

Số: 46/CPNT2-SK&QHCD
"V/v: Gửi Báo cáo tài chính
quý IV/2016".

Nhon Trạch, ngày 19 tháng 01 năm 2017

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ
CỦA ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP HCM

1. Tên Công ty : Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2
2. Mã chứng khoán : NT2
3. Địa chỉ trụ sở chính: Trung tâm Điện lực Dầu khí, xã Phước Khánh, huyện Nhơn Trạch, Đồng Nai.
4. Điện thoại : 0612.225.893 Fax: 0612.225.897
5. Người thực hiện CBTT: Trịnh Quốc Thắng
6. Nội dung của thông tin công bố:
 - Báo cáo tài chính quý IV năm 2016 (đính kèm).
7. Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 vào ngày 19/01/2017 tại địa chỉ:
<http://www.pvpnt2.vn/quan-he-co-dong/cong-bo-thong-tin>

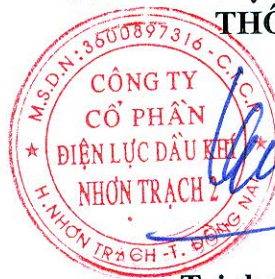
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin đã công bố.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT.HDQT;
- GĐ;
- Lưu VT; SK&QHCD.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ
THÔNG TIN**



Trịnh Quốc Thắng

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2
(Thành lập tại nước Cộng hoà Xã hội Chủ nghĩa Việt Nam)

BÁO CÁO TÀI CHÍNH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016



MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5 - 6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7 - 28

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

MẪU B 01a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+130+140+150)	100		5.316.223.172.464	2.980.677.860.169
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	1.398.468.310.099	1.108.501.344.977
1. Tiền	111		133.468.310.099	108.501.344.977
2. Các khoản tương đương tiền	112		1.265.000.000.000	1.000.000.000.000
II. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.609.508.630.323	1.576.123.809.496
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	5	3.447.445.691.772	1.421.490.243.475
2. Trả trước cho người bán	132	6	117.366.595.233	147.020.019.418
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	7	44.696.343.318	42.952.025.978
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	7	-	(35.338.479.375)
III. Hàng tồn kho	140		239.011.186.410	287.993.190.464
1. Hàng tồn kho	141	8	239.011.186.410	287.993.190.464
IV. Tài sản ngắn hạn khác	150		69.235.045.632	8.059.515.232
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		14.504.546.432	8.049.669.484
2. Thuê giá trị gia tăng được khấu trừ	152		54.730.499.200	9.845.748
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		7.663.690.891.214	8.663.994.166.651
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		202.139.261.947	367.755.862.894
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211	5	164.486.554.947	328.973.109.894
2. Phải thu dài hạn khác	216	7	37.652.707.000	38.782.753.000
II. Tài sản cố định	220		6.934.521.012.006	7.617.942.026.184
1. Tài sản cố định hữu hình	221	9	6.906.903.378.576	7.588.706.105.493
- Nguyên giá	222		11.307.417.864.097	11.295.755.880.632
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(4.400.514.485.521)	(3.707.049.775.139)
2. Tài sản cố định vô hình	227	10	27.617.633.430	29.235.920.691
- Nguyên giá	228		30.823.217.421	30.823.217.421
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(3.205.583.991)	(1.587.296.730)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		1.404.275.541	5.694.983.454
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	11	1.404.275.541	5.694.983.454
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		-	-
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12	11.140.000.000	11.140.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(11.140.000.000)	(11.140.000.000)
V. Tài sản dài hạn khác	260		525.626.341.720	672.601.294.119
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	13	524.433.017.320	671.669.974.785
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	14	1.193.324.400	931.319.334
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		12.979.914.063.678	11.644.672.026.820

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
 Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

MẪU B 01a-DN

(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	31/12/2016	31/12/2015
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		8.071.479.939.962	6.876.213.880.783
I. Nợ ngắn hạn	310		4.309.602.086.664	2.004.458.746.693
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	2.651.557.360.711	610.604.963.934
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	294.941.869.230	141.527.642.896
3. Phải trả người lao động	314		16.736.277.977	30.078.428.592
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	92.723.792.338	99.659.094.829
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	185.717.509.065	48.265.419.152
6. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	1.044.961.195.732	1.053.664.813.698
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		22.964.081.611	20.658.383.592
II. Nợ dài hạn	330		3.761.877.853.298	4.871.755.134.090
1. Vay dài hạn	338	20	3.697.297.425.589	4.811.731.814.220
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	19	23.866.487.990	18.626.386.677
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		40.713.939.719	41.396.933.193
D. NGUỒN VỐN	400		4.908.434.123.716	4.768.458.146.037
I. Vốn chủ sở hữu	410	21	4.908.434.123.716	4.768.458.146.037
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.848.760.290.000	2.739.198.430.000
- C ô phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.848.760.290.000	2.739.198.430.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(210.000.000)	(113.000.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		137.294.913.354	79.801.049.931
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.922.588.920.362	1.949.571.666.106
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		1.426.832.624.142	1.074.471.803.522
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		495.756.296.220	875.099.862.584
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300+400)	440		12.979.914.063.678	11.644.672.026.820



Lê Văn Tú
 Người lập biểu



Nguyễn Hữu Minh
 Kế toán trưởng



Hoàng Xuân Quốc
 Giám đốc
 Ngày 17 tháng 01 năm 2017

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

Mẫu B 02a-DN
Đơn vị: VND
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/10/2016 đến 31/12/2016	Từ 01/10/2015 đến 31/12/2015	Năm 2016	Năm 2015
1. Doanh thu về bán hàng	01		3.522.126.023.759	1.708.300.462.115	7.983.298.417.066	6.729.438.340.659
2. Doanh thu thuần về bán hàng (10=01)	10	24	3.522.126.023.759	1.708.300.462.115	7.983.298.417.066	6.729.438.340.659
3. Giá vốn hàng bán	11		3.280.070.051.904	1.186.263.234.501	6.631.836.154.237	5.087.664.858.289
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng (20=10-11)	20		242.055.971.855	522.037.227.614	1.351.462.262.829	1.641.773.482.370
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	58.539.350.069	117.596.752.111	103.162.240.788	65.035.085.646
6. Chi phí tài chính	22	27	45.436.044.358	84.538.480.306	249.014.358.209	359.437.861.454
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		37.813.560.392	52.200.557.777	155.984.410.804	183.332.784.973
7. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	101.884.233
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	18.093.827.668	81.435.403.765	56.841.564.744	146.225.472.119
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		237.065.449.898	473.660.095.654	1.148.768.580.664	1.201.043.350.210
10. Thu nhập khác	31		205.334.034	228.675.795	760.075.813	1.303.397.080
11. Chi phí khác	32		49.970.212	86.296.120	1.347.543.540	537.006.831
12. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		155.363.822	142.379.675	(587.467.727)	766.390.249
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		237.220.813.720	473.802.475.329	1.148.181.112.937	1.201.809.740.459
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	29	11.983.828.852	24.626.245.047	62.934.763.783	61.113.338.509
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		(93.968.743)	(931.319.334)	(262.005.066)	(931.319.334)
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		225.330.953.611	450.107.549.616	1.085.508.354.220	1.141.627.721.284
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		773	1.562	3.937	3.937

(Handwritten signature)

Nguyễn Hữu Minh
Kế toán trưởng



Hoàng Xuân Quốc
Giám đốc

Ngày 17 tháng 01 năm 2017

(Handwritten signature)

Lê Văn Tú
Người lập biểu

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ
(Theo phương pháp gián tiếp)
Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

MẪU SỐ B 03a-DN

*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Năm 2016	Năm 2015
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.148.181.112.937	1.201.809.740.459
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định	02	694.373.166.889	691.852.622.322
Các khoản dự phòng	03	(30.098.378.062)	8.137.037.220
Lãi/ (lỗ) chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	(38.496.893.255)	9.690.448.915
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(58.964.396.649)	(38.075.306.380)
Chi phí lãi vay	06	155.984.410.804	183.332.784.973
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	37.000.000.000
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1.870.979.022.664	2.093.747.327.509
Thay đổi các khoản phải thu	09	(1.885.427.380.067)	353.105.408.261
Thay đổi hàng tồn kho	10	48.982.004.054	(12.645.698.178)
Thay đổi các khoản phải trả	11	2.204.648.970.824	(308.092.813.904)
Thay đổi chi phí trả trước	12	109.154.326.001	197.340.117.608
Tiền lãi vay đã trả	14	(157.273.282.628)	(173.788.568.154)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(80.762.149.701)	(35.607.059.592)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(17.764.464.701)	(22.710.641.058)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	2.092.537.046.446	2.091.348.072.492
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn	21	(10.638.341.920)	(5.048.778.835)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	22	-	463.829.091
3. Tiền thu lãi tiền gửi	27	57.241.382.759	37.860.207.506
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	46.603.040.839	33.275.257.762
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(1.060.713.743.759)	(1.043.394.610.429)
2. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(788.459.445.790)	(698.853.979.305)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.849.173.189.549)	(1.742.248.589.734)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	289.966.897.736	382.374.740.520
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60	1.108.501.344.977	726.126.885.017
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	67.386	(280.560)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	1.398.468.310.099	1.108.501.344.977

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ

Thu lãi tiền gửi trong năm không bao gồm số tiền 2.343.486.110 đồng (năm 2015: 620.472.220 đồng) là số tiền lãi dự thu phát sinh trong năm mà chưa được nhận. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải thu.

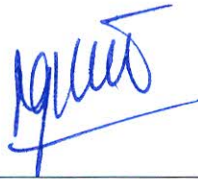
Tiền lãi vay đã trả trong năm không bao gồm số tiền 10.435.851.361 đồng (năm 2015: 11.549.037.820 đồng) là số tiền lãi phải trả mà chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi của các khoản phải trả.

Tiền gốc vay đã trả trong năm không bao gồm số tiền 31.627.754.516 đồng (năm 2015: 0 đồng) là số gốc vay được giảm trong năm. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản trả trước.

Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu trong năm không bao gồm số tiền 145.862.287.505 đồng (năm 2015: 8.473.879.395 đồng) là số cổ tức, lợi nhuận chưa thanh toán hết cho cổ đông. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.



Lê Văn Tú
Người lập biểu



Nguyễn Hữu Minh
Kế toán trưởng



Hoàng Xuân Quốc
Giám đốc

Ngày 17 tháng 01 năm 2017

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09a-DN

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4703000396 ngày 20 tháng 6 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp và giấy phép điều chỉnh gần nhất số 3600897316 ngày 18 tháng 05 năm 2016.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 190 người (ngày 31 tháng 12 năm 2015: 183 người)

Ngành nghề kinh doanh

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ tiếp cho vận tải đường thủy;
- Bán buôn nhiên liệu rắn, lỏng, khí và các sản phẩm liên quan;
- Kho bãi và lưu giữ hàng hoá;
- Vận tải hàng hóa đường bộ;
- Hoạt động kiến trúc và tư vấn kỹ thuật có liên quan;
- Bán buôn thiết bị, vật tư, phụ tùng máy khác;
- Hoạt động chuyên môn, khoa học và công nghệ khác;
- Giáo dục nghề nghiệp;
- Vận tải hàng hóa đường thủy nội địa;
- Hoạt động dịch vụ hỗ trợ khác liên quan đến vận tải

Hoạt động chính

Hoạt động chính của Công ty là quản lý đầu tư xây dựng và vận hành các công trình điện.

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH VÀ NĂM TÀI CHÍNH

Cơ sở lập báo cáo tài chính

Báo cáo tài chính 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 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.

Năm tài chính

Năm tài chính của Công ty bắt đầu từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12.

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09a-DN

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

Việc lập báo cáo tài chính 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 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 cũng như các số liệu báo cáo về doanh thu và chi phí trong suốt kỳ hoạt động. Mặc dù các ước tính kế toán được lập bằng tất cả sự hiểu biết của Ban Giám đốc, số thực tế phát sinh có thể khác với các ước tính, giả định đặt ra.

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 Công ty bao gồm tiền và các khoản tương đương tiền, các khoản phải thu khách hàng và các khoản phải thu 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 Công ty bao gồm các khoản vay các khoản phải trả người bán, phải trả khác, và chi phí phải trả.

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 thời hạn thu hồi không quá 3 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo.

Các khoản đầu tư tài chính

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 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. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn khác được thực hiện theo các quy định hiện hành.

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

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***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 Công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành. Theo đó, 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 hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình 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. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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>Số năm</u>
Nhà xưởng, vật kiến trúc	05 – 20
Máy móc, thiết bị	05 - 14
Phương tiện vận tải	06 – 10
Thiết bị văn phòng	03 – 06

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.

Thuê tài sản

Một khoản thuê được xem là thuê hoạt động khi bên cho thuê vẫn được hưởng phần lớn các quyền lợi và phải chịu rủi ro về quyền sở hữu tài sản. Chi phí thuê hoạt động được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian thuê.

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

Tài sản cố định vô hình thể hiện giá trị quyền sử dụng đất, phần mềm quản lý vật tư và phần mềm kế toán. Quyền sử dụng đất không có thời hạn được trình bày theo nguyên giá và không tính khấu hao. Các tài sản cố định vô hình khác được khấu hao theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính.

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang phản ánh toàn bộ trị giá tài sản cố định đang mua sắm, chi phí đầu tư xây dựng cơ bản, chi phí sửa chữa lớn tài sản cố định dở dang hoặc đã hoàn thành chưa bàn giao hoặc chưa đưa vào sử dụng. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

Các khoản trả trước

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Ấp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)

MẪU B 09a-DN

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

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. Các khoản trả trước bao gồm chi phí trả trước ngắn hạn và chi phí trả trước dài hạn.

Chi phí trả trước ngắn hạn thể hiện các khoản khoản phí bảo hiểm và phí hỗ trợ thường niên phần mềm quản lý vật tư có thời hạn bảo hiểm, bảo trì trong vòng 1 năm.

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các khoản phí bảo hiểm cho các khoản vay dài hạn; chi phí huy động, phí biến đổi, phí cố định và lãi vay thanh toán cho hợp đồng bảo trì máy móc thiết bị; chi phí trung tu Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

Thông tin chi tiết về các khoản trả trước dài hạn liên quan đến các khoản phí bảo hiểm cho các khoản vay dài hạn; chi phí huy động, phí biến đổi và phí cố định hợp đồng bảo trì máy móc, thiết bị; chi phí trung tu Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 được trình bày ở Thuyết minh số 13.

Các khoản chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ và các chi phí khác được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai cho Công ty. Các chi phí này được vốn hóa dưới hình thức các khoản trả trước dài hạn và được phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong vòng hai đến ba năm.

Các khoản dự phòng phải trả

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, và 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 Giám đốc về các khoản chi phí cần thiết để thanh toán nghĩa vụ nợ này tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

Ghi nhận doanh thu

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

- 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;
- Công ty không còn nắm giữ quyền quản lý hàng hóa như người sở hữu hàng hóa hoặc quyền kiểm soát hàng hóa;
- Doanh thu được xác định tương đối chắc chắn;
- Công ty đã hoặc sẽ thu được lợi ích kinh tế từ giao dịch bán hàng; và
- Xác định được chi phí liên quan đến giao dịch bán hàng.

Doanh thu bán điện được ghi nhận hàng tháng theo sản lượng điện sản xuất phát lên lưới điện quốc gia có sự xác nhận hàng tháng của Công ty Mua Bán Điện (EPTC) theo giá bán điện được quy định tại Hợp đồng mua bán điện số 07/2012/HĐ-NMĐ-NT2 được ký vào ngày 06 tháng 7 năm 2012 và các phụ lục bổ sung. Số liệu doanh thu bán điện này được thông báo trước cho Công ty Mua Bán Điện (EPTC) và các khoản chênh lệch phát sinh sẽ được ghi nhận vào kỳ kế toán hiện hành khi Công ty xác định doanh thu chính xác dựa trên tỷ giá giữa Đô la Mỹ và Đồng Việt Nam công bố tại ngày phát hành hóa đơn.

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.

Ngoại tệ

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” và Công văn số 4360/DKVN-TCKT ngày 30 tháng 6 năm 2015 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam áp dụng cho các Công ty trực thuộc Tập đoàn Dầu khí Việt Nam. Tập đoàn Dầu khí Việt Nam đã nhận được Công văn số 7526/BTC-TCĐN ngày 08 tháng 6 năm 2015 của Bộ Tài chính chấp thuận việc sử dụng tỷ giá do Ngân hàng Thương mại Cổ

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch

Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

phần Ngoại thương Việt Nam công bố để quy đổi các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm và đánh giá số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ kế toán. 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 mua vào do Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam công bố 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 lợi nhuận hoặc trả cổ tức cho các cổ đông.

Chi phí đi vay

Tất cả các khoản chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

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.

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 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 Công ty có dự định thanh toán thuế thu nhập hiện hành trên cơ sở thuần.

Việc xác định thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp và thuế thu nhập hoãn lại của 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.

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	31/12/2016	31/12/2015
	VND	VND
Tiền mặt	22.500.916	15.427.761
Tiền gửi ngân hàng	133.445.809.183	108.485.917.216
Các khoản tương đương tiền	1.265.000.000.000	1.000.000.000.000
Tổng cộng	1.398.468.310.099	1.108.501.344.977

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
 Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

Các khoản tương đương tiền thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn bằng đồng Việt Nam tại các ngân hàng thương mại và các tổ chức tài chính trong kỳ với thời hạn dưới 3 tháng và hưởng mức lãi suất từ 4,6% đến 5,5%/năm. Các khoản tiền gửi có kỳ hạn này sẽ được gia hạn theo nhu cầu của Công ty tại ngày đáo hạn.

5. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG

	31/12/2016	31/12/2015
	VND	VND
a. Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
- Công ty Mua bán Điện (EPTC)	3.447.370.559.194	1.421.455.631.186
- Các khoản phải thu khách hàng khác	75.132.578	34.612.289
Tổng cộng	<u>3.447.445.691.772</u>	<u>1.421.490.243.475</u>
b. Phải thu dài hạn của khách hàng		
- Công ty Mua bán Điện (EPTC)	164.486.554.947	328.973.109.894
Tổng cộng	<u>164.486.554.947</u>	<u>328.973.109.894</u>

Các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng chủ yếu là khoản tiền điện tạm tính phải thu Công ty Mua Bán Điện (EPTC) tính đến thời điểm 31 tháng 12 năm 2016 chưa xuất hóa đơn được xác định theo giá bán điện được quy định tại Hợp đồng mua bán điện số 07/2012/HĐ-NMĐ-NT2 ngày 06 tháng 7 năm 2012 và các phụ lục bổ sung. Bao gồm doanh thu bán điện tháng 11 và 12 năm 2016; các khoản doanh thu bán điện bổ sung như trình bày tại thuyết minh số 24 “Doanh thu thuần về bán hàng”.

Khoản phải thu dài hạn của khách hàng thể hiện khoản tiền điện bổ sung theo giá điện chính thức của Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 5 năm 2012 đến 31 tháng 12 năm 2013, có kỳ hạn thu hồi trên 12 tháng.

6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

Trả trước cho người bán tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 và 31 tháng 12 năm 2015 chủ yếu là khoản trả trước cho Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam để mua vật tư và các dịch vụ khác để phục vụ cho việc bảo trì, bảo dưỡng Nhà máy điện Chu trình Hỗn hợp Nhơn Trạch 2. Khoản trả trước này sẽ được cân trừ với các khoản phải trả khi Công ty thanh toán các chi phí bảo trì, bảo dưỡng với Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam.

7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

Phải thu khác dài hạn khác thể hiện chi phí đền bù giải phóng mặt bằng sẽ được trừ vào tiền thuê đất phải trả Nhà nước trong tương lai theo quy định của Luật đất đai. Khoản phải thu dài hạn này được phân loại từ nguyên giá tài sản cố định hữu hình sang các khoản phải thu dài hạn khác theo Quyết định số 35/QĐ-CPNT2 ngày 23 tháng 5 năm 2011 của Hội đồng Quản trị Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2. Trong năm Công ty đã hạch toán giảm khoản phải thu dài hạn khác 1.130.046.000 đồng, đây là khoản tạm ứng cho Hội đồng bồi thường hỗ trợ và tái định cư huyện Nhơn Trạch để bồi thường cho các hộ dân có cây trồng vượt mật độ, số tiền này không được khấu trừ vào tiền thuê đất hàng năm.

Ngày 20 tháng 10 năm 2014, Công ty đã ký hợp đồng thuê đất số 122/HĐTĐ với Ủy ban Nhân dân Tỉnh Đồng Nai với tổng diện tích thuê đất là 423.912,8 m². Tuy nhiên, tại ngày của báo cáo này, Công ty chưa nhận được thông báo về việc bù trừ chi phí đền bù giải phóng mặt bằng và tiền thuê đất phải trả Nhà nước.

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
 Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
- Lãi trả chậm dự thu Công ty Mua bán điện (EPTC)	42.153.554.457	42.153.554.457
- Lãi dự thu	2.343.486.110	620.472.220
- Tạm ứng cho nhân viên	149.000.000	136.000.000
- Ký cược, ký quỹ	10.000.000	10.000.000
- Phải thu khác	40.302.751	31.999.301
Tổng cộng	<u>44.696.343.318</u>	<u>42.952.025.978</u>
b. Dài hạn		
Tiền đền bù giải phóng mặt bằng	37.652.707.000	38.782.753.000
Tổng cộng	<u>37.652.707.000</u>	<u>38.782.753.000</u>

8. HÀNG TỒN KHO

Giá trị hàng tồn kho tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 và 31 tháng 12 năm 2015 thể hiện giá trị dầu DO được nhập kho phục vụ cho hoạt động sản xuất điện và các vật tư tiêu hao, vật tư dự phòng, ... phục vụ quá trình vận hành thương mại, bảo dưỡng Nhà máy điện chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2.

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	VND	VND
Nguyên vật liệu	239.011.186.410	287.993.190.464
	<u>239.011.186.410</u>	<u>287.993.190.464</u>

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN**

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

9. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà xưởng, vật kiến trúc VND	Máy móc, thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ					
Tại ngày 01/01/2016	2.971.262.039.138	8.287.871.059.424	27.192.328.393	9.430.453.677	11.295.755.880.632
Tăng trong năm	-	5.929.570.557	5.022.792.908	709.620.000	11.661.983.465
Phân loại lại	-	1.323.194.000		(1.323.194.000)	-
Tại ngày 31/12/2016	2.971.262.039.138	8.295.123.823.981	32.215.121.301	8.816.879.677	11.307.417.864.097
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ					
Tại ngày 01/01/2016	626.978.526.756	3.059.870.803.233	16.191.956.972	4.008.488.178	3.707.049.775.139
Khấu hao trong năm	149.106.180.532	539.894.952.179	2.916.909.982	1.546.667.689	693.464.710.382
Phân loại lại	-	52.869.820	-	(52.869.820)	-
Tại ngày 31/12/2016	776.084.707.288	3.599.818.625.232	19.108.866.954	5.502.286.047	4.400.514.485.521
GIÁ TRỊ CÒN LẠI					
Tại ngày 31/12/2016	2.195.177.331.850	4.695.305.198.749	13.106.254.347	3.314.593.630	6.906.903.378.576
Tại ngày 31/12/2015	2.344.283.512.382	5.228.000.256.191	11.000.371.421	5.421.965.499	7.588.706.105.493

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính



CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
 Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ			
Tại ngày 01/01/2016	21.602.554.546	9.220.662.875	30.823.217.421
Tại ngày 31/12/2016	21.602.554.546	9.220.662.875	30.823.217.421
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ			
Tại ngày 01/01/2016	-	1.587.296.730	1.587.296.730
Khấu hao trong năm	-	1.618.287.261	1.618.287.261
Tại ngày 31/12/2016	-	3.205.583.991	3.205.583.991
GIÁ TRỊ CÒN LẠI			
Tại ngày 31/12/2016	21.602.554.546	6.015.078.884	27.617.633.430
Tại ngày 31/12/2015	21.602.554.546	7.633.366.145	29.235.920.691

Giá trị quyền sử dụng đất lâu dài là quyền sử dụng đất tại khu đất thuộc chung cư CC1.2 – Đơn vị ở số 1 – Khu dân cư Phước An – Long thọ, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai.

Giá trị tài sản cố định vô hình khác là giá trị của hệ thống quản lý bảo trì, quản lý vật tư thiết bị tài sản nhà máy; phần mềm kế toán Sap Business One, website Công ty.

11. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG

Số dư chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí đầu tư, mua sắm các tài sản cố định phải trải qua quá trình lắp đặt, chạy thử trước khi đưa vào sử dụng trong năm.

Chi tiết số dư chi phí xây dựng cơ bản dở dang tại ngày kết thúc niên độ kế toán:

	31/12/2016 VND	31/12/2015 VND
Mua sắm tài sản cố định	-	2.201.818.181
Tài sản phục vụ nghiên cứu khoa học công nghệ	-	3.493.165.273
Đầu tư xây dựng cơ bản	1.404.275.541	-
	1.404.275.541	5.694.983.454

12. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

Công ty đã góp 11.140.000.000 đồng, tương đương với 1.114.000 cổ phần (mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần), vào vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư Bê tông Công nghệ cao (“Sopewaco”) tính đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2015.

Khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn được trích lập theo quy định của Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 ban hành bởi Bộ Tài Chính. Cơ sở trích lập dự phòng là báo cáo tài chính năm 2015 của Sopewaco. Khoản lỗ lũy kế của Sopewaco tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 340.487.159.112 đồng và cao hơn vốn điều lệ của Sopewaco là 80.000.000.000 đồng. Do đó, Ban Giám đốc Công ty quyết

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MÃU B 09a-DN**

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

định trích lập dự phòng toàn bộ cho khoản đầu tư tài chính dài hạn nêu trên tại ngày kết thúc niên độ kế toán.

13. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

Chi tiết số dư của khoản chi phí trả trước dài hạn tại ngày kết thúc niên độ kế toán:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	VND	VND
a. Ngắn hạn		
Phí bảo hiểm nhà máy	14.148.091.059	8.049.669.484
Chi phí khác	356.455.373	-
Tổng cộng	<u>14.504.546.432</u>	<u>8.049.669.484</u>
b. Dài hạn		
Phí bảo hiểm khoản vay tín dụng	284.363.481.902	380.148.837.329
Phí huy động, phí biến đổi và phí cố định hợp đồng bảo trì thiết bị	208.742.615.755	242.481.734.966
Chi phí trung tu nhà máy điện cần phân bổ	10.951.128.462	41.860.145.380
Chi phí khác	20.375.791.201	7.179.257.110
Tổng cộng	<u>524.433.017.320</u>	<u>671.669.974.785</u>

Chi phí trả trước ngắn hạn thể hiện khoản phí bảo hiểm nhà máy và phí bảo trì thường niên phần mềm quản lý vật tư, có thời hạn trong vòng 1 năm.

Chi phí trả trước dài hạn chủ yếu bao gồm các chi phí:

- Chi phí bảo hiểm khoản vay tín dụng: Theo hợp đồng vay tín dụng xuất khẩu ký ngày 22 tháng 7 năm 2010 và 23 tháng 7 năm 2010 giữa Công ty và các ngân hàng tài trợ do 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.
- Chi 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 số 68/2011/PVPOWER NT2 – PVPS giữa Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 và Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam 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.
- Chi phí trung tu Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 phát sinh khi nhà máy đạt đến 25.000 giờ vận hành EOH và Công ty phải thực hiện việc trung tu theo yêu cầu kỹ thuật. Theo đó, chi phí trung tu này được ghi nhận và phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ phát sinh 25.000 giờ vận hành EOH tiếp theo. Ngày 15 tháng 12 năm 2014, Hội đồng Quản trị Công ty đã ra Quyết định số 46/QĐ-CPNT2 về việc phê duyệt quyết toán hoàn thành công tác trung tu mở rộng, theo đó giá trị trung tu sẽ được phân bổ dựa vào số giờ thực tế chạy EOH từ khi kết thúc quá trình trung tu của nhà máy.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN**

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

14. TÀI SẢN THUẾ THU NHẬP HOÀN LẠI

	31/12/2016	31/12/2015
	VND	VND
Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại	5%	5%
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ	1.193.324.400	931.319.334
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	1.193.324.400	931.319.334

15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	31/12/2016		31/12/2015	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND	Giá trị	Số có khả năng trả nợ VND
a. Phải trả người bán là các bên liên quan				
- Tổng Công ty Khí Việt Nam	2.587.804.650.220	2.587.804.650.220	559.158.374.502	559.158.374.502
- Tổng Công ty Bảo dưỡng – Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty Cổ phần	787.743.000	787.743.000	-	-
- Cổ phần dịch vụ kỹ thuật điện lực Dầu khí Việt Nam	51.658.974.760	51.658.974.760	38.809.164.052	38.809.164.052
- Ban điều hành các dự án của PVC tại phía Nam	454.403.426	454.403.426	454.403.426	454.403.426
- Công ty Cổ phần Địa ốc Dầu khí	1.140.250.000	1.140.250.000	1.140.250.000	1.140.250.000
- Công ty Cổ phần PVI	75.000.000	75.000.000	75.000.000	75.000.000
- Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí	-	-	455.697.900	455.697.900
	2.641.921.021.406	2.641.921.021.406	600.092.889.880	600.092.889.880
b. Phải trả người bán là bên thứ ba				
Các đối tượng khác	9.636.339.305	9.636.339.305	10.512.074.054	10.512.074.054
Tổng cộng	2.651.557.360.711	2.651.557.360.711	610.604.963.934	610.604.963.934

16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC

	01/01/2016	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	31/12/2016
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	112.174.434.429	408.758.019.106	237.488.453.150	283.444.000.385
Thuế thu nhập doanh nghiệp	25.506.278.917	62.934.763.783	80.762.149.701	7.678.892.999
Thuế thu nhập cá nhân	241.776.619	10.434.413.367	10.114.049.896	562.140.090
Thuế tài nguyên	3.604.758.030	36.999.749.880	37.799.883.000	2.804.624.910
Các loại thuế khác	394.901	3.102.384.116	2.650.568.171	452.210.846
Tổng cộng	141.527.642.896	522.229.330.252	368.815.103.918	294.941.869.230

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
 Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN**

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

17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN

Chi phí phải trả chủ yếu là chi phí bảo trì, sửa chữa được trích theo hợp đồng số 68/2011/PVPOWER NT2 – PVPS giữa Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 và Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam 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.

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	VND	VND
Chi phí bảo trì	70.809.211.912	77.385.546.697
Lãi vay trích trước	10.435.851.361	11.549.037.820
Khác	<u>11.478.729.065</u>	<u>10.724.510.312</u>
Tổng cộng	<u>92.723.792.338</u>	<u>99.659.094.829</u>

18. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	VND	VND
Lãi chậm thanh toán phải trả Tổng Công ty Khí Việt Nam	39.278.284.374	39.278.284.374
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	145.862.287.505	8.473.879.395
Phải trả khác	<u>576.937.186</u>	<u>513.255.383</u>
Tổng cộng	<u>185.717.509.065</u>	<u>48.265.419.152</u>

Số dư các khoản phải trả ngắn hạn khác tại ngày kết thúc niên độ kế toán chủ yếu thể hiện khoản cổ tức phải trả cho cổ đông.

Theo Nghị quyết số 12/NQ-CPNT2 ngày 21 tháng 07 năm 2016 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2, Công ty đã tạm ứng cổ tức năm 2016 với tỉ lệ 15%/mệnh giá, tương đương 427.314.043.500 đồng.

Theo Nghị quyết số 20/NQ-CPNT2 ngày 02 tháng 12 năm 2016 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2, Công ty đã tạm ứng cổ tức lần 2 năm 2016 với tỉ lệ 5%/mệnh giá, tương đương 142.438.014.500 đồng.

19. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

Khoản dự phòng phải trả dài hạn phản ánh các chi phí trích trước để thực hiện bảo trì, bảo dưỡng định kỳ Nhà máy điện Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 theo Hợp đồng bảo trì thiết bị dài hạn số 68/2011/PVPOWER NT2 – PVPS giữa Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 và Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam 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).

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	VND	VND
Chi phí sửa chữa định kỳ Nhà máy điện	<u>23.866.487.990</u>	<u>18.626.386.677</u>
Tổng cộng	<u>23.866.487.990</u>	<u>18.626.386.677</u>

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN**

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

20. VAY DÀI HẠN

	Vay dài hạn đến hạn trả VND	Các khoản vay dài hạn VND
Tại ngày 31/12/2015		
- Giá trị	1.053.664.813.698	4.811.731.814.220
- Số có khả năng trả nợ	1.053.664.813.698	4.811.731.814.220
Trong năm		
- Tăng	1.049.894.419.474	-
+ Chuyển từ các khoản vay dài hạn	1.049.894.419.474	-
- Giảm	1.058.598.037.440	1.114.434.388.631
+ Chuyển sang các khoản vay dài hạn đến hạn trả	-	1.049.894.419.474
+ Thanh toán trong năm	1.060.713.743.759	-
+ Giảm khác	-	31.627.754.516
+ Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(2.115.706.319)	32.912.214.641
Tại ngày 31/12/2016		
- Giá trị	1.044.961.195.732	3.697.297.425.589
- Số có khả năng trả nợ	<u>1.044.961.195.732</u>	<u>3.697.297.425.589</u>

Ngày 22 tháng 7 năm 2010 và ngày 23 tháng 7 năm 2010, Công ty đã ký các hợp đồng vay với các ngân hàng tài trợ là HERMES, CIRR, NEXI và Citibank, với Citibank là ngân hàng đầu mối với tổng hạn mức vay là 215.380.981 đô la Mỹ và 202.585.883 euro. Các khoản vay này được chính phủ Việt Nam bảo lãnh và được cấp bảo hiểm bởi HERMES và NEXI. Lãi suất được tính theo Euribor 6 tháng và Libor 6 tháng cộng cho các khoản lãi suất điều chỉnh. Nợ gốc và lãi vay được trả 6 tháng một lần trong đó thời gian trả nợ gốc là 9,5 năm được chia thành 19 kỳ trả nợ đều nhau với thời điểm trả nợ gốc đầu tiên là ngày 01 tháng 6 năm 2012. Tổng số dư nợ gốc của khoản vay này tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 lần lượt là 100.885.760,9 đô la Mỹ và 91.381.201,78 euro (31 tháng 12 năm 2015: 123.622.299,57 đô la Mỹ và 112.944.730,03 euro).

Trong năm 2013, Công ty đã ký hợp đồng vay dài hạn với Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh với hạn mức 286.467.044.714 đồng với thời hạn vay được tính từ ngày giải ngân đầu tiên đến ngày 25 tháng 12 năm 2022, trong đó thời gian giải ngân chậm nhất đến ngày 30 tháng 6 năm 2013. Hợp đồng vay này để tái tài trợ và thay thế hợp đồng hạn mức 600 tỷ đồng số 02/2011/HĐTD-THD được ký ngày 31 tháng 3 năm 2011 với Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Thành phố Hà Nội. Nợ gốc của khoản vay sẽ được thanh toán định kỳ 6 tháng một lần, trong vòng 20 kỳ. Khoản vay này không có đảm bảo và chịu lãi suất thả nổi. Số dư nợ gốc của khoản vay này tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 171.880.226.826 đồng (31 tháng 12 năm 2015: 200.526.931.298 đồng).

Vào ngày 15 tháng 5 năm 2014, Công ty đã ký hợp đồng vay dài hạn với Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh - Chi nhánh Cộng Hòa với số tiền vay là 163.619.754.337 đồng cho mục đích tái tài trợ khoản vay đầu tư dự án xây dựng Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 (tái tài trợ và thay thế hợp đồng hạn mức 200 tỷ đồng số 01/2011/HĐTD-THD được ký ngày 20 tháng 01 năm 2011 với Ngân hàng TMCP Công Thương - Chi nhánh Thành phố Hà Nội). Thời hạn vay được tính từ ngày giải ngân đầu tiên đến ngày 25 tháng 12 năm 2022, trong đó thời gian giải

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

ngân chậm nhất đến ngày 30 tháng 6 năm 2014. Nợ gốc của các khoản vay sẽ được thanh toán định kỳ 6 tháng một lần, trong vòng 18 kỳ. Lần trả nợ gốc đầu tiên của khoản vay nêu trên vào ngày 25 tháng 6 năm 2014. Khoản vay này không có đảm bảo và lãi suất cho vay bằng lãi suất huy động Đồng Việt Nam kỳ hạn 12 tháng lãnh lãi cuối kỳ do ngân hàng công bố tại thời điểm điều chỉnh cộng (+) với lãi suất biên theo quy định của hợp đồng và các lãi suất này được điều chỉnh 3 tháng/lần. Số dư nợ gốc của khoản vay này tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 là 109.079.836.225 đồng (31 tháng 12 năm 2015: 127.259.808.929 đồng).

Trong năm Công ty được giảm khoản nợ vay của Hợp đồng vay được trả trợ bởi ngân hàng HERMES tương ứng với khoản hoàn phí bảo hiểm khoản vay, giá trị nợ vay được giảm là 259.756,93 đô la Mỹ và 1.028.122,79 euro.

Chi tiết các khoản vay theo đối tượng như sau:

	31/12/2016	31/12/2015
	VND	VND
HERMES, CIRR, NEXI và Citibank	4.461.298.558.270	5.537.609.887.691
Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng - Chi nhánh TP Hồ Chí Minh	171.880.226.826	200.526.931.298
Ngân hàng TMCP Phát triển TP. Hồ Chí Minh - Chi nhánh Cộng Hòa	109.079.836.225	127.259.808.929
Tổng cộng	<u>4.742.258.621.321</u>	<u>5.865.396.627.918</u>

Các khoản vay được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	31/12/2016	31/12/2015
	VND	VND
-		
Trong vòng một năm	1.044.961.195.732	1.053.664.813.698
Trong năm thứ hai	1.044.961.195.732	1.053.664.813.698
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	2.605.509.428.301	3.160.994.441.094
Sau năm năm	46.826.801.556	597.072.559.428
	<u>4.742.258.621.321</u>	<u>5.865.396.627.918</u>
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	(1.044.961.195.732)	(1.053.664.813.698)
Số phải trả sau 12 tháng	<u>3.697.297.425.589</u>	<u>4.811.731.814.220</u>

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU

	31/12/2016	31/12/2015
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	284.876.029	273.919.843
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	<u>284.876.029</u>	<u>273.919.843</u>

Công ty chỉ phát hành một loại cổ phần phổ thông không được hưởng lợi tức cố định với mệnh giá là 10.000 đồng một cổ phần. Cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông được nhận cổ tức khi được công bố và có quyền biểu quyết theo tỉ lệ một quyền biểu quyết cho mỗi cổ phần sở hữu tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Tất cả các cổ phần đều có quyền thừa hưởng như nhau đối với tài sản thuần của Công ty.

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam**Báo cáo tài chính**

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo*

Chi tiết các cổ đông tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	31/12/2016		31/12/2015	
	VNĐ	%	VNĐ	%
Tổng công ty Điện lực Dầu Khí Việt Nam	1.709.260.800.000	60,00%	1.643.520.000.000	60,00%
Công ty TNHH Phát Triển Công Nghệ	237.961.150.000	8,35%	228.808.800.000	8,35%
Các cổ đông khác	901.538.340.000	31,65%	866.869.630.000	31,65%
	2.848.760.290.000	100%	2.739.198.430.000	100%

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Ấp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN**

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

21. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)**Thay đổi trong vốn chủ sở hữu trong năm như sau:**

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Vốn khác của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 01/01/2015	2.560.000.000.000	-	169.237.381.136	20.850.842.750	1.496.595.536.926	4.246.683.760.812
Tăng vốn trong năm	179.198.430.000	-	(169.237.381.136)	-	(9.961.048.864)	-
Phân phối từ lợi nhuận	-	-	-	59.362.684.540	(99.362.684.540)	(40.000.000.000)
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	1.141.627.721.284	1.141.627.721.284
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	(579.327.858.700)	(579.327.858.700)
Giảm khác	-	(113.000.000)	-	(412.477.359)	-	(525.477.359)
Số dư tại ngày 31/12/2015	2.739.198.430.000	(113.000.000)	-	79.801.049.931	1.949.571.666.106	4.768.458.146.037
Tăng vốn trong năm	109.561.860.000	-	-	-	(109.561.860.000)	-
Tăng khác	-	-	-	412.477.359	-	412.477.359
Phân phối từ lợi nhuận	-	-	-	57.081.386.064	(77.081.386.064)	(20.000.000.000)
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	-	1.085.508.354.220	1.085.508.354.220
Chi trả cổ tức	-	-	-	-	(925.847.853.900)	(925.847.853.900)
Giảm khác	-	(97.000.000)	-	-	-	(97.000.000)
Số dư tại ngày 31/12/2016	2.848.760.290.000	(210.000.000)	-	137.294.913.354	1.922.588.920.362	4.908.434.123.716

Theo Nghị quyết số 04/NQ-CPNT2 ngày 25 tháng 3 năm 2016 của Đại Hội đồng Cổ đông Thường niên năm 2016, Công ty đã trích lập Quỹ đầu tư phát triển với số tiền là 57.081.386.064 đồng (năm 2015: 59.362.684.540 đồng) và chia cổ tức còn lại 13% mệnh giá một cổ phần, tương đương 356.095.795.900 đồng (năm 2015 đã tạm ứng 9% mệnh giá một cổ phần, tương đương 246.527.858.700 đồng) từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của năm 2015.

Theo Nghị quyết số 12/NQ-CPNT2 ngày 21 tháng 07 năm 2016 và Nghị quyết số 12/NQ-CPNT2 ngày 02 tháng 12 năm 2016 Công ty đã tạm ứng cổ tức năm 2016 với tỉ lệ 20%/mệnh giá, tương đương 569.752.058.000 đồng.

Ngoài ra, Công ty đã chia cổ tức bằng cổ phiếu bằng cách phát hành thêm 10.956.186 cổ phần, tương ứng với 4% mệnh giá một cổ phần cho cổ đông hiện hữu từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của năm 2015. Theo Thông báo số 621/TB-SGDHCM ngày 25 tháng 5 năm 2016 của Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh, việc thay đổi niêm yết này có hiệu lực từ ngày 24 tháng 5 năm 2016.

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 28 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***22. CÁC KHOẢN MỤC NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Ngoại tệ các loại	Đơn vị	31/12/2016	31/12/2015
Đô la Mỹ	USD	268,2	270,28
Euro	EUR	6,99	7,96

23. BỘ PHẬN THEO LĨNH VỰC KINH DOANH VÀ BỘ PHẬN THEO KHU VỰC ĐỊA LÝ

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất và bán điện trong nội địa. Hoạt động sản xuất kinh doanh khác của Công ty chiếm tỷ trọng rất nhỏ trong tổng doanh thu và kết quả hoạt động của Công ty trong năm cũng như các niên độ kế toán trước. Theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán cho niên độ kết thúc tại ngày 31 tháng 12 năm 2016 và ngày 31 tháng 12 năm 2015 cũng như toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho niên độ kết thúc cùng ngày và các niên độ kế toán trước đều liên quan đến hoạt động sản xuất kinh doanh chính. Do đó, Công ty không trình bày báo cáo bộ phận theo lĩnh vực kinh doanh và khu vực địa lý.

24. DOANH THU THUẦN VỀ BÁN HÀNG

Doanh thu thuần trong năm bao gồm doanh thu bán điện trong giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 11 năm 2016 và giai đoạn từ ngày 01 tháng 12 năm 2016 đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 theo giá bán điện được quy định trong Hợp đồng mua bán điện số 07/2012/HĐ-NMĐ-NT2 ngày 06 tháng 7 năm 2012 và các phụ lục bổ sung giữa Công ty Mua Bán Điện (EPTC) và Công ty cổ phần Điện Lực Dầu Khí Nhơn Trạch 2.

Doanh thu thuần trong năm bao gồm khoản chênh lệch doanh thu bán điện bổ sung do hồi tố cước phí vận chuyển đường ống dẫn khí Phú Mỹ - Hồ Chí Minh cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2012 đến hết ngày 31 tháng 12 năm 2015 và chênh lệch doanh thu bán điện bổ sung do hồi tố giá khí và cước phí vận chuyển đường ống dẫn khí Phú Mỹ - Hồ Chí Minh cho giai đoạn từ ngày 11 tháng 12 năm 2015 đến hết tháng 10 năm 2016 theo phụ lục hợp đồng sửa đổi bổ sung số 08 ngày 30 tháng 12 năm 2016 của hợp đồng mua bán điện số 07/2012/HĐ-NMĐ-NT2 giữa Tập đoàn Điện lực Việt Nam và Công ty; Biên bản hợp số 116/BB-KVN ngày 14/04/2016 về việc thống nhất chênh lệch giữa cước phí tạm tính và cước phí vận chuyển đường ống dẫn khí Phú Mỹ - Hồ Chí Minh cho giai đoạn từ ngày 01/01/2012 đến hết ngày 31/12/2015 được xác nhận bởi Tập đoàn Điện lực Việt Nam, Tập đoàn Dầu khí Việt Nam, Tổng Công ty Khí Việt Nam và Công ty. Khoản doanh thu bổ sung này (khoảng 1.935 tỷ đồng) được thực hiện theo nguyên tắc chuyển ngang với chi phí nhiên liệu khí (phụ lục hợp đồng số 05 và số 06 ngày 21 tháng 10 năm 2016 của hợp đồng mua bán khí số 44/2010/PV Gas/KTTT-PVPowerNT2/B4) và không làm ảnh hưởng đến lợi nhuận trong năm 2016 của Công ty.

Doanh thu bán điện trong giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2016 đến ngày 30 tháng 11 năm 2016 được ghi nhận theo tỷ giá tại ngày xuất hóa đơn. Doanh thu bán điện cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 12 năm 2016 đến ngày 31 tháng 12 năm 2016 và khoản doanh thu bổ sung như trình bày bên trên chưa xuất hóa đơn, được ghi nhận theo tỷ giá tạm tính tại thời điểm báo cáo.

25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.420.892.853.967	3.873.129.578.133
Chi phí nhân công	70.674.413.447	77.492.958.360
Chi phí khấu hao tài sản cố định	694.373.166.889	691.852.622.322
Chi phí dịch vụ mua ngoài	447.934.096.070	495.279.139.848
Chi phí khác	54.803.188.608	96.237.915.978
Tổng cộng	6.688.677.718.981	5.233.992.214.641

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN**

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

26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Lãi tiền gửi	58.964.396.649	37.611.477.289
Lãi chênh lệch tỷ giá	44.197.844.139	27.423.608.357
Tổng cộng	103.162.240.788	65.035.085.646

27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Lãi vay	155.984.410.804	183.332.784.973
Phân bổ lỗ chênh lệch tỷ giá lũy kế trong quá trình xây dựng cơ bản	-	66.380.869.389
Phí bảo hiểm khoản vay	64.157.600.911	61.399.837.792
Phí bảo lãnh chính phủ cho khoản vay	13.269.968.354	16.260.487.508
Lỗ chênh lệch tỷ giá	12.202.150.547	29.087.561.771
Khác	3.400.227.593	2.976.320.021
Tổng cộng	249.014.358.209	359.437.861.454

28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Năm 2016 VND	Năm 2015 VND
Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong năm:		
- Chi phí nhân viên quản lý	31.893.297.241	34.426.465.382
- Chi phí đồ dùng văn phòng	2.442.749.735	3.987.643.164
- Chi phí khấu hao tài sản cố định	9.882.430.539	9.657.374.165
- Thuế, phí và lệ phí	651.600.027	1.141.177.970
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	35.046.388.741	47.306.522.009
- Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp khác	12.263.577.836	49.706.289.429
	92.180.044.119	146.225.472.119
Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong năm		
- Chi phí dịch vụ mua ngoài	-	101.884.233
	-	101.884.233
Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp		
- Hoàn nhập dự phòng nợ phải thu ngắn hạn khó đòi	35.338.479.375	-
Tổng	56.841.564.744	146.327.356.352

Trong năm Công ty đã hoàn nhập khoản dự phòng phải thu lãi chậm thanh toán tiền điện của Công ty Mua bán Điện (EPTC) nên chi phí quản lý doanh nghiệp giảm đi tương ứng là 35.338.479.375 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN**

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

29. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		
- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế năm hiện hành	57.760.073.651	61.113.338.509
- Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành năm nay	5.174.690.132	-
Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	62.934.763.783	61.113.338.509

	Năm 2016		Năm 2015	
	<i>Hoạt động chính</i>	<i>Hoạt động khác</i>	Tổng	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	1.148.768.580.664	(587.467.727)	1.148.181.112.937	1.201.809.740.459
Cộng: Các chi phí không được khấu trừ	4.262.568.370	1.130.065.568	5.392.633.938	20.457.310.276
Trừ: Các khoản thu nhập không chịu thuế	67.386	-	67.386	280.560
Thu nhập chịu thuế	1.153.031.081.648	542.597.841	1.153.573.679.489	1.222.266.770.175
Thuế suất	5%	20%		5%
Thuế thu nhập doanh nghiệp	57.651.554.082	108.519.568	57.760.073.651	61.113.338.509

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 (hoạt động chính) trong 15 năm kể từ năm đầu tiên có doanh thu và 20% cho những năm tiếp theo.

Công ty được miễn thuế 4 năm kể từ năm đầu tiên 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. Đây là năm thứ sáu Công ty có thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh điện năng và là năm thứ hai được giảm 50% số thuế phải nộp.

Công ty có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 20% tính trên thu nhập từ các hoạt động khác theo Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành.

30. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu như bên dưới và số liệu của năm trước cũng được phân loại theo hướng dẫn của Thông tư 200 để phù hợp với việc so sánh với số liệu của năm:

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN**

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

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	1.085.508.354.220	1.141.627.721.284
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi	20.000.000.000	20.000.000.000
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	1.065.508.354.220	1.121.627.721.284
Số bình quân gia quyền của cổ phần phổ thông	284.876.029	284.876.029
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	3.740	3.937

Trong năm 2015, Công ty đã phát hành thêm 17.919.843 cổ phần, tăng vốn góp của chủ sở hữu từ nguồn vốn khác của chủ sở hữu và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối. Trong năm 2016, Công ty đã chia cổ tức bằng cổ phiếu bằng cách phát hành thêm 10.956.186 cổ phần từ nguồn lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2015 theo Nghị quyết số 04/NQ-CPNT2 ngày 25 tháng 3 năm 2015 của Đại Hội đồng Cổ đông Thường niên năm 2016. Các sự kiện này dẫn đến việc điều chỉnh hồi tố số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2015 như sau:

	Số cổ phiếu bình quân gia quyền
Theo Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2015	273.919.843
Ảnh hưởng của việc tăng thêm cổ phần từ việc chia cổ tức bằng cổ phiếu	10.956.186
Số đã điều chỉnh lại	284.876.029

31. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

Trong năm, Công ty đã có giao dịch với các bên liên quan:

	Năm 2016	Năm 2015
	VND	VND
Mua hàng và dịch vụ		
Tổng Công ty khí Việt Nam	3.957.414.414.638	4.046.563.551.733
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam	121.673.105	731.762.418
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	282.317.453.755	341.324.572.554
Công ty Cổ Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch	837.361.000	898.081.000
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	245.130.127	802.618.812
Tổng Công ty Bảo dưỡng – Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty Cổ phần	2.178.824.300	-
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	12.018.097.405	15.909.632.366
Công ty Cổ phần PVI	72.663.643.810	65.264.878.222
Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí	91.368.000	2.261.358.000
Thu nhập tài chính		
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	8.635.391.039	10.013.162.193

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN**

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

Số dư với các bên liên quan tại ngày kết thúc niên độ kế toán như sau:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
	VND	VND
Trả trước nhà cung cấp		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	112.673.620.800	144.260.091.974
Tổng Công ty Bảo dưỡng – Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty Cổ phần	360.360.000	-
TCT Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí	-	35.405.100
Phải thu thương mại		
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	67.088.178	33.544.089
Phải thu khác		
Lãi dự thu từ Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	32.222.222	225.194.443
Phải trả thương mại		
Tổng Công ty khí Việt Nam	2.587.804.650.220	559.158.374.502
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	51.658.974.760	38.809.164.052
Ban Điều hành các dự án của PVC tại phía Nam	454.403.426	454.403.426
Công ty Cổ phần Địa ốc Dầu khí	1.140.250.000	1.140.250.000
Tổng Công ty Bảo dưỡng – Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty Cổ phần	787.743.000	-
Công ty Cổ phần PVI	75.000.000	75.000.000
TCT Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí	-	455.697.900
Phải trả khác		
Tổng Công ty khí Việt Nam	39.278.284.374	39.278.284.374
Đầu tư tài chính		
Tiền gửi có kỳ hạn tại Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	80.000.000.000	200.000.000.000

32. SỐ LIỆU SO SÁNH

Một số số liệu của năm 2015 được phân loại lại để phù hợp với việc so sánh với số liệu của năm 2016, cụ thể như sau:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

CHỈ TIÊU	Mã số	Số đã báo cáo tại	Phân loại lại theo	Số sau phân loại lại
		ngày 31/12/2015	Thông tư 200	tại ngày 31/12/2015
		VND	VND	VND
1. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	118.285.481.506	(18.626.386.677)	99.659.094.829
2. Dự phòng phải trả dài hạn	342	-	18.626.386.677	18.626.386.677

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch
 Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Báo cáo tài chính

Cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2016

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**MẪU B 09a-DN**

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

LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

CHỈ TIÊU	Mã số	Số đã báo cáo tại ngày 31/12/2015 VND	Phân loại lại theo Thông tư 200 VND	Số sau phân loại lại tại ngày 31/12/2015 VND
1. Các khoản dự phòng	03	1.534.593.593	6.602.443.627	8.137.037.220



Lê Văn Tú
 Người lập biểu



Nguyễn Hữu Minh
 Kế toán trưởng



Hoàng Xuân Quốc
 Giám đốc
 Ngày 17 tháng 01 năm 2017