản thuế đó có liên quan đến các khoản mục được ghi thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả được bù trừ khi Tổng công ty có quyền hợp pháp để bù trừ giữa tài sản thuế thu nhập hiện hành với thuế thu nhập hiện hành phải nộp và khi các tài sản thuế thu nhập hoãn lại và nợ thuế thu nhập hoãn lại phải trả liên quan tới thuế thu nhập doanh nghiệp được quản lý bởi cùng một cơ quan thuế và Tổng công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuận.

Việc xác định thuế thu nhập của Tổng công ty căn cứ vào các quy định hiện hành về thuế. Tuy nhiên, những quy định này thay đổi theo từng thời kỳ và việc xác định sau cùng về thuế thu nhập doanh nghiệp tùy thuộc vào kết quả kiểm tra của cơ quan thuế có thẩm quyền.

Các loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền mặt	2.723.443.383	2.422.168.447
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	210.434.365.199	167.955.162.447
Các khoản tương đương tiền (*)	6.150.000.000.000	4.912.900.000.000
	6.363.157.808.582	5.083.277.330.894

(*) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi tại các ngân hàng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng.

5. CÁC KHOẢN ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH**a) Đầu tư tài chính ngắn hạn**

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND	Giá gốc VND	Giá trị ghi sổ VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (*)	523.920.790.416	523.920.790.416	657.920.790.416	657.920.790.416
	523.920.790.416	523.920.790.416	657.920.790.416	657.920.790.416

(*) Số dư đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn phản ánh các khoản tiền gửi tại ngân hàng có kỳ hạn trên 3 tháng và dưới 12 tháng.

b) Đầu tư tài chính dài hạn**b1) Đầu tư vào công ty liên kết**

Giá trị đầu tư vào công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu như sau:

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Chiến	357.468.567.129	375.973.337.059
Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng	41.409.903.635	40.669.784.684
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc Việt Nam	-	-
	398.878.470.764	416.643.121.743

Chi tiết điều chỉnh khoản đầu tư vào công ty liên kết theo phương pháp vốn chủ sở hữu:

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCP

Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam **Báo cáo tài chính hợp nhất**

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

	Giá gốc VND	Điều chỉnh VND	Sau điều chỉnh VND
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Chiến	302.295.301.000	55.173.266.129	357.468.567.129
Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng	32.887.500.000	8.522.403.635	41.409.903.635
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Bắc VN	1.447.257.429	(1.447.257.429)	-
	336.630.058.429	62.248.412.335	398.878.470.764

b2) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá gốc VND	Dự phòng VND
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	320.049.656.500	-	320.049.656.500	-
Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Tranh 3	29.341.800.000	-	29.341.800.000	-
Công ty Cổ phần EVN Quốc tế	28.800.000.000	-	28.800.000.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Dầu khí	18.202.000.000	18.202.000.000	18.202.000.000	18.202.000.000
Công ty Cổ phần Đầu tư Bê tông Công nghệ cao	11.140.000.000	11.140.000.000	11.140.000.000	11.140.000.000
Công ty Cổ phần Năng lượng Châu Á Thái Bình Dương	550.000.000	550.000.000	550.000.000	550.000.000
Công ty Cổ phần Cơ điện Dầu khí	1.000.000.000	260.237.063	1.000.000.000	260.237.063
Công ty Cổ phần Thủy điện Sơn Trà Sông Đà	1.228.800.000	1.228.800.000	1.228.800.000	1.228.800.000
Công ty Cổ phần Công nghệ Thông tin Viễn thông và Tự động hóa DK	5.040.000.000	-	5.040.000.000	-
Công ty Cổ phần Xây lắp điện Dầu khí Việt Nam	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.000.000
Công ty Cổ phần Thực phẩm Nghệ An	2.016.000.000	2.016.000.000	2.016.000.000	2.016.000.000
Công ty Cổ phần Máy - Thiết bị Dầu khí Miền Nam	841.102.790	841.102.790	841.102.790	841.102.790
Công ty Cổ phần Đóng mới và Sửa chữa tàu Dầu khí Nhơn Trạch	3.621.000.000	1.387.267.072	3.621.000.000	1.387.267.072
Công ty TNHH Vietnam Nippon Seiki	11.781.000.000	-	11.781.000.000	-
Công ty TNHH Phụ tùng Xe máy Ô tô Showa Việt Nam	36.673.137.983	-	36.673.137.983	-
Công ty TNHH FCC Việt Nam	49.495.000.000	-	49.495.000.000	-
Đầu tư vào Dự án HH3 Nam An Khánh, Hoài Đức, Hà Nội	81.741.478.800	-	81.741.478.800	-
	604.520.976.073	38.625.406.925	604.520.976.073	38.625.406.925

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng	10.153.761.377.791	8.856.454.362.065
Công ty Mua bán Điện	9.861.813.776.762	8.537.478.805.717
Phải thu các khách hàng khác	291.947.601.029	318.975.556.348
<i>Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</i>	38.301.214.128	81.664.975.496
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.111.335.085	1.111.335.085
Viện Dầu khí Việt Nam	12.978.342	
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	36.825.354.859	80.176.252.657
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	332.592.435	332.592.435
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty Cổ phần	11.284.340	32.120.319
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	7.669.067	12.675.000
	10.192.062.591.919	8.938.119.337.561
b) Phải thu dài hạn của khách hàng		
Phải thu dài hạn của khách hàng	1.268.440.794	1.268.440.794
	1.268.440.794	1.268.440.794

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2020	01/01/2020
	Số tiền	VND
Trả trước cho khách hàng khác	143.606.579.836	112.352.740.696
Trả trước cho nhà thầu xây lắp	52.621.981.916	35.780.610.467
Trả trước cho người bán hàng hóa dịch vụ	90.984.597.920	76.572.130.229
Trả trước cho khách hàng là bên liên quan	8.027.243.514	8.118.349.214
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	30.000.000	-
Viện Dầu khí Việt Nam	6.225.000.000	5.885.000.000
TCT Dung dịch khoan và hóa phẩm Dầu Khí -CTCP	1.772.243.514	2.233.349.214
	151.633.823.350	120.471.089.910

8. PHẢI THU KHÁC

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

MÀU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải thu Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (i)	218.489.976.676	218.489.976.676
Phải thu Ban quản lý Dự án Điện lực Dầu khí Vũng Áng - Quảng Trạch (ii)	20.217.829.253	20.217.829.253
Công ty Cổ phần Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu khí (PVC)	845.101.105	845.101.105
Lãi tiền gửi dự thu tại PVCombank	4.013.945.204	1.852.054.797
Lãi tiền gửi dự thu tại các ngân hàng khác	33.690.801.286	13.979.283.223
Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam	4.860.375.260	4.860.375.260
Phải thu ngắn hạn khác	73.371.155.377	52.670.821.125
	355.489.184.161	312.915.441.439
b) Dài hạn		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	1.753.853.825	1.753.853.825
	1.753.853.825	1.753.853.825

(i) Phải thu Tập đoàn Dầu khí Việt Nam là khoản phải thu do chuyển giao Sản phẩm phối 500KV Trung tâm điện lực Vũng Áng về Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (theo Nghị quyết số 8642/NQ-DKVN ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam về việc chấp thuận nhận lại giá trị tài sản Sản phẩm phối 500kV Trung tâm Điện lực Vũng Áng đã chuyển giao cho Tổng Công ty tại Nghị quyết số 753/NQ-DKVN ngày 05 tháng 02 năm 2016)

(ii) Phải thu Ban quản lý Dự án Điện lực Dầu khí Vũng Áng - Quảng Trạch phản ánh khoản phải thu chi phí đào tạo học viên Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1.

9. NỢ XẤU

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Giá trị các khoản phải thu, ứng trước cho người bán quá hạn thanh toán hoặc khó có khả năng thu hồi				
Công ty Cổ phần Tư vấn Dự án ĐLDK	8.179.082.781	-	8.179.082.781	-
Công ty Mua Bán điện (EPTC/EVN)	1.537.631.255.348	913.945.754.841	1.778.564.346.353	1.375.205.710.084
Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí MT	7.045.317.471	-	7.045.317.471	-
Công ty CP XN khâu Tân Hồng	96.856.865.496	-	96.856.865.496	-
Công ty CP Tập đoàn Vina Megastar	33.627.654.160	-	33.627.654.160	-
Công ty TNHH Thành Đức	20.394.119.114	-	20.094.119.114	-
Công ty CP Thương mại-XNK D&T	5.185.149.669	-	7.185.149.669	-
Công ty CP xây lắp dầu khí IMICO	15.381.516.087	-	15.381.516.087	-
Công ty CP xây lắp dầu khí Hà Nội	8.067.090.760	-	8.067.090.760	-
Công ty TNHH Vạn Phúc	6.762.164.347	-	6.787.164.347	-
Công ty CP Viccom	1.087.732.500	-	5.606.092.500	-
Các đối tượng khác	55.140.625.688	1.111.335.085	46.407.137.368	1.111.335.086
	1.795.358.573.421	915.057.089.926	2.033.801.536.106	1.376.317.045.170

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

Do chưa có các hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị có thể thu hồi của các khoản phải thu nên Tổng công ty xác định giá trị có thể thu hồi của các khoản phải thu trên cơ sở giá gốc khoản công nợ ghi nhận trên số kế toán trừ đi các khoản dự phòng phải thu đã trích lập theo quy định.

10. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2020		01/01/2020	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu (i)	1.996.896.646.437	(1.117.188.031)	1.322.933.331.123	(1.117.188.031)
Công cụ, dụng cụ	1.330.718.468	-	2.121.689.818	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (ii)	50.536.874.379	-	43.863.104.496	-
Hàng hoá (iii)	53.274.501.264	(3.665.291.073)	65.405.430.492	(5.615.047.462)
	2.102.038.740.548	(4.782.479.104)	1.434.323.555.929	(6.732.235.493)

(i) Số dư nguyên liệu, vật liệu chủ yếu bao gồm giá trị nhiên liệu (Dầu DO, than) và các loại nguyên, nhiên vật liệu phục vụ vận hành các nhà máy điện của Tổng Công ty và giá trị vật tư, thiết bị nhập khẩu dự phòng phục vụ việc sửa chữa, đại tu các tổ hợp tuabin khí tại Nhà máy điện Cà Mau 1, Nhà máy điện Cà Mau 2 và Nhà máy điện chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 theo hợp đồng bảo trì dài hạn.

(ii) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang bao gồm:

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí thực hiện các hợp đồng cung cấp dịch vụ sửa chữa, bảo dưỡng các nhà máy điện trong và ngoài Tổng công ty.
- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại Công ty Cổ phần Máy – Thiết bị Dầu khí

(iii) Hàng hóa tại Công ty Cổ phần Máy-Thiết bị Dầu khí

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Bảo hiểm vận hành các nhà máy điện	48.752.308.171	26.315.506.160
Chi phí bảo hiểm phương tiện vận tải, con người	655.559.158	-
Chi phí trả trước khác	1.234.358.626	2.958.115.596
	50.642.225.955	29.273.621.756
b) Dài hạn		
Phí bảo hiểm khoản vay tín dụng (i)	59.095.388.605	91.200.943.015
Phí huy động, phí biến đổi và phí cố định hợp đồng bảo trì thiết bị (ii)	97.808.928.992	114.477.558.023
Chi phí sửa chữa bảo dưỡng hợp đồng O&M (iii)		13.173.284.964
Chi phí SC TSCĐ NT2 chờ phân bổ	11.780.331.183	36.738.443.719
Bảo hiểm nhân thọ chờ phân bổ	9.645.799.801	10.780.600.000
Chi phí trả trước về thuê đất	44.503.998.455	65.212.773.116
Chi phí trả trước về thuê VP	26.397.855.998	27.479.101.674
Lợi thế kinh doanh	28.542.933.921	28.542.933.921
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	3.529.441.286	3.835.909.989
Chi phí trả trước dài hạn khác	69.926.249.031	75.507.183.320
	351.230.927.272	466.948.731.741

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MÃU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

(i) Phí bảo hiểm khoản vay tín dụng: theo hợp đồng vay tín dụng xuất khẩu giữa Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 (NT2 - Công ty con của Tổng Công ty) và các ngân hàng tài trợ do Ngân hàng Citibank làm đại lý, phí bảo hiểm khoản vay được phát hành bởi HERMES và NEXI bảo hiểm cho các bên cho vay trong toàn bộ thời hạn vay theo hợp đồng là 2,5 năm ân hạn và 9,5 năm trả nợ. Phí bảo hiểm của các khoản vay này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời hạn vay của các khoản vay dài hạn.

(ii) Phí huy động, phí biến đổi và phí cố định hợp đồng bảo trì thiết bị: theo hợp đồng bảo trì thiết bị dài hạn giữa NT2 và các nhà thầu cho công tác bảo trì máy móc, thiết bị chính cho Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 trong thời hạn 11,7 năm hoặc 200.000 giờ EOH. Phí huy động, phí biến đổi và phí cố định được thanh toán trước khi Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 vận hành thương mại và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ theo số giờ EOH thực tế phát sinh.

(iii) Số tiền thanh toán phí huy động cho nhà thầu nước ngoài và giá trị còn lại của Hợp đồng “Tiêu tu năm 2008” chưa phân bổ vào chi phí sửa chữa bảo dưỡng hợp đồng O&M Nhà máy Điện Cà Mau 1 và Nhà máy Điện Cà Mau 2. Phí huy động và Hợp đồng “Tiêu tu năm 2008” này được phân bổ vào chi phí theo giá trị hợp đồng tương ứng với thời gian quy đổi 100.000 EOH.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2020	18.179.397.568.100	48.710.303.403.473	315.870.232.472	171.751.766.492	2.125.517.931.973	69.502.840.902.510
Mua sắm mới	-	222.980.000	3.208.622.545	6.789.593.796	1.246.769.552	11.467.965.893
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	19.071.812.629	7.753.417.361	-	-	-	26.825.229.990
Quyết toán giá trị công trình						
Tăng khác	917.462.335	299.830.000	-	45.900.000	-	1.263.192.335
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(6.360.302.559)	(430.630.236)	-	(6.790.932.795)
Tại ngày 30/06/2020	18.199.386.843.064	48.718.579.630.834	312.718.552.458	178.156.630.052	2.126.764.701.525	69.535.606.357.933
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2020	5.399.008.503.818	26.134.832.916.491	248.335.394.957	116.989.414.046	354.599.885.668	32.253.766.114.980
Trích khấu hao vào chi phí trong kỳ	395.994.537.585	944.788.043.446	7.587.582.284	8.590.202.692	44.232.022.803	1.401.192.388.810
Trích khấu hao vào XDCB dở dang	-	-	-	19.536.304	-	19.536.304
Phân loại lại						
Thanh lý, nhượng bán	-	-	(6.360.302.559)	(368.050.384)	-	(6.728.352.943)
Tăng khác	-	225.290.646	-	20.715.996	-	246.006.642
Tại ngày 30/06/2020	5.795.003.041.403	27.079.846.250.583	249.562.674.682	125.251.818.654	398.831.908.471	33.648.495.693.793
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2020	12.780.389.064.282	22.575.470.486.982	67.534.837.515	54.762.352.446	1.770.918.046.305	37.249.074.787.530
Tại ngày 30/06/2020	12.404.383.801.661	21.638.733.380.251	63.155.877.776	52.904.811.398	1.727.932.793.054	35.887.110.664.140

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2020	56.093.313.157	57.030.281.447	113.123.594.604
Mua sắm mới	-	1.167.952.500	1.167.952.500
Tặng khác	4.518.360.000	88.140.000	4.606.500.000
Tại ngày 30/06/2020	60.611.673.157	58.286.373.947	118.898.047.104
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2020	1.460.755.662	41.168.189.604	42.628.945.266
Trích khấu hao vào chi phí trong kỳ	313.332.631	4.426.087.010	4.739.419.641
Tại ngày 30/06/2020	1.774.088.293	45.594.276.614	47.368.364.907
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2020	54.632.557.495	15.862.091.843	70.494.649.338
Tại ngày 30/06/2020	58.837.584.864	12.692.097.333	71.529.682.197

14. TĂNG, GIẢM BẤT ĐỘNG SẢN ĐẦU TƯ

	Quyền sử dụng đất VND	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2020	7.779.542.940	9.766.080.000	17.545.622.940
Tại ngày 30/06/2020	7.779.542.940	9.766.080.000	17.545.622.940
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2020	7.779.542.940	9.766.080.000	17.545.622.940
Trích khấu hao vào chi phí trong kỳ	-	-	-
Tại ngày 30/06/2020	7.779.542.940	9.766.080.000	17.545.622.940
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 01/01/2020	-	-	-
Tại ngày 30/06/2020	-	-	-

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃ SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

15. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG

	Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020	Từ ngày 01/01/2019 đến ngày 31/12/2019
	VND	VND
Đầu kỳ/năm	217.166.328.196	377.538.888.628
Phát sinh trong kỳ/năm	39.427.018.836	335.839.014.515
Kết chuyển ghi tăng tài sản cố định	(26.825.229.990)	(283.973.174.578)
Giảm khác	(4.930.797.208)	(212.238.400.369)
Cuối kỳ/năm	224.837.319.834	217.166.328.196

Chi tiết theo một số công trình:

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự án Thủy điện Luang Prabang (*)	131.564.171.361	131.564.171.361
Dự án Tiểu khu 2	25.703.457.197	25.703.457.197
Nhà máy Thủy điện Hòa Na	20.707.540.677	15.623.650.289
Các công trình khác	46.862.150.599	44.275.049.349
	224.837.319.834	217.166.328.196

(*) Dự án Nhà máy Thủy điện Luang Prabang: Bộ Kế hoạch và Đầu tư Lào đã cấp Giấy phép kinh doanh số 047-18 ngày 22/10/2018 về việc thành lập Công ty TNHH Điện lực Luang Prabang với số vốn điều lệ : 1.000.000 USD, trong đó, Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam – Công ty cổ phần nắm giữ 38%. Dự án Nhà máy Thủy điện Luang Prabang đang được Tổng công ty và đối tác Lào thực hiện các thủ tục cần thiết để chuyển giao chi phí đầu tư thành khoản góp vốn và tiếp tục các công việc trong giai đoạn chuẩn bị đầu tư dự án.

16. THIẾT BỊ VẬT TƯ, PHỤ TÙNG THAY THẾ DÀI HẠN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, số dư thiết bị vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn phản ánh giá trị vật tư dự phòng sửa chữa theo yêu cầu kỹ thuật tại Nhà máy điện chu trình hỗn hợp Nhon Trạch 1, Nhà máy Điện Cà Mau 1, Nhà máy Điện Cà Mau 2, Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1 và Nhà máy Thủy điện Hòa Na.

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

	30/06/2020	01/01/2020
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
<i>Phải trả người bán là các bên liên quan</i>	3.951.873.629.569	3.162.300.726.715
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (*)	3.249.942.788.365	2.745.152.899.973
Viện Dầu khí Việt Nam	-	460.091.826
Trường Cao đẳng nghề Dầu khí	-	11.500.000
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	454.403.426	454.403.426
Tổng Công ty Bảo dưỡng Sửa chữa công trình Dầu khí	592.533.920	314.385.060
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty cổ phần	686.439.779.927	370.302.127.151
Tổng Công ty CP Khoan và Dịch vụ khoan Dầu khí	4.900.012.480	4.562.003.160
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	1.712.229.647	1.712.229.647
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	7.831.881.804	39.331.086.472
<i>Phải trả người bán là các khách hàng khác</i>	1.103.976.624.369	1.039.460.744.118
Tập đoàn công nghiệp than- khoáng sản Việt Nam	452.686.918.830	190.954.869.801
Công ty GE	175.938.038.277	177.036.349.780
Công ty Cổ phần Dương Đông - Sài Gòn	-	-
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	24.986.112.357	33.373.032.590
Ban điều hành Dự án Thủy điện Hòa Na - TCT Sông Đà	46.480.885.494	46.480.885.494
Siemens Aktiengesellschaft	2.729.667.170	4.965.879.145
Tổng công ty lắp máy Việt Nam	20.026.382.739	20.026.382.739
Phải trả cho người bán hàng hóa, dịch vụ	381.128.619.502	566.623.344.569
	5.055.850.253.938	4.201.761.470.833

(*) Phải trả Tập đoàn Dầu khí VN là khoản công nợ tiền khí của nhà máy điện Cà Mau 1 & 2.

18. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Trường Cao đẳng nghề Dầu khí	1.962.903.000	1.962.903.000
Các khoản người mua trả tiền trước khác	33.651.469.904	18.828.427.544
	35.614.372.904	20.791.330.544

19. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU/PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

Chỉ tiêu	01/01/2020	Phát sinh trong kỳ		30/06/2020
		Số phải nộp	Số đã nộp	
Thuế GTGT hàng bán nội địa	184.878.282.330	406.409.307.583	398.579.058.362	192.708.531.551
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	20.675.308.313	20.675.308.313	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	796.546.726	796.546.726	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	75.470.606.085	189.785.856.653	180.180.409.785	85.076.052.953
Thuế thu nhập cá nhân	7.281.587.894	27.397.956.806	33.313.616.962	1.365.927.738
Thuế tài nguyên	7.996.255.302	52.970.576.883	52.512.512.392	8.454.319.793
Thuế nhà đất	(601.921.469)	2.629.761.137	2.166.729.137	(138.889.469)
Thuế môn bài	-	31.000.000	31.000.000	-
Các loại thuế khác	20.030.649.528	56.587.666.691	70.370.606.803	6.247.709.416
Cộng	295.055.459.670	757.688.402.890	759.030.210.578	293.713.651.982
Số phải thu	2.055.058.016			368.821.158
Số phải nộp	297.110.517.686			294.082.473.140
Chênh lệch còn phải nộp	295.055.459.670			293.713.651.982

20. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Chi phí tiền khí (i)	981.431.277.868	1.271.905.524.357
Chi phí bảo trì (ii)	113.158.792.365	101.132.817.561
Chi phí lãi vay (iii)	94.152.625.411	122.603.199.268
Chi phí lãi vay - PVCombank (iii)	53.509.358.662	58.019.475.291
Chi phí phục vụ khoản vay (Bảo lãnh, thuế nhà thầu)	11.014.794.180	14.173.914.211
Chi phí phải trả khác	47.514.671.191	41.157.459.716
	1.300.781.519.677	1.608.992.390.404

(i) Chi phí tiền khí được Tổng Công ty trích trước theo các hợp đồng mua khí cho Nhà máy điện chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 1, Nhà máy điện chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 nhưng chưa nhận được hóa đơn.

(ii) Chi phí bảo trì, sửa chữa được Tổng Công ty trích trước theo các hợp đồng bảo dưỡng, sửa chữa nhà máy điện Nhơn Trạch, Dắcđrinh và Vũng Áng 1.

(iii) Chi phí lãi vay phải trả của các hợp đồng tín dụng tài trợ cho các nhà máy điện của Tổng Công ty.

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

21. PHẢI TRẢ KHÁC

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải trả Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (*)	1.214.416.466.738	1.214.416.466.738
Công ty Cổ phần Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu khí	-	768.273.732
Công ty cổ phần dầu nhờn PV OIL	-	678.000.096
Phải trả cổ tức cho cổ đông	10.688.462.829	20.179.398.740
Các loại thuế tạm tính cho tiền điện chưa xuất hóa đơn	7.444.350.938	15.341.783.194
Phải trả về cổ phần hóa	7.354.964.525	7.354.964.525
Phải trả ngắn hạn khác	89.391.389.475	69.128.990.269
	1.329.295.634.505	1.327.867.877.294
b) Dài hạn		
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	916.142.907	971.515.195
	916.142.907	971.515.195

(*) Khoản phải trả Tập đoàn Dầu khí Việt Nam phản ánh lợi nhuận còn phải trả.

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
a) Vay ngắn hạn		
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	86.872.544.750	86.873.951.605
Ngân hàng TMCP Quốc tế Việt Nam	-	8.700.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	819.856.383.182	181.080.795.873
Ngân hàng Citibank	675.816.122.204	507.226.863.946
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	-	903.950.270.821
Ngân hàng TMCP Quân đội	1.161.561.401.878	305.622.400.000
Ngân hàng Shinhan	400.000.000.000	300.000.000.000
Ngân hàng Sumitomo Mitsui	837.700.332.395	580.404.672.989
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	1.018.469.341.765	597.034.663.600
Ngân hàng Mizuho Bank, Ltd.	313.968.098.985	462.800.000.000
Ngân hàng TMCP An Bình (ABBANK)	16.718.609.033	19.959.209.594
Ngân hàng Malayan Banking Berhad	53.227.460.820	
Ngân hàng Bangkok Đại chúng	204.372.565.192	
Ngân hàng TMCP Phương Đông	18.785.459.423	
Cộng vay ngắn hạn	5.607.348.319.627	3.953.652.828.428
b) Vay dài hạn đến hạn trả	4.878.418.934.322	5.203.884.042.387
	10.485.767.253.949	9.157.536.870.815

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

23. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Ngân hàng HSBC Bank USA NW (i)	3.671.824.965.836	5.071.282.837.437
Ngân hàng Sumitomo Mitsui(i)	545.449.641.000	636.082.702.075
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	1.443.794.726.086	1.528.723.826.086
Ngân hàng Citibank	1.013.332.952.816	1.542.112.412.560
Ngân hàng Credit Agricole Corporate and Investment	1.829.048.870.830	2.056.789.984.516
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	11.278.504.137	10.314.617.171
Ngân hàng Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Nghệ An	763.008.926.076	833.008.926.076
Ngân hàng TMCP Quân đội	236.572.411.336	260.599.250.616
Ngân hàng TMCP An Bình	634.588.859.026	615.865.377.544
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	143.823.118.976	161.799.118.976
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	645.676.622.547	685.167.226.031
Vay do phát hành trái phiếu dài hạn	373.488.888.886	196.222.222.222
Cộng vay dài hạn	11.311.888.487.552	13.597.968.501.310
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần vay và nợ ngắn hạn)	4.878.418.934.322	5.203.884.042.387
Số phải trả sau 12 tháng	6.433.469.553.230	8.394.084.458.923

(i) Theo Nghị quyết số 753/NQ-DKVN ngày 05 tháng 02 năm 2016 của Hội đồng Thành viên Tập đoàn Dầu khí Việt Nam ("Tập đoàn"), Tập đoàn chấp thuận bàn giao tài sản Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1 và Sân phân phối 500kV Trung tâm Điện lực Vũng Áng cho Tổng Công ty. Theo đó, Tập đoàn chuyển cho Tổng Công ty các hợp đồng vay có gốc USD tài trợ cho Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng.

Trong đó:

Chi tiết theo lịch trả nợ:

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Trong vòng một năm	4.878.418.934.322	5.203.884.042.387
Trong năm thứ hai	2.398.274.760.819	3.364.915.349.397
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	2.913.759.563.359	3.756.323.516.405
Sau năm năm	1.121.435.229.052	1.272.845.593.121
	11.311.888.487.552	13.597.968.501.310
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng (được trình bày ở phần vay và nợ ngắn hạn)	4.878.418.934.322	5.203.884.042.387
Số phải trả sau 12 tháng	6.433.469.553.230	8.394.084.458.923

Chi tiết theo đồng tiền đi vay:

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃ SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Vay bằng Đô la Mỹ	6.559.981.091.274	8.537.310.180.394
Vay bằng Euro	499.675.339.208	768.957.756.194
Vay bằng Việt Nam Đồng	4.252.232.057.070	4.291.700.564.722
	11.311.888.487.552	13.597.968.501.310

Chi tiết theo hình thức bảo đảm tiền vay:

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Bảo lãnh của bên thứ ba	7.059.656.430.482	9.306.267.936.588
Bảo đảm bằng tài sản và khác	4.252.232.057.070	4.291.700.564.722
	11.311.888.487.552	13.597.968.501.310

24. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Dự phòng phải trả ngắn hạn	176.796.558.325	148.406.550.954
Dự phòng phải trả dài hạn	786.635.270.331	595.987.979.917
	963.431.828.656	744.394.530.871

Dự phòng phải trả phản ánh chi phí bảo trì, sửa chữa được Tổng Công ty trích trước cho nhà máy nhiệt điện Cà Mau 1&2, nhà máy nhiệt điện Nhơn Trạch 1 và nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1.

25. QUỸ PHÁT TRIỂN KHOA HỌC VÀ CÔNG NGHỆ

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, số dư quỹ phát triển khoa học và công nghệ của các đơn vị trong Tổng công ty như sau:

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Công ty mẹ - Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam	128.733.156.808	128.733.156.808
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	767.134.250	992.424.896
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí VN	1.860.031.163	1.922.822.159
	131.360.322.221	131.648.403.863

26. VỐN CHỦ SỞ HỮU.**a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:****Vốn điều lệ**

Theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp thay đổi lần thứ 14 ngày 6/12/2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hà Nội cấp, vốn điều lệ của Tổng công ty là 23.418.716.000.000 đồng.

Tại ngày 30/06/2020, vốn điều lệ được các cổ đông góp như sau:

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo*

	30/06/2020		01/01/2020	
	VND	%	VND	%
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	18.721.414.770.000	79,94%	18.721.414.770.000	79,94%
Các cổ đông khác	4.697.301.230.000	20,06%	4.697.301.230.000	20,06%
	23.418.716.000.000	100,00%	23.418.716.000.000	100,00%

Cổ phiếu

	30/06/2020	01/01/2020
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.341.871.600	2.341.871.600
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành + <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.341.871.600	2.341.871.600
Mệnh giá cổ phiếu phổ thông (VND)	10.000	10.000

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

b) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng
	VND	VND	VND		VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2019	23.418.716.000.000	(311.254.328)	227.887.397.807	(191.305.728.000)	192.215.107.854	859.274.196.129	2.308.909.236.304	26.815.384.955.766
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	2.854.888.803.723	-	2.854.888.803.723
Phân phối cho cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	(345.193.216.349)	345.193.216.349	-
Trích quỹ thuộc vốn chủ	-	-	-	-	588.792.553.702	(588.792.553.702)	-	-
Trích quỹ ngoài vốn chủ	-	-	-	-	-	(126.806.849.125)	(13.008.563.265)	(139.815.412.390)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(13.557.633.542)	(13.557.633.542)
Thay đổi do thoái vốn từ công ty con	-	36.447.479	-	-	(49.852.251)	13.404.773	(4.492.303.006)	(4.492.303.005)
Biến động do thay đổi tỷ lệ Tăng/(Giảm) khác	-	-	-	-	-	1.136.102.021	(1.136.102.021)	-
	-	(176)	-	-	443.175	(3.825.333.892)	730.791.546	(3.094.099.347)
Số dư tại ngày 01/01/2020	23.418.716.000.000	(274.807.025)	227.887.397.807	(191.305.728.000)	780.958.252.480	2.650.694.553.578	2.622.638.642.365	29.509.314.311.205
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	1.347.355.965.074	-	1.347.355.965.074
Phân phối cho cổ đông không kiểm soát	-	-	-	-	-	(168.509.154.785)	168.509.154.785	-
Giảm do bán công ty con	-	-	-	-	-	-	-	-
Trích quỹ thuộc vốn chủ	-	-	-	-	1.669.806.970	(1.669.806.970)	-	-
Trích quỹ ngoài vốn chủ	-	-	-	-	-	(22.730.529.979)	(1.461.073.934)	(24.191.603.913)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(116.747.615.055)	(116.747.615.055)
Thay đổi tỷ lệ sở hữu tại công ty con	-	-	(2.225.252.069)	-	(198.354.461)	198.354.461	86.203.893.768	83.978.641.699
Tăng/(Giảm) khác	-	-	-	-	-	9.267.303.802	1.892.905.389	11.160.209.191
Số dư tại ngày 30/06/2020	23.418.716.000.000	(274.807.025)	225.662.145.738	(191.305.728.000)	782.429.704.988	3.814.606.685.181	2.761.035.907.319	30.810.869.908.201

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***27. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

	30/06/2020	01/01/2020
Ngoại tệ các loại		
Đô la Mỹ (USD)	8.326,36	9.541,76
Đồng Euro (EUR)	1.816,42	1.816,43

28. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Doanh thu bán điện	15.392.947.044.365	17.462.780.023.156
Doanh thu cung cấp dịch vụ	37.041.666.978	20.330.475.581
Doanh thu bán hàng hóa	243.862.106.790	831.046.380.389
Doanh thu hợp đồng xây lắp	9.925.139.828	941.692.413
	15.683.775.957.961	18.315.098.571.539

Trong đó:

Doanh thu với bên liên quan		
Công ty CP Phân bón Dầu khí Cà Mau	105.819.319.854	118.944.610.172

29. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Giá vốn bán điện	13.048.636.047.548	14.799.340.516.380
Giá vốn dịch vụ	30.283.961.801	14.701.981.559
Giá vốn bán hàng hóa	238.823.416.275	822.230.350.907
Giá vốn của hợp đồng xây lắp	9.559.015.720	1.240.550.271
	13.327.302.441.344	15.637.513.399.117

Trong đó:

Giá vốn với bên liên quan		
Công ty CP Phân bón Dầu khí Cà Mau	83.220.454.044	94.879.211.281

30. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi tại các ngân hàng khác	127.742.521.631	81.605.751.072
Lãi tiền gửi tại PVCombank	28.098.510.124	6.148.910.815
Cổ tức, lợi nhuận được chia	65.488.799.608	70.360.088.038
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	10.244.008.942	63.464.540.763
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	58.759.812.874	544.097.317
	290.333.653.179	222.123.388.005

31. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí lãi vay từ các ngân hàng/TCTD khác	385.050.508.010	517.754.623.900
Chi phí lãi vay từ PVCombank	71.685.881.752	78.872.118.723
Các loại phí cho khoản vay	53.994.732.448	63.028.352.254
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	31.698.560.388	13.146.556.048
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	36.535.695.679	38.534.160.607
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	1.744.063	-
Chi phí hoạt động tài chính khác	4.194.777.196	3.447.320.873
	583.161.899.536	714.783.132.405

32. CHI PHÍ BÁN HÀNG

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí nhân công	5.242.702.637	3.573.947.534
Chi phí khấu hao	390.982.104	132.938.310
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.314.937.392	3.343.797.739
Chi phí bán hàng khác	5.901.698.317	6.168.262.350
	13.850.320.450	13.218.945.933

33. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
Chi phí nhân công	134.421.005.932	169.229.823.155
Chi phí khấu hao	19.446.213.793	18.087.011.720
Chi phí vật liệu quản lý	9.799.953.861	10.451.851.386
Các khoản dự phòng	222.816.992.558	18.187.571.113
Chi phí dịch vụ mua ngoài	44.121.491.514	43.218.412.317
Chi phí quản lý khác	71.587.702.556	78.664.001.219
	502.193.360.214	337.838.670.910

34. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	10.428.316.414.794	12.036.243.576.005
Chi phí nhân công	298.024.523.177	389.653.274.114
Chi phí khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	1.405.931.808.451	1.634.919.943.153
Chi phí khác	1.435.534.927.043	1.102.915.776.768
	13.567.807.673.465	15.163.732.570.040

35. THU NHẬP KHÁC

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Thu từ thanh lý tài sản	2.954.542.103	2.860.323.467
Thu phạt vi phạm hợp đồng	467.892.288	1.159.871.306
Thu nhập khác	11.421.249.057	43.635.012.975
	14.843.683.448	47.655.207.748

36. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ kinh doanh điện	188.055.362.878	171.137.127.406
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động khác	1.580.943.768	839.551.933
	189.636.306.646	171.976.679.339

37. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2020 đến ngày 30/06/2020 được dựa trên lợi nhuận phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tổng công ty và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền.

	Từ 01/01/2020 đến 30/06/2020	Từ 01/01/2019 đến 30/06/2019
Lợi nhuận trong kỳ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	1.178.846.810.289	1.522.735.073.296
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi trong kỳ (VND)	-	-
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	1.178.846.810.289	1.522.735.073.296
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông (CP)	2.341.871.600	2.341.871.600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	503	650

Tổng công ty chưa thực hiện trích quỹ khen thưởng, phúc lợi trên kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ hoạt động từ 01/01/2020 đến 30/06/2020.

38. SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÃU SỐ B 09-DN/HN**

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

	30/06/2020	01/01/2020
	VND	VND
Tiền và tương đương tiền	1.147.293.519.016	1.091.845.659.716
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	1.147.293.519.016	1.091.845.659.716
Phải thu khách hàng	38.301.214.128	81.664.975.496
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.111.335.085	1.111.335.085
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	7.669.067	12.675.000
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	36.825.354.859	80.176.252.657
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	332.592.435	332.592.435
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty Cổ phần	11.284.340	32.120.319
Viện Dầu khí Việt Nam	12.978.342	-
Trả trước cho người bán	8.027.243.514	8.118.349.214
Tổng Công ty Dung dịch khoan và hóa phẩm Dầu Khí - CTCP	1.772.243.514	2.233.349.214
Viện Dầu khí Việt Nam	6.225.000.000	5.885.000.000
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	30.000.000	-
Phải thu khác	243.566.852.238	241.404.961.831
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	218.489.976.676	218.489.976.676
Ban quản lý Dự án Điện lực Dầu khí Vũng Áng - Quảng Trạch	20.217.829.253	20.217.829.253
Công ty Cổ phần Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu khí	845.101.105	845.101.105
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	4.013.945.204	1.852.054.797
Phải trả người bán	3.951.873.629.569	3.162.300.726.715
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	3.249.942.788.365	2.745.152.899.973
Trường Cao đẳng nghề Dầu khí	-	11.500.000
Viện Dầu khí Việt Nam	-	460.091.826
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty Cổ phần	686.439.779.927	370.302.127.151
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	7.831.881.804	39.331.086.472
Tổng Công ty Bảo dưỡng Sửa chữa công trình Dầu khí	592.533.920	314.385.060
Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí	4.900.012.480	4.562.003.160
Tổng Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí Việt Nam	454.403.426	454.403.426
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	1.712.229.647	1.712.229.647
Người mua trả tiền trước	1.962.903.000	1.962.903.000
Trường Cao đẳng nghề Dầu khí	1.962.903.000	1.962.903.000
Chi phí phải trả	981.431.277.868	1.271.905.524.357
Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP (PVGas)	981.431.277.868	1.271.905.524.357
Phải trả khác	1.214.416.466.738	1.215.184.740.470
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.214.416.466.738	1.214.416.466.738
Công ty Cổ phần Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu khí	-	768.273.732
Công ty cổ phần dầu nhờn PV OIL	-	678.000.096
Vay	1.530.667.270.836	1.615.597.777.691
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	1.530.667.270.836	1.615.597.777.691

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa Báo cáo tài chính hợp nhất
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)

MẪU SỐ B 09-DN/HN

Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo

39.

SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 và Báo cáo tài chính hợp nhất Quý 2 năm 2019 của Tổng Công ty cho kỳ kế toán từ 01/01/2019 đến 30/06/2019.

Quách Thị Hồng Liên
Người lập

Chu Quang Toán
Kế toán trưởng



Lê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà nội, ngày 24 tháng 7 năm 2020