

**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 giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020**

**(Từ ngày 01/01/2020 đến ngày 31/03/2020)**

395  
C  
C  
N  
H  
TR

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
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 - 26

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

**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	31/03/2020		01/01/2020	
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>2.637.583.352.354</b>		<b>2.416.097.046.445</b>	
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>	<b>4</b>	<b>59.070.943.255</b>		<b>450.964.667.264</b>	
1. Tiền	111		3.580.152.839		64.667.264	
2. Các khoản tương đương tiền	112		55.490.790.416		450.900.000.000	
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>165.000.000.000</b>		<b>200.490.790.416</b>	
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	5	165.000.000.000		200.490.790.416	
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>2.105.911.786.709</b>		<b>1.458.799.421.394</b>	
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	1.999.687.117.362		1.358.823.860.968	
2. Trả trước cho người bán	132	7	59.592.641.922		55.769.700.389	
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	46.632.027.425		44.205.860.037	
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>304.910.190.746</b>		<b>302.120.863.600</b>	
1. Hàng tồn kho	141	9	304.910.190.746		302.120.863.600	
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>2.690.431.644</b>		<b>3.721.303.771</b>	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	14	2.690.431.644		3.721.303.771	
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+240+250+260)	<b>200</b>		<b>4.937.742.565.535</b>		<b>5.148.014.782.469</b>	
<b>I. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>4.702.984.259.067</b>		<b>4.876.270.935.632</b>	
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	4.679.920.614.768		4.852.808.179.496	
- Nguyên giá	222		11.323.753.071.377		11.323.753.071.377	
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(6.643.832.456.609)		(6.470.944.891.881)	
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	23.063.644.299		23.462.756.136	
- Nguyên giá	228		31.338.217.421		31.338.217.421	
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(8.274.573.122)		(7.875.461.285)	
<b>II. Tài sản dở dang dài hạn</b>	<b>240</b>		<b>1.416.854.546</b>		<b>1.416.854.546</b>	
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	1.416.854.546		1.416.854.546	
<b>III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	
1. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	13	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)	
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>233.341.451.922</b>		<b>270.326.992.291</b>	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	229.404.406.751		266.389.947.120	
2. Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	262		3.937.045.171		3.937.045.171	
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>7.575.325.917.889</b>		<b>7.564.111.828.914</b>	

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**

Tại ngày 31 tháng 03 năm 2020

**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	31/03/2020	01/01/2020
<b>C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>		<b>3.269.222.446.285</b>	<b>3.437.173.186.726</b>
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>		<b>2.773.471.228.929</b>	<b>2.943.846.558.591</b>
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	15	269.375.965.764	195.065.745.117
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	150.893.012.307	174.983.386.609
3. Phải trả người lao động	314		2.679.647.981	16.288.324.912
4. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	17	947.304.462.778	863.837.333.400
5. Phải trả ngắn hạn khác	319	18	47.140.537.729	334.398.690.285
6. Vay ngắn hạn	320	19	1.354.667.069.649	1.349.778.209.321
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		1.410.532.721	9.494.868.947
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>		<b>495.751.217.356</b>	<b>493.326.628.135</b>
1. Vay dài hạn	338	20	494.871.437.783	492.334.203.239
3. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		879.779.573	992.424.896
<b>D. NGUỒN VỐN</b>	<b>400</b>		<b>4.306.103.471.604</b>	<b>4.126.938.642.188</b>
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>21</b>	<b>4.306.103.471.604</b>	<b>4.126.938.642.188</b>
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		2.878.760.290.000	2.878.760.290.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		2.878.760.290.000	2.878.760.290.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(457.500.000)	(457.500.000)
3. Quỹ đầu tư phát triển	418		137.294.913.354	137.294.913.354
4. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		1.290.505.768.250	1.111.340.938.834
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối năm trước	421a		1.111.340.938.834	645.046.254.371
- LNST chưa phân phối kỳ này/năm nay	421b		179.164.829.416	466.294.684.463
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 =300+400)</b>	<b>440</b>		<b>7.575.325.917.889</b>	<b>7.564.111.828.914</b>

Lê Văn Tú  
Người lập biểu

Lê Việt An  
Kế toán trưởng



Ngô Đức Nhân  
Giám đốc  
Ngày 16 tháng 04 năm 2020

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**  
Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**MẪU SỐ B 02a-DN**

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

Đơn vị: VND

	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
1. Doanh thu bán hàng	01		1.723.428.997.191	1.888.944.514.014
2. Doanh thu thuần về bán hàng (10=01)	10	24	1.723.428.997.191	1.888.944.514.014
3. Giá vốn hàng bán	11		1.478.839.164.784	1.701.397.461.420
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng (20=10-11)	20		244.589.832.407	187.547.052.594
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	26	4.681.644.219	21.880.849.593
6. Chi phí tài chính	22	27	39.596.936.703	41.651.190.346
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		12.776.183.560	23.525.181.132
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	28	16.346.814.989	17.000.247.913
8. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20+(21-22)-26)	30		193.327.724.934	150.776.463.928
9. Thu nhập khác	31	29	208.725.958	37.103.058.364
10. Chi phí khác	32		4.483.107.903	8.000.001
11. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(4.274.381.945)	37.095.058.363
12. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		189.053.342.989	187.871.522.291
13. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	30	9.888.513.573	9.436.215.814
14. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50 -51)	60		179.164.829.416	178.435.306.477
15. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	31	603	600

Lê Văn Tú  
Người lập biểu

Lê Việt An  
Kế toán trưởng



Ngô Đức Nhân  
Giám đốc

Ngày 16 tháng 04 năm 2020

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ**  
 (Theo phương pháp gián tiếp)  
 Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**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

<b>CHỈ TIÊU</b>	<b>Mã số</b>	<b>Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020</b>	<b>Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019</b>
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
<b>1. Lợi nhuận trước thuế</b>	<b>01</b>	<b>189.053.342.989</b>	<b>187.871.522.291</b>
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	173.174.031.242	171.025.810.655
Lỗ/lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04	7.438.113.447	(19.472.484.925)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(4.681.644.219)	(1.613.347.783)
Chi phí lãi vay	06	12.776.183.560	23.525.181.132
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	(37.000.000.000)
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>377.760.027.019</b>	<b>324.336.681.370</b>
Thay đổi các khoản phải thu	09	(645.590.367.406)	146.242.089.782
Thay đổi hàng tồn kho	10	(2.789.327.146)	6.789.809.485
Thay đổi các khoản phải trả	11	124.454.044.319	(59.040.254.684)
Thay đổi chi phí trả trước	12	38.016.412.496	37.620.477.545
Tiền lãi vay đã trả	14	(1.821.961.722)	(1.952.321.029)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(25.009.131.339)	(16.828.929.658)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(8.084.336.226)	(7.205.656.490)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(143.064.640.005)</b>	<b>429.961.896.321</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn	21	-	(391.853.852)
2. Tiền thu hồi cho vay, bán lại công cụ nợ đơn vị khác	24	35.490.790.416	-
3. Tiền thu lãi tiền gửi	27	3.159.646.310	1.402.191.372
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>38.650.436.726</b>	<b>1.010.337.520</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(330.000.000.000)
2. Cổ tức đã trả cho cổ đông	36	(287.479.536.240)	(123.662.260)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(287.479.536.240)</b>	<b>(330.123.662.260)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>(391.893.739.519)</b>	<b>100.848.571.581</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ</b>	<b>60</b>	<b>450.964.667.264</b>	<b>65.113.935.464</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	15.510	(4.097)
<b>Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>59.070.943.255</b>	<b>165.962.502.948</b>

**Thông tin bổ sung cho các khoản phi tiền tệ**

Thu lãi tiền gửi trong kỳ không bao gồm số tiền 3.457.021.407 đồng (Quý I năm 2019: 484.043.338 đồng) là số tiền lãi dự thu phát sinh trong kỳ 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 kỳ không bao gồm số tiền 14.973.445.803 đồng (Quý I năm 2019: 28.950.884.872 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.

Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu trong kỳ không bao gồm số tiền 7.145.698.371 đồng (Quý I năm 2019: 265.509.617.041 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



**Lê Việt An**  
Kế toán trưởng



**Ngô Đức Nhân**  
Giám đốc

Ngày 10 tháng 04 năm 2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)**

**MẪU B 09-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 31 tháng 05 năm 2018.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 là 185 người (Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019: 186 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 trực 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.

**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:



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

**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

*Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 26 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính*

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

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 phí bảo hiểm và chi phí trả trước khác có thời hạn phân bổ trong vòng 1 năm.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-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 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 thuế nhập khẩu thiết bị cho hợp đồng bảo trì máy móc thiết bị; chi phí đại tu Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2; chi phí đền bù giải phóng mặt bằng dự án Nhà máy điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2; chi phí bồi hoàn trạm bơm nước làm mát 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, phí cố định và thuế nhập khẩu thiết bị hợp đồng bảo trì máy móc, thiết bị; chi phí đại tu Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2; chi phí đền bù giải phóng mặt bằng dự án Nhà máy điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2; chi phí bồi hoàn trạm bơm nước làm mát Nhà máy điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 được trình bày ở Thuyết minh số 14. Các khoản trả trước dài hạn này được phân bổ theo phương pháp đường thẳng.

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 theo các quy định hiện hành.

**Chi phí phải trả**

Chi phí phải trả bao gồm các khoản chi phí nhiên liệu khí, chi phí lãi vay phải trả và một số chi phí trích trước khác chưa thanh toán nhưng được ước tính và ghi nhận vào chi phí trong kỳ.

Chi phí lãi vay được ghi nhận trên cơ sở gốc vay và lãi suất vay.

Các khoản trích trước khác là các chi phí khác đã phát sinh trong kỳ nhưng thực tế chưa thanh toán do chưa có hoá đơn hoặc chưa đủ hồ sơ và chứng từ kế toán.

**Các khoản dự phòng phải trả**

Các khoản dự phòng phải trả được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ 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 kỳ 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 chi phí biến đổi 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.

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

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 kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

**Phân phối quỹ và phân chia cổ tức**

Quỹ khen thưởng, phúc lợi, Quỹ đầu tư và phát triển và khoản chia cổ tức cho các Cổ đông được trích lập từ lợi nhuận sau thuế của Công ty theo Điều lệ và đề xuất của Hội đồng Quản trị của Công ty và được các cổ đông phê duyệt bởi Đại hội đồng Cổ đông.

Tạm ứng cổ tức trong năm được Hội đồng quản trị quyết định chi trả cho cổ đông dựa trên (i) tình hình sản xuất - kinh doanh hiện tại và kết quả kinh doanh dự kiến trong năm tới, (ii) mức cổ tức dự kiến của từng năm đã được Đại hội Cổ đông Thường niên thông qua và (iii) đảm bảo tuân thủ Điều lệ của Công ty và các quy định pháp lý của Việt Nam cũng như cân đối được nguồn tiền chi trả và các nghĩa vụ tài chính khác sau khi tạm ứng cổ tức.

Số liệu sau cùng liên quan đến việc phân phối các quỹ và chia cổ tức nêu trên từ lợi nhuận sau thuế hàng năm sẽ được các cổ đông phê duyệt trong Đại hội đồng cổ đông thường niên của Công ty.

**Chi phí đi vay**

Chi phí lãi vay được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh, trừ khi được vốn hóa theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 “chi phí đi vay”.

**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.

**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 giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-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 loại thuế khác được áp dụng theo các luật thuế hiện hành tại Việt Nam.

**4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN**

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 có kỳ hạn không quá 3 tháng và hưởng mức lãi suất 4,7% - 5%/năm.

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tiền mặt	10.967.792	3.835.407
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	3.569.185.047	60.831.857
Các khoản tương đương tiền	<u>55.490.790.416</u>	<u>450.900.000.000</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>59.070.943.255</u></b>	<b><u>450.964.667.264</u></b>

Các khoản tương đương tiền trong kỳ bao gồm khoản tiền gửi có kỳ hạn 3 tháng bằng đồng Việt Nam tại Ngân hàng Thương mại TNHH MTV Đại Dương đang tạm dừng giao dịch (490.790.416 đồng). Ban giám đốc đánh giá khoản tiền này sẽ được giao dịch trở lại trong tương lai khi có những quy định cụ thể của Ngân hàng Nhà nước.

**5. ĐẦU TƯ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn trên 3 tháng	<u>165.000.000.000</u>	<u>200.490.790.416</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>165.000.000.000</u></b>	<b><u>200.490.790.416</u></b>

**6. PHẢI THU NGẮN HẠN CỦA KHÁCH HÀNG**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Công ty Mua bán Điện (EPTC)	1.999.683.557.479	1.358.804.846.752
Các khoản phải thu khách hàng khác	<u>3.559.883</u>	<u>19.014.216</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>1.999.687.117.362</u></b>	<b><u>1.358.823.860.968</u></b>

Các khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng chủ yếu là khoản tiền điện tam tính phải thu Công ty Mua Bán Điện (EPTC) tính đến thời điểm 31 tháng 03 năm 2020 chưa xuất hóa đơn (1.405 tỷ đồng) 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 Hợp đồng sửa đổi bổ sung. Ban Giám đốc Công ty đánh giá và tin tưởng rằng sẽ thu được toàn bộ số tiền nói trên.

**7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Bên liên quan (Thuyết minh số 33)	49.745.680.835	49.466.276.435
Các khoản trả trước cho người bán khác	<u>9.846.961.087</u>	<u>6.303.423.954</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>59.592.641.922</u></b>	<b><u>55.769.700.389</u></b>

Trả trước cho người bán tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 chủ yếu là khoản tạm ứng thuế giá trị gia tăng hàng nhập khẩu của chuyên hàng TV33 cho Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu

*Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 26 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 giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

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

khí Việt Nam để mua vật tư phục vụ cho việc bảo trì, bảo dưỡng Nhà máy điện Chu trình Hỗn hợp Nhơn Trạch 2 (49,5 tỷ đồng).

**8. PHẢI THU NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Lãi trả chậm dự thu Công ty Mua bán điện (EPTC) (*)	42.153.554.457	42.153.554.457
Lãi dự thu tiền gửi ngân hàng	3.457.021.407	1.935.023.498
Tạm ứng cho nhân viên	456.500.000	-
Ký cược, ký quỹ	15.000.000	15.000.000
Phải thu khác	<u>549.951.561</u>	<u>102.282.082</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>46.632.027.425</u></b>	<b><u>44.205.860.037</u></b>

(\*) Khoản lãi trả chậm dự thu của Công ty Mua bán Điện (EPTC) được xác định theo điều khoản của Hợp đồng mua bán điện số 07/2012/HĐ-NMĐ-NT2 ngày 06 tháng 7 năm 2012 giữa Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 và EPTC phát sinh đến ngày 31 tháng 12 năm 2012.

**9. HÀNG TỒN KHO**

Giá trị hàng tồn kho tại ngày 31 tháng 03 năm 2020 và 31 tháng 12 năm 2019 bao gồm 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>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Nguyên vật liệu	303.997.492.059	302.063.823.913
Công cụ, dụng cụ	<u>912.698.687</u>	<u>57.039.687</u>
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>304.910.190.746</u></b>	<b><u>302.120.863.600</u></b>

**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 giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-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 CÓ 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
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Số dư đầu kỳ	2.972.288.699.936	8.306.900.869.942	34.071.243.356	10.492.258.143	11.323.753.071.377
Số dư cuối kỳ	<b>2.972.288.699.936</b>	<b>8.306.900.869.942</b>	<b>34.071.243.356</b>	<b>10.492.258.143</b>	<b>11.323.753.071.377</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Số dư đầu kỳ	1.221.704.882.467	5.214.850.820.338	25.446.894.686	8.942.294.390	6.470.944.891.881
Khấu hao trong kỳ	37.224.864.797	134.719.418.568	765.259.200	178.022.163	172.887.564.728
Số dư cuối kỳ	<b>1.258.929.747.264</b>	<b>5.349.570.238.906</b>	<b>26.212.153.886</b>	<b>9.120.316.553</b>	<b>6.643.832.456.609</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày cuối kỳ	<b>1.713.358.952.672</b>	<b>2.957.330.631.036</b>	<b>7.859.089.470</b>	<b>1.371.941.590</b>	<b>4.679.920.614.768</b>
Tại ngày đầu kỳ	<b>1.750.583.817.469</b>	<b>3.092.050.049.604</b>	<b>8.624.348.670</b>	<b>1.549.963.753</b>	<b>4.852.808.179.496</b>

*Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 26 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 giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

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

**11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm VND	Tổng VND
<b>NGUYỄN GIÁ</b>			
Số dư đầu kỳ	21.602.554.546	9.735.662.875	31.338.217.421
Số dư cuối kỳ	<b>21.602.554.546</b>	<b>9.735.662.875</b>	<b>31.338.217.421</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Số dư đầu kỳ	-	7.875.461.285	7.875.461.285
Khấu hao trong kỳ	-	399.111.837	399.111.837
Số dư cuối kỳ	-	<b>8.274.573.122</b>	<b>8.274.573.122</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
Tại ngày cuối kỳ	<b>21.602.554.546</b>	<b>1.461.089.753</b>	<b>23.063.644.299</b>
Tại ngày đầu kỳ	<b>21.602.554.546</b>	<b>1.860.201.590</b>	<b>23.462.756.136</b>

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 phần mềm gồm giá trị của hệ thống quản lý bảo trì, quản lý vật tư thiết bị tài sản nhà máy; phần mềm kế toán; phần mềm kiểm phiếu; website Công ty.

**12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỜ DANG**

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

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

	31/03/2020 VND	01/01/2020 VND
Chi phí lập báo cáo điều chỉnh quy hoạch Trung tâm Điện lực Nhơn Trạch	1.416.854.546	1.416.854.546
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.416.854.546</b>	<b>1.416.854.546</b>

**13. 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 03 năm 2020 và ngày 31 tháng 12 năm 2019.

Khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn được trích lập theo quy định của Thông tư số 48/2019/TT-BTC ngày 08 tháng 08 năm 2019 ban hành bởi Bộ Tài Chính. Cơ sở trích lập dự phòng là báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc đến ngày 31 tháng 12 năm 2017 của Sopewaco. Khoản lỗ lũy kế của Sopewaco tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã cao hơn vốn điều lệ của Sopewaco. Do đó, Ban Giám đốc Công ty quyết 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.



**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-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. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC**

Chi tiết số dư của khoản chi phí trả trước tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>a. Ngắn hạn</b>		
Phí bảo hiểm nhà máy và bảo hiểm con người	2.690.431.644	3.721.303.771
<b>Tổng cộng</b>	<b>2.690.431.644</b>	<b>3.721.303.771</b>
<b>b. Dài hạn</b>		
Phí bảo hiểm khoản vay tín dụng	75.148.165.810	91.200.943.015
Phí huy động, phí biến đổi, phí cố định và thuế nhập khẩu thiết bị hợp đồng bảo trì thiết bị	106.608.233.163	114.477.558.023
Chi phí đại tu Nhà máy điện	24.955.621.324	36.738.443.719
Chi phí đền bù giải phóng mặt bằng	19.228.495.776	19.374.384.552,00
Chi phí bồi hoàn trạm bơm nước làm mát Nhà máy điện Nhơn Trạch 2	2.918.490.036	4.093.634.255
Chi phí khác	545.400.642	504.983.556
<b>Tổng cộng</b>	<b>229.404.406.751</b>	<b>266.389.947.120</b>

Chi phí trả trước ngắn hạn chủ yếu thể hiện khoản phí bảo hiểm nhà máy, bảo hiểm con người và các chi phí khác có thời hạn phân bổ 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, thuế nhập khẩu thiết bị hợp đồng bảo trì thiết bị: Theo Hợp đồng bảo trì thiết bị dài hạn giữa Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 và Siemens AG; Siemens Ltd.Viet 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 100.000 giờ (EOH) cho mỗi tổ máy. 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 năm theo số giờ EOH thực tế phát sinh.
- Chi phí đại tu Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 phát sinh khi nhà máy đạt đến 50.000 giờ vận hành EOH và Công ty phải thực hiện việc đại tu định kỳ. Giá trị quyết toán chi phí đại tu Nhà máy Điện Nhơn Trạch 2 tại 50.000 giờ EOH là 161,3 tỷ và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ phát sinh 25.000 giờ vận hành EOH cho mỗi tổ máy tiếp theo.
- Chi phí thuê đất vận hành Nhà máy điện Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 đã được Công ty trả trước thông qua việc đền bù giải phóng mặt bằng tương ứng với phần diện tích đất thuê.

**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 giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***15. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN**

	31/03/2020		01/01/2020	
	Giá trị	VND Số có khả năng trả nợ	Giá trị	VND Số có khả năng trả nợ
<b>a. Phải trả người bán là các bên liên quan</b>				
- Tổng Công ty Khí Việt Nam	147.510.811.455	147.510.811.455	72.996.825.509	72.996.825.509
- Cổ phần dịch vụ kỹ thuật điện lực Dầu khí Việt Nam	109.567.045.322	109.567.045.322	111.227.827.158	111.227.827.158
- Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch	197.037.963	197.037.963	122.971.800	122.971.800
- Công ty bảo hiểm PVI Phía Nam	-	-	4.399.134.458	4.399.134.458
- Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí - CTCP	1.383.151.000	1.383.151.000	-	-
- Ban điều hành các dự án của PVC tại phía Nam	454.403.426	454.403.426	454.403.426	454.403.426
	<b>259.112.449.166</b>	<b>259.112.449.166</b>	<b>189.201.162.351</b>	<b>189.201.162.351</b>
<b>b. Phải trả người bán là bên thứ ba</b>				
Các đối tượng khác	<b>10.263.516.598</b>	<b>10.263.516.598</b>	<b>5.864.582.766</b>	<b>5.864.582.766</b>
<b>Tổng cộng</b>	<b>269.375.965.764</b>	<b>269.375.965.764</b>	<b>195.065.745.117</b>	<b>195.065.745.117</b>

**16. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỘP NHÀ NƯỚC**

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã thực nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
	VND	VND	VND	VND
Thuế giá trị gia tăng	141.671.389.059	57.576.849.023	65.104.921.673	134.143.316.409
Thuế thu nhập doanh nghiệp	25.009.131.339	9.888.513.573	25.009.131.339	9.888.513.573
Thuế thu nhập cá nhân	697.891.454	4.796.535.107	4.381.702.820	1.112.723.741
Thuế tài nguyên	3.758.593.320	11.059.999.920	10.774.122.960	4.044.470.280
Các loại thuế khác	3.846.381.437	9.949.087.924	12.091.481.057	1.703.988.304
<b>Tổng cộng</b>	<b>174.983.386.609</b>	<b>93.270.985.547</b>	<b>117.361.359.849</b>	<b>150.893.012.307</b>

Khoản thuế giá trị gia tăng phải nộp tại thời điểm 31 tháng 03 năm 2020 bao gồm thuế giá trị gia tăng tạm tính của các khoản doanh thu bán điện cho Công ty Mua bán Điện được ghi nhận theo giá bán điện chính thức 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 sửa đổi bổ sung nhưng chưa xuất hóa đơn tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán.

**17. CHI PHÍ PHẢI TRẢ NGẮN HẠN**

Chi phí phải trả ngắn hạn tại ngày kết thúc niên độ kế toán chủ yếu bao gồm các chi phí:

- Chi phí nhiên liệu khí vận hành Nhà máy điện CTHH Nhơn Trạch 2 tháng 02 và tháng 03 năm 2020 chưa xuất hóa đơn tại ngày kết thúc kỳ kế toán và được ghi nhận theo Thông báo trước tiền khí từ Công ty Vận chuyển Khí Đông Nam Bộ.
- Chi phí bảo trì, sửa chữa nhà máy được trích theo Thỏa thuận chuyển giao và Hợp đồng sửa đổi của Hợp đồng sửa chữa dài hạn Nhà máy điện Nhơn Trạch 2 giữa Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2; Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam; liên danh Siemens AG/Siemens Ltd Viet Nam cho công tác bảo trì máy móc, thiết bị chính cho Nhà máy điện Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 trong thời hạn 11,7 năm hoặc 100.000 giờ EOH cho mỗi tổ máy.

*Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 26 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 giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-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 đi vay bao gồm chi phí lãi vay và các chi phí đi vay khác (phí bảo lãnh chính phủ, thuế thu nhập doanh nghiệp nộp hộ nhà thầu nước ngoài) phải trả tại thời điểm kết thúc kỳ kế toán của các hợp đồng vay với các ngân hàng HERMES, CIRR, NEXI và Ngân hàng TMCP Quân đội.

Chi tiết số dư của khoản chi phí phải trả ngắn hạn tại ngày kết thúc kỳ kế toán:

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Chi phí nhiên liệu	836.445.202.282	761.569.541.610
Chi phí bảo trì	93.895.427.583	97.556.035.947
Lãi vay trích trước	14.973.445.803	3.994.848.018
Chi phí đi vay khác	1.831.889.034	430.106.045
Thuê đất	40.116.576	35.740.220
Khác	118.381.500	251.061.560
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>947.304.462.778</u></b>	<b><u>863.837.333.400</u></b>

**18. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Lãi chậm thanh toán phải trả	39.278.284.374	39.278.284.374
Tổng Công ty Khí Việt Nam	7.145.698.371	294.625.234.611
Cổ tức phải trả	716.554.984	495.171.300
Các khoản phải trả khác	716.554.984	495.171.300
<b>Tổng cộng</b>	<b><u>47.140.537.729</u></b>	<b><u>334.398.690.285</u></b>

*Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 26 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 giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

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

**19. VAY NGẮN HẠN**

	Số đầu kỳ		Trong kỳ			Số cuối kỳ	
	Giá trị	VND Số có khả năng trả nợ	Tăng/ Chuyển từ các khoản vay dài hạn	Chênh lệch tỷ giá	VND Giảm	Giá trị	VND Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	300.000.000.000	300.000.000.000	300.000.000.000	-	300.000.000.000	300.000.000.000	300.000.000.000
_Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội							
- Chi nhánh Đồng Nai	300.000.000.000	300.000.000.000	300.000.000.000	-	300.000.000.000	300.000.000.000	300.000.000.000
Nợ dài hạn đến hạn trả (xem Thuyết minh số 20)	1.049.778.209.321	1.049.778.209.321	-	4.888.860.328	-	1.054.667.069.649	1.054.667.069.649
	<b>1.349.778.209.321</b>	<b>1.349.778.209.321</b>	<b>300.000.000.000</b>	<b>4.888.860.328</b>	<b>300.000.000.000</b>	<b>1.354.667.069.649</b>	<b>1.354.667.069.649</b>

Ngày 17/10/2019, Công ty đã ký hợp đồng vay tín chấp ngắn hạn số 44106.19.720.2453041.TD với Ngân hàng Thương mại Cổ phần Quân đội – Chi nhánh Đồng Nai với tổng hạn mức vay là 300.000.000.000 đồng phục vụ cho hoạt động sản xuất kinh doanh điện. Thời hạn khoản vay có số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán được tính từ ngày 01 tháng 04 năm 2020 đến hết ngày 30 tháng 06 năm 2020 với lãi suất được áp dụng là 4,73%/ năm. Lãi được trả vào ngày 25 hàng tháng, ngày trả toàn bộ nợ cuối cùng không muộn hơn ngày kết thúc khoản vay.

**20. VAY DÀI HẠN**

	Số đầu kỳ		Trong kỳ			Số cuối kỳ	
	Giá trị	VND Số có khả năng trả nợ	Tăng	Chênh lệch tỷ giá	VND Giảm/ Chuyển từ các khoản vay dài hạn	Giá trị	VND Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	492.334.203.239	492.334.203.239	-	2.537.234.544	-	494.871.437.783	494.871.437.783
	<b>492.334.203.239</b>	<b>492.334.203.239</b>	<b>-</b>	<b>2.537.234.544</b>	<b>-</b>	<b>494.871.437.783</b>	<b>494.871.437.783</b>

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 26 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 giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

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 HERMES, CIRR, NEXI 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 03 năm 2020 và ngày 31 tháng 12 năm 2019 lần lượt là 33.455.416 đô la Mỹ và 29.774.985 Euro.

Các khoản vay được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
	VND	VND
Trong vòng một năm	1.054.667.069.649	1.049.778.209.321
Trong năm thứ hai	494.871.437.783	492.334.203.239
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	-	-
	<u><b>1.549.538.507.432</b></u>	<u><b>1.542.112.412.560</b></u>
Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng	<u>(1.054.667.069.649)</u>	<u>(1.049.778.209.321)</u>
<b>Số phải trả sau 12 tháng</b>	<u><b>494.871.437.783</b></u>	<u><b>492.334.203.239</b></u>

**21. VỐN CHỦ SỞ HỮU**

	<u>31/03/2020</u>	<u>01/01/2020</u>
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	287.876.029	287.876.029
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	<u>287.876.029</u>	<u>287.876.029</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.

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

	<u>31/03/2020</u>		<u>01/01/2020</u>	
	VND	%	VND	%
Tổng Công ty Điện lực Dầu Khí Việt Nam	1.709.260.800.000	59,37%	1.709.260.800.000	60,00%
Công ty TNHH Phát Triển Công Nghệ	237.961.150.000	8,27%	237.961.150.000	8,35%
Các cổ đông khác	931.538.340.000	32,36%	931.538.340.000	31,65%
	<u><b>2.878.760.290.000</b></u>	<u><b>100%</b></u>	<u><b>2.878.760.290.000</b></u>	<u><b>100%</b></u>

*Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 26 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 giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

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

**Thay đổi vốn chủ sở hữu trong kỳ như sau:**

	Vốn góp của chủ sở hữu VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
<b>Cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2019</b>					
Số dư đầu kỳ	2.878.760.290.000	(457.500.000)	137.294.913.354	667.878.254.371	3.683.475.957.725
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	178.435.306.477	178.435.306.477
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.878.760.290.000</b>	<b>(457.500.000)</b>	<b>137.294.913.354</b>	<b>846.313.560.848</b>	<b>3.861.911.264.202</b>
<b>Cho kỳ hoạt động 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020</b>					
Số dư đầu kỳ	2.878.760.290.000	(457.500.000)	137.294.913.354	1.111.340.938.834	4.126.938.642.188
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	179.164.829.416	179.164.829.416
<b>Số dư cuối kỳ</b>	<b>2.878.760.290.000</b>	<b>(457.500.000)</b>	<b>137.294.913.354</b>	<b>1.290.505.768.250</b>	<b>4.306.103.471.604</b>

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến hết ngày 31 tháng 03 năm 2020 của Công ty bao gồm cả khoản lãi chênh lệch tỉ giá hối đoái do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc niên độ/ kỳ kế toán lũy kế từ năm 2011 đến hết ngày 31 tháng 03 năm 2020 với tổng số tiền là 586.572.643.538 đồng, theo quy định thì khoản lãi chênh lệch tỉ giá này không được dùng để chia lợi nhuận hoặc trả cổ tức cho các cổ đông.

**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

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**Báo cáo tài chính****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-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**

	Đơn vị	31/03/2020	01/01/2020
Đô la Mỹ	USD	39,79	39,79
Euro	EUR	0,04	0,04

**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 kỳ cũng như các niên độ/ kỳ kế toán trước. Theo đó, thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020 và ngày 31 tháng 12 năm 2019 cũng như toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày và các niên độ/ kỳ 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 THUẬN VỀ BÁN HÀNG**

Doanh thu thuận trong kỳ bao gồm doanh thu bán điện trong giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 29 tháng 02 năm 2020 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 hợp đồng sửa đổi, bổ sung giữa Công ty Mua Bán Điện (EPTC) và Công ty cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2.

Doanh thu bán điện trong giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2020 đến ngày 29 tháng 02 năm 2020 được ghi nhận theo tỷ giá tại ngày xuất hóa đơn. Doanh thu bán điện cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 03 năm 2020 đến ngày 31 tháng 03 năm 2020 được ghi nhận theo tỷ giá tạm tính tại thời điểm báo cáo và sẽ được hiệu chỉnh chính xác tại thời điểm phát hành hoá đơn theo quy định của hợp đồng.

**25. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ**

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.165.813.018.604	1.391.064.780.441
Chi phí nhân công	19.200.901.740	15.509.660.021
Chi phí khấu hao tài sản cố định	173.174.031.242	171.025.810.655
Chi phí dịch vụ mua ngoài	122.545.194.283	121.518.790.929
Chi phí khác	14.452.833.904	19.278.667.287
<b>Tổng cộng</b>	<b>1.495.185.979.773</b>	<b>1.718.397.709.333</b>

**26. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Lãi tiền gửi	4.681.644.219	1.613.347.783
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	795.016.885
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	-	19.472.484.925
<b>Tổng cộng</b>	<b>4.681.644.219</b>	<b>21.880.849.593</b>

*Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 26 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

**Báo cáo tài chính**

Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***27. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Lãi vay	12.776.183.560	23.525.181.132
Phí bảo hiểm khoản vay	16.052.777.205	15.876.373.059
Phí bảo lãnh chính phủ cho khoản vay	1.000.606.169	1.648.515.104
Lỗi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.089.809.307	-
Lỗi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	7.438.113.447	-
Chi phí khác	1.239.447.015	601.121.051
<b>Tổng cộng</b>	<b>39.596.936.703</b>	<b>41.651.190.346</b>

**28. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Lương nhân viên quản lý	6.715.244.130	4.724.877.041
BHXH, BHYT, KPCĐ quản lý	820.015.894	738.215.249
Chi phí vật liệu văn phòng	400.677.250	399.655.295
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	79.789.636	54.528.619
Chi phí khấu hao TSCĐ quản lý	2.360.489.615	2.348.479.677
Thuế và lệ phí	85.720.054	133.631.661
Chi phí sửa chữa thường xuyên quản lý	131.018.783	83.316.420
Dịch vụ mua ngoài	3.392.077.714	4.063.689.297
Chi phí quản lý khác	2.361.781.913	4.453.854.654
<b>Tổng cộng</b>	<b>16.346.814.989</b>	<b>17.000.247.913</b>

**29. THU NHẬP KHÁC**

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
Hoàn nhập quỹ phát triển khoa học và công nghệ trích lập năm 2015	-	37.000.000.000
Thu nhập khác	208.725.958	103.058.364
<b>Tổng cộng</b>	<b>208.725.958</b>	<b>37.103.058.364</b>

Theo Quyết định số 11/QĐ-CPNT2 ngày 28 tháng 3 năm 2019 của Hội đồng Quản trị, Công ty đã thực hiện hoàn nhập Quỹ phát triển khoa học và công nghệ của Công ty đã trích

**30. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH**

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.

*Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 26 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

**Báo cáo tài chính**

Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm 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 chín Công ty có thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất kinh doanh điện năng và là năm thứ năm 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.

Chi phí thuế thu nhập hiện hành trong kỳ được tính như sau:

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020			Từ 01/01/2019
			Tổng	đến 31/03/2019
	Hoạt động chính	Hoạt động khác	VND	Tổng
	VND	VND	VND	VND
Lợi nhuận trước thuế	193.327.724.934	(4.274.381.945)	189.053.342.989	187.871.522.291
Cộng: Các chi phí không được trừ	3.607.658.190	4.483.107.903	8.090.766.093	567.618.901
Trừ: Các khoản thu nhập không chịu thuế	15.510	-	15.510	-
Thu nhập chịu thuế	196.935.367.614	208.725.958	197.144.093.572	188.439.141.192
Thu nhập tính thuế	196.935.367.614	208.725.958	197.144.093.572	188.439.141.192
Thuế suất	5%	20%		
<b>Thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>9.846.768.381</b>	<b>41.745.192</b>	<b>9.888.513.573</b>	<b>9.436.215.814</b>

**31. 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:

	Từ 01/01/2020	Từ 01/01/2019
	đến 31/03/2020	đến 31/03/2019
	VND	VND
Lợi nhuận sau thuế	179.164.829.416	178.435.306.477
Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng BĐH	5.708.000.000	5.708.000.000
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	173.456.829.416	172.727.306.477
Số bình quân gia quyền của cổ phần phổ thông để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu	287.876.029	287.876.029
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>603</b>	<b>600</b>

**32. CAM KẾT BÁN HÀNG****Cam kết bán hàng**

Công ty đã ký kết với Công ty Mua Bán Điện (EPTC) bằng Hợp đồng mua bán điện số 07/2012/HĐ-NMD-NT2 ngày 06 tháng 7 năm 2012 và các Hợp đồng, sửa đổi bổ sung có liên quan. Theo đó, toàn bộ sản lượng điện sản xuất theo lệnh điều động của Cục Điều tiết Điện lực sẽ được bao tiêu bởi Công ty Mua Bán Điện (EPTC) trong thời hạn là 25 năm kể từ ngày Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 chính thức vận hành thương mại vào ngày 16 tháng 10 năm 2011. Giá bán điện được thỏa thuận theo các điều khoản trong Hợp đồng mua bán điện và các phụ lục hợp đồng kèm theo.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ NHƠN TRẠCH 2**

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch

**Báo cáo tài chính**

Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

Công ty đã ký kết với Tổng Công ty Khí Việt Nam – Công ty TNHH Một thành viên (PVGAS) bằng Hợp đồng mua bán khí số 44/2010/PVGas/KTTT-PVPower NT2/B4 ngày 06 tháng 4 năm 2010. Theo đó, giá bán khí được thỏa thuận theo các điều khoản trong Hợp đồng mua bán khí và các phụ lục hợp đồng kèm theo và Công ty có trách nhiệm phải mua và thanh toán một lượng khí tối thiểu năm trong suốt thời hạn của hợp đồng cho đến khi kết thúc hợp đồng mua này vào ngày 31 tháng 12 năm 2036.

**33. NGHIỆP VỤ VÀ SỐ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN****Danh sách các bên liên quan:****Bên liên quan****Mối quan hệ**

Tổng Công ty Điện lực Dầu Khí Việt Nam - CTCP	Chủ sở hữu
Tổng Công ty Khí Việt Nam	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	Công ty cùng Tập đoàn
Ban điều hành các dự án của PVC tại phía Nam	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần PVI	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch	Công ty cùng Tập đoàn
Công ty Cổ phần Dầu nhờn PVOIL	Công ty cùng Tập đoàn
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (“PVN”)	Công ty mẹ của Chủ sở hữu
	Công ty cùng Tập đoàn
Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	
Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí	Công ty cùng Tập đoàn
Tổng Công ty Bảo dưỡng – Sửa chữa Công trình Dầu khí	Công ty cùng Tập đoàn
Trường Đại học Dầu khí Việt Nam	Công ty cùng Tập đoàn

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

	Từ 01/01/2020 đến 31/03/2020	Từ 01/01/2019 đến 31/03/2019
	VND	VND
<b>Mua hàng dịch vụ</b>		
Tổng Công ty Khí Việt Nam	1.087.051.047.665	1.466.579.731.872
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	-	9.870.251.118
Công ty Cổ phần PVI	4.641.052.318	11.629.250.564
Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí - CTCP	1.257.410.000	-
Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch	260.619.125	225.314.125
Trường Đại học Dầu khí Việt Nam	-	250.000.000
<b>Thu nhập tài chính</b>		
Lãi tiền gửi từ Ngân hàng TMCP Đại Chúng Việt Nam	3.888	4.915
<b>Chi trả cổ tức</b>		
Tổng Công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - CTCP	170.926.080.000	-

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

*Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 26 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

**Báo cáo tài chính**

Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2020

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

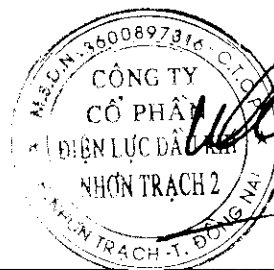

	31/03/2020	01/01/2020
	VND	VND
<b>Trả trước nhà cung cấp</b>		
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	49.466.276.435	49.466.276.435
Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí - CTCP	<u>279.404.400</u>	<u>-</u>
<b>Phải trả thương mại</b>		
Tổng Công ty Khí Việt Nam	147.510.811.455	72.996.825.509
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	109.567.045.322	111.227.827.158
Tổng Công ty Dung dịch khoan và Hóa phẩm Dầu khí - CTCP	1.383.151.000	-
Ban điều hành các dự án của PVC tại phía Nam	454.403.426	454.403.426
Công ty bảo hiểm PVI Phía Nam	-	4.399.134.458
Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch	<u>197.037.963</u>	<u>122.971.800</u>
<b>Phải trả khác</b>		
Tổng Công ty Khí Việt Nam	<u>39.278.284.374</u>	<u>39.278.284.374</u>



**Lê Văn Tú**  
Người lập biểu



**Lê Việt An**  
Kế toán trưởng

**Ngô Đức Nhân**  
Giám đốc  
Ngày 16 tháng 04 năm 2020