

Số: *1371* /TB-ĐLDK

Hà Nội, ngày *27* tháng 07 năm 2023

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh.

1. Tên tổ chức: Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - Công ty cổ phần.

- Mã chứng khoán: POW
- Địa chỉ: Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, số 167 đường Trung Kính, phường Yên Hòa, quận Cầu Giấy, thành phố Hà Nội, Việt Nam.
- Điện thoại: (024) 22210288 Fax: (024) 22210388
- E-mail: quanhecodong@pvpower.vn

2. Nội dung thông tin công bố:

- Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 năm 2023.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng công ty vào ngày *27*/07/2023 tại đường dẫn www.pvpower.vn.

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 các thông tin đã công bố.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT TCT (để b/c);
- TGD TCT (để b/c);
- Ban KS TCT (để b/c);
- P.TGD N.D.Giang (để b/c);
- Lưu: VT, KTKH (NMT).

Tài liệu đính kèm:

- Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2 năm 2023.

TUQ. TỔNG GIÁM ĐỐC
NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CBTT
TRƯỞNG BAN KINH TẾ KẾ HOẠCH



Nguyễn Đình Thi

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

BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT
QUÝ 2 NĂM 2023
(CHO KỲ KẾ TOÁN KẾT THÚC NGÀY 30/06/2023)

Hà Nội, tháng 07 năm 2023

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT	2 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT	4 - 5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT	6 - 7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT	8 - 38

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

MÃ SỐ B 01-DN/HN

Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		29.649.493.627.851	24.925.080.975.647
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	4	8.154.347.914.748	8.251.731.998.519
1. Tiền	111		1.073.605.978.080	509.653.505.974
2. Các khoản tương đương tiền	112		7.080.741.936.668	7.742.078.492.545
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120	5	1.166.129.276.581	1.649.811.786.170
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123		1.166.129.276.581	1.649.811.786.170
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		17.835.771.574.879	12.537.524.330.624
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	15.016.179.142.041	9.767.631.705.491
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	7	1.997.615.310.626	2.074.496.619.929
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	8	929.221.884.312	794.087.282.634
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(107.244.762.100)	(98.691.277.430)
IV. Hàng tồn kho	140	10	2.008.340.430.352	2.085.774.441.788
1. Hàng tồn kho	141		2.008.340.430.352	2.085.774.441.788
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		484.904.431.291	400.238.418.546
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	11	73.479.978.829	75.219.631.891
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		410.234.779.665	325.018.786.655
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	18	1.189.672.797	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		32.168.836.706.207	31.918.163.879.143
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		407.027.000	402.027.000
2. Phải thu dài hạn khác	216	8	407.027.000	402.027.000
II. Tài sản cố định	220		27.787.922.325.848	29.155.161.436.660
1. Tài sản cố định hữu hình	221	12	27.749.132.396.345	29.123.272.689.045
- Nguyên giá	222		69.782.052.023.066	69.759.416.566.918
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(42.032.919.626.721)	(40.636.143.877.873)
2. Tài sản cố định vô hình	227	13	38.789.929.503	31.888.747.615
- Nguyên giá	228		102.490.189.447	94.746.108.727
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(63.700.259.944)	(62.857.361.112)
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		2.478.179.469.283	935.634.370.310
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	14	2.478.179.469.283	935.634.370.310
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	5	933.397.618.152	877.631.146.763
1. Đầu tư vào công ty liên kết	252		558.818.318.279	503.051.846.890
2. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		399.355.456.500	399.355.456.500
3. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(24.776.156.627)	(24.776.156.627)
VI. Tài sản dài hạn khác	260		968.930.265.924	949.334.898.410
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	11	208.224.854.880	262.053.646.682
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	15	760.705.411.044	687.281.251.728
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		61.818.330.334.060	56.843.244.854.790

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (Tiếp theo)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 01-DN/HN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/06/2023	01/01/2023
C. NỢ PHẢI TRẢ	300		27.986.752.164.532	23.561.794.352.453
I. Nợ ngắn hạn	310		21.956.872.905.145	18.325.681.327.490
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	16	12.725.492.689.303	7.346.398.731.673
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	17	1.722.473.284	3.785.333.991
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	18	260.967.120.572	250.217.043.700
4. Phải trả người lao động	314		155.951.342.833	221.869.370.563
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	19	1.324.368.058.391	1.931.211.006.270
6. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318		36.818.182	36.818.183
7. Phải trả ngắn hạn khác	319	20	2.766.965.808.870	2.653.067.850.408
8. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	21	4.234.908.312.368	5.635.216.330.148
9. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	23	298.886.407.056	205.455.087.777
10. Quỹ đầu tư tài chính ngắn hạn	322		187.571.874.286	78.423.754.777
II. Nợ dài hạn	330		6.029.879.259.387	5.236.113.024.963
1. Phải trả dài hạn khác	337	20	523.420.024	477.101.718
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	22	3.828.013.885.943	3.381.845.397.268
3. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	343		2.607.681.114	2.607.681.114
4. Dự phòng phải trả dài hạn	342	23	2.080.915.030.503	1.733.363.603.060
5. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	-	117.819.241.803	117.819.241.803
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		33.831.578.169.527	33.281.450.502.337
I. Vốn chủ sở hữu	410	24	33.831.578.169.527	33.281.450.502.337
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		23.418.716.000.000	23.418.716.000.000
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		(274.807.025)	(274.807.025)
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		225.720.372.645	225.720.372.645
4. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416		(191.305.728.000)	(191.305.728.000)
6. Quỹ đầu tư phát triển	418		4.039.359.698.763	3.043.183.139.192
7. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		3.543.318.498.157	3.420.458.998.695
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối đến cuối năm trước	421a		2.883.032.755.981	1.359.600.700.363
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	421b		660.285.742.176	2.060.858.298.332
8. Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429		2.796.044.134.988	2.764.952.526.830
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		61.818.330.334.060	56.843.244.854.790

Quách Thị Hồng Liên
Người lậpChu Quang Toàn
Kế toán trưởngLê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 25 tháng 07 năm 2023

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 02-DN/HN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 2		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 2	
			Năm 2023	Năm 2022	Năm 2023	Năm 2022
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	25	8.430.921.148.013	7.462.747.719.747	15.855.296.071.432	14.524.135.334.920
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	2		-	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		8.430.921.148.013	7.462.747.719.747	15.855.296.071.432	14.524.135.334.920
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp dịch vụ	11	26	7.961.862.878.031	6.533.452.909.107	14.707.311.359.023	12.567.669.359.206
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		469.058.269.982	929.294.810.640	1.147.984.712.409	1.956.465.975.714
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	130.219.613.775	63.156.976.962	254.835.614.966	128.858.949.511
7. Chi phí tài chính	22	28	144.132.286.547	226.998.722.990	284.195.835.638	334.658.322.073
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		125.479.208.488	142.667.385.775	257.543.890.059	196.583.089.829
8. Phần lãi (lỗ) trong công ty liên kết	24		13.973.244.095	25.219.048.734	13.973.244.095	25.219.048.734
9. Chi phí bán hàng	25		-	-	-	0
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	207.494.688.688	202.263.865.020	333.978.086.833	317.980.075.069
11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)+24-(25+26))	30		261.624.152.617	588.408.248.326	798.619.648.999	1.457.905.576.817
12. Thu nhập khác	31	31	(20.276.889.694)	2.828.622.342	134.022.939.560	14.324.888.105
13. Chi phí khác	32		2.095.405.502	1.913.057.608	3.353.332.538	3.028.133.137
14. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40		(22.372.295.196)	915.564.734	130.669.607.022	11.296.754.968
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		239.251.857.421	589.323.813.060	929.289.256.021	1.469.202.331.785
16. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	32	57.620.070.476	2.845.534.878	97.679.264.550	79.242.465.195
17. (Thu nhập) thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52		-	-	-	0
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60		181.631.786.945	586.478.278.182	831.609.991.471	1.389.959.866.590
19. Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	61		126.283.336.449	421.668.269.177	660.285.742.176	1.143.008.218.518
20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát	62		55.348.450.496	164.810.009.006	171.324.249.294	246.951.648.072
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	34	54	180	282	488

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất



Quách Thị Hồng Liên
Người lập



Chu Quang Toàn
Kế toán trưởng



Lê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 25 tháng 07 năm 2023



BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT

Cho kỳ kế toán kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2023

Mẫu số B 03-DN/HN

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	929.289.256.021	1.469.202.331.785
2. Điều chỉnh cho các khoản:			
Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02	1.396.897.208.319	1.400.179.812.247
Các khoản dự phòng	03	449.536.231.392	325.497.919.551
(Lãi)/Lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	10.663.188.803	66.955.402.924
(Lãi) từ hoạt động đầu tư	05	(377.160.353.903)	(145.795.667.040)
Chi phí lãi vay	06	257.543.890.059	196.583.089.829
Các khoản điều chỉnh khác	07	-	4.816.666.696
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2.666.769.420.691	3.317.439.555.992
Thay đổi các khoản phải thu	09	(3.482.600.315.895)	(5.971.297.595.620)
Thay đổi hàng tồn kho	10	4.009.852.120	180.730.432.106
Thay đổi các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	1.853.497.638.137	3.005.200.940.800
Thay đổi chi phí trả trước và tài sản ngắn hạn khác	12	55.568.444.864	206.714.367.632
Tiền lãi vay đã trả	13	(271.572.578.575)	(206.714.779.096)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(128.771.782.443)	(51.284.942.699)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	-	840.262.926
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(61.814.413.064)	(89.729.033.796)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	635.086.265.835	391.899.208.245
II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định	21	(559.568.532.956)	(2.227.332.850.222)
2. Tiền thu thanh lý, nhượng bán tài sản cố định	22	124.917.922.981	51.568.236
3. Tiền chi cho vay và mua công cụ nợ của đơn vị khác	23	(177.017.437.284)	(281.134.839.297)
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	695.699.946.873	231.030.790.416
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(30.000.000.000)	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác		-	4.718.680.000
7. Lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	251.140.803.562	133.310.861.237
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	305.172.703.176	(2.139.355.789.630)
III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			
1. Tiền thu từ nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	40.000.000.000	-
2. Tiền thu từ đi vay	33	6.515.797.195.406	6.150.764.552.129
3. Tiền trả nợ gốc vay	34	(7.474.407.034.456)	(5.956.368.615.181)
4. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	34	(116.881.178.967)	(116.625.913.165)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(1.035.491.018.017)	77.770.023.783
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50	(95.232.049.006)	(1.669.686.557.602)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	8.251.731.998.519	8.223.693.034.528
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	-2.152.034.765	(382.727)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60)	70	8.154.347.914.748	6.554.006.094.199

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM - CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất



Quách Thị Hồng Liên
Người lập



Chu Quang Toàn
Kế toán trưởng



Lê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 25 tháng 07 năm 2023

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

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

MÃ SỐ B 09-DN/IN

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

1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT

Hình thức sở hữu vốn

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

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

Vốn điều lệ của Tổng công ty: 23.418.716.000.000 đồng.

Tổng số cổ phần: 2.341.871.600. Mệnh giá: 10.000 đồng.

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

Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

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

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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

Chu kỳ sản xuất, kinh doanh thông thường

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

Cấu trúc doanh nghiệp

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

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

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

Tên công ty con	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Thủy điện Đakdrinh	Quảng Ngãi	95,27%	95,27%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na	Nghệ An	80,72%	80,72%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	Đồng Nai	59,37%	59,37%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	Hà Nội	51,00%	51,00%	Dịch vụ
Công ty Cổ phần Năng lượng tái tạo ĐLĐK	Hà Nội	57,75%	57,75%	Sản xuất điện

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

Tên công ty liên kết	Nơi thành lập và hoạt động	Tỷ lệ phần sở hữu	Tỷ lệ quyền biểu quyết năm giữ	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Chiến	Sơn La	20,16%	20,16%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng	Yên Bái	44,07%	44,07%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Điện khí LNG Quảng Ninh	Quảng Ninh	30%	30%	Sản xuất điện

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

Đơn vị tiền tệ

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

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

Kỳ kế toán

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

2. CƠ SỞ LẬP BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT

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

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

3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

Ước tính kế toán

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

Cơ sở hợp nhất báo cáo tài chính

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

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

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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

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

Hợp nhất kinh doanh

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

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

Đầu tư vào công ty liên kết

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

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

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

Lợi thế thương mại

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

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

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

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

Mẫu số B 09-DN/HN

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

Lãi từ giao dịch mua giá rẻ

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

Công cụ tài chính

Ghi nhận ban đầu

Tài sản tài chính

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

Công nợ tài chính

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

Đánh giá lại sau lần ghi nhận ban đầu

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

Tiền và các khoản tương đương tiền

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

Các khoản đầu tư tài chính

Các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn

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

Đầu tư vào công cụ vốn của đơn vị khác

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

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

Nợ phải thu

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

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

Hàng tồn kho

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

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

Tài sản cố định hữu hình và khấu hao

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

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

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

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

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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

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

Tài sản cố định vô hình và khấu hao

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

Bất động sản đầu tư

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

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

Nhà cửa, vật kiến trúc

Quyền sử dụng đất

Kỳ này

Số năm

4 - 25

4

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

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

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

Các khoản trả trước

Chi phí trả trước bao gồm các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán. Chi phí trả trước chủ yếu bao gồm các khoản phí bảo hiểm cho khoản vay dài hạn từ nước ngoài, chi phí bảo trì bảo dưỡng các nhà máy, trả trước tiền thuê văn phòng, thuê đất..., và các khoản chi phí trả trước khác.

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

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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

Chi phí phải trả

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

Các khoản dự phòng phải trả

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

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

Ghi nhận doanh thu

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

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

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

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

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

Ngoại tệ

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

Chi phí đi vay

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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

Thuế

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

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

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

Đối với Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1, theo giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 01/KKT ngày 12 tháng 02 năm 2008, Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1 được hưởng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 10% áp dụng trong 15 năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động sản xuất kinh doanh. Miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm, kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo. Khi dự án hoàn thành đầu tư đi vào hoạt động sẽ trình Thủ tướng Chính phủ cho hưởng mức thuế thu nhập doanh nghiệp 10% trong suốt thời gian thực hiện dự án. Năm 2023 là năm thứ ba (03) Tổng công ty áp dụng giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho Dự án nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1.

Đối với Nhà máy Nhiệt điện Nhơn Trạch 2, Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 (Công ty con của Tổng công ty) có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 10% tính trên thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất và kinh doanh điện năng trong 15 năm kể từ năm đầu tiên có doanh thu và thuế suất thuế thu nhập hiện hành cho những năm tiếp theo. NT2 được miễn thuế 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế đối với hoạt động sản xuất kinh doanh điện năng và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo. Năm 2023 là năm thứ chín (09) NT2 áp dụng giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho dự án Nhà máy Nhiệt điện Nhơn Trạch 2.

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

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

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

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

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

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

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

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

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

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

4. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền mặt	3.761.359.676	2.289.590.443
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.069.844.618.404	507.363.915.531
Các khoản tương đương tiền (i)	7.080.741.936.668	7.742.078.492.545
	8.154.347.914.748	8.251.731.998.519

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

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

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị ghi sổ	Giá gốc	Giá trị ghi sổ
	VND	VND	VND	VND
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn (i)	1.166.129.276.581	1.166.129.276.581	1.649.811.786.170	1.649.811.786.170
	1.166.129.276.581	1.166.129.276.581	1.649.811.786.170	1.649.811.786.170

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

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

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

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Chiến	471.199.147.395	446.717.604.886
Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng	57.619.170.885	56.334.242.004
Công ty Cổ phần Điện khí LNG Quảng Ninh	30.000.000.000	
	558.818.318.279	503.051.846.890

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

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

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

	<u>Giá gốc</u>	<u>Điều chỉnh</u>	<u>Sau điều chỉnh</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Chiến	302.295.301.000	168.903.846.395	471.199.147.395
Công ty Cổ phần Năng lượng Sóng Hồng	32.887.500.000	24.731.670.885	57.619.170.885
Công ty Cổ phần Điện khí LNG Quảng Ninh	30.000.000.000		30.000.000.000
	<u>365.182.801.000</u>	<u>193.635.517.279</u>	<u>558.818.318.279</u>

b2) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	<u>30/06/2023</u>		<u>01/01/2023</u>	
	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>	<u>Giá gốc</u>	<u>Dự phòng</u>
	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>	<u>VND</u>
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	317.549.656.500	-	317.549.656.500	-
Công ty Cổ phần Thủy điện Sóng Tranh 3	29.341.800.000	6.313.919.564	29.341.800.000	6.313.919.564
Công ty Cổ phần EVN Quốc tế	28.222.000.000	-	28.222.000.000	-
Công ty Cổ phần Phát triển Đô thị Dầu khí	18.202.000.000	18.202.000.000	18.202.000.000	18.202.000.000
Công ty Cổ phần Cơ điện Dầu khí	1.000.000.000	260.237.063	1.000.000.000	260.237.063
Công ty Cổ phần Công nghệ Thông tin Viễn thông và Tự động hóa DK	5.040.000.000	-	5.040.000.000	-
	<u>399.355.456.500</u>	<u>24.776.156.627</u>	<u>399.355.456.500</u>	<u>24.776.156.627</u>

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***6. PHẢI THU CỦA KHÁCH HÀNG**

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Phải thu ngắn hạn của khách hàng	14.948.141.759.887	9.708.646.603.430
Công ty Mua bán Điện	14.929.092.123.077	9.689.592.055.168
Phải thu các khách hàng khác	19.049.636.810	19.054.548.262
<i>Phải thu của khách hàng là các bên liên quan</i>	68.037.382.154	58.985.102.061
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.111.335.085	1.111.335.085
Trường Cao đẳng Nghề Dầu khí	4.563.397.000	
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	62.194.610.837	57.797.129.699
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty Cổ phần	155.364.232	63.962.277
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	12.675.000	12.675.000
	15.016.179.142.041	9.767.631.705.491

7. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN

	30/06/2023	01/01/2023
	Số tiền	VND
Trả trước cho khách hàng khác	1.997.585.310.626	2.073.536.619.929
Samsung C&T Corporation	1.156.388.242.014	1.170.950.866.389
Tổng công ty lắp máy Việt Nam - CTCP	672.575.134.725	740.002.642.850
Trả trước cho các đơn vị khác	168.621.933.887	162.583.110.690
Trả trước cho khách hàng là bên liên quan	30.000.000	960.000.000
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	30.000.000	960.000.000
	1.997.615.310.626	2.074.496.619.929

8. PHẢI THU KHÁC

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

MÃ SỐ B 09-DN/HN

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

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải thu Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (i)	218.489.976.676	218.489.976.676
Phải thu Ban quản lý Dự án Điện lực Dầu khí Vũng Áng - Quảng Trạch (ii)	20.217.829.253	20.217.829.253
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Thái Bình 2	-	192.179.501
Công ty Cổ phần Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu khí (PVC)	845.101.105	845.101.105
Lãi tiền gửi dự thu tại PVCombank	5.879.452.055	4.755.616.437
Lãi tiền gửi dự thu tại các ngân hàng khác	50.777.637.548	63.823.131.746
Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam	583.226.558.278	396.548.218.292
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	2.189.626.372	30.000.000.000
Phải thu CP hóa	7.354.938.271	7.354.938.271
Tạm ứng	9.349.399.691	1.079.165.583
Phải thu ngắn hạn khác	30.891.365.063	50.781.125.770
	929.221.884.312	794.087.282.634
b) Dài hạn		
Ký cược, ký quỹ dài hạn	407.027.000	402.027.000
	407.027.000	402.027.000

(i) Phải thu Tập đoàn Dầu khí Việt Nam là khoản phải thu do chuyển giao Sản phẩm phối 500KV Trung tâm điện lực Vũng Áng về Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (theo Nghị quyết số 86/42/NQ-DKVN ngày 31 tháng 12 năm 2016 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam về việc chấp thuận nhậm lại giá trị tài sản Sản phẩm phối 500kV Trung tâm Điện lực Vũng Áng đã chuyển giao cho Tổng Công ty tại Nghị quyết số 753/NQ-DKVN ngày 05 tháng 02 năm 2016)

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

9. NỢ XẤU

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Giá trị có thể thu hồi
	VND	VND	VND	VND
Giá trị các khoản phải thu, ứng trước cho người bán quá hạn thanh toán hoặc khó có khả năng thu hồi				
Ban Quản lý Dự án ĐLĐK Vũng Áng - Quảng Trạch	20.217.829.253	723.819.723	20.217.829.253	723.819.723
Công ty Cổ phần Tư vấn Dự án ĐLĐK	7.860.374.881	-	7.860.374.881	-
Công ty Mua Bán điện (EPTC-EVN)	117.320.854.614	46.078.739.260	114.098.198.496	51.409.567.812
Công ty Cổ phần Xây lắp Dầu khí MT	7.045.317.471	-	7.045.317.471	-
Các đối tượng khác	1.602.944.864	-	1.602.944.864	-
	154.047.321.083	46.802.558.983	150.824.664.965	52.133.387.535

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN**

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

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

10. HÀNG TỒN KHO

	30/06/2023		01/01/2023	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
	VND	VND	VND	VND
Nguyên liệu, vật liệu (i)	1.898.625.824.022	-	2.020.559.068.016	-
Công cụ, dụng cụ	2.392.896.910	-	1.435.354.240	-
Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang (ii)	107.321.709.420	-	63.780.019.532	-
	2.008.340.430.352	-	2.085.774.441.788	-

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

(ii) Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang của Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí thực hiện các hợp đồng cung cấp dịch vụ sửa chữa, bảo dưỡng các nhà máy điện trong và ngoài Tổng công ty và của Trung tâm dịch vụ kỹ thuật (CN Công ty Mẹ).

11. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Bảo hiểm vận hành các nhà máy điện	62.431.014.053	62.569.374.014
Chi phí bảo hiểm phương tiện vận tải, con người	833.559.919	2.982.890.070
Công cụ dụng cụ xuất dùng	57.225.419	907.451.242
Chi phí trả trước khác	10.158.179.438	8.759.916.565
	73.479.978.829	75.219.631.891
b) Dài hạn		
Phí huy động, phí biến đổi và phí cố định hợp đồng bảo trì thiết bị (i)	9.320.702.314	26.667.583.901
Chi phí trung tu NMD Nhơn Trạch 2 chờ phân bổ (ii)	15.884.673.232	47.136.041.221
Chi phí Sửa chữa tài sản	62.113.282.838	63.198.753.313
Chi phí khoản vay AIB của DHC	47.181.958.347	52.026.425.643
Chi phí trả trước về thuê đất	35.418.295.097	36.598.794.651
Chi phí trả trước về thuê VP	21.922.231.521	22.236.153.693
Công cụ dụng cụ chờ phân bổ	9.177.063.023	6.975.322.208
Chi phí đền bù GPMB NMD Nhơn Trạch 2	3.882.128.184	4.058.588.556
Chi phí trả trước dài hạn khác	3.324.520.324	3.155.983.496
	208.224.854.880	262.053.646.682

(i) Phí huy động, phí biến đổi và phí cố định hợp đồng bảo trì thiết bị: theo hợp đồng bảo trì thiết bị dài hạn giữa NT2 và các nhà thầu cho công tác bảo trì máy móc, thiết bị chính cho Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 trong thời hạn 11,7 năm hoặc 200.000 giờ EOH. Phí huy động, phí biến đổi và phí cố định được thanh

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM – CTCP

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

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

toàn 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.

(ii) Chi phí trung tu mở rộng Nhà máy điện Nhơn Trạch 2 tại 75.000 giờ EOH. Công ty phải thực hiện việc trung tu định kỳ theo yêu cầu kỹ thuật. Giá trị tạm tính chi phí trung tu Nhà máy điện Nhơn Trạch 2 tại 75.000 giờ EOH là 189,1 tỷ đồng. chi phí trung tu này được ghi nhận và phân bổ vào Báo cáo kết quả kinh doanh cho kỳ phát sinh 25.000 giờ EOH tiếp theo.

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

MẪU SỐ B 09-DN/HN

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

12. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Nhà cửa và vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tài sản cố định hữu hình khác VND	Tổng VND
NGUYÊN GIÁ						
Tại ngày 01/01/2023	18.212.620.397.056	48.855.211.153.486	320.725.283.179	234.095.038.363	2.136.764.694.834	69.759.416.566.918
Mua sắm mới	42.500.000	1.401.259.000	3.276.351.909	1.878.334.872	220.000.000	6.818.445.781
Đầu tư xây dựng cơ bản hoàn thành	8.901.775.151	5.646.138.534	-	1.269.096.682	-	15.817.010.367
Điều chỉnh hợp nhất						-
Tại ngày 30/06/2023	18.221.564.672.207	48.862.258.551.020	324.001.635.088	237.242.469.917	2.136.984.694.834	69.782.052.023.066
GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ						
Tại ngày 01/01/2023	7.765.600.367.236	31.815.387.474.012	263.263.635.872	168.302.578.141	623.589.822.612	40.636.143.877.873
Trích khấu hao vào chi phí trong kỳ	397.285.503.704	938.034.706.853	6.861.517.892	9.518.386.875	44.472.646.705	1.396.172.762.029
Trích khấu hao vào XDCB dở dang	-	-	362.743.680	235.643.137	-	598.386.817
Tăng khác	-	-	-	4.600.002	-	4.600.002
Tại ngày 30/06/2023	8.162.885.870.940	32.753.422.180.865	270.487.897.444	178.061.208.155	668.062.469.317	42.032.919.626.721
GIÁ TRỊ CÒN LẠI						
Tại ngày 01/01/2023	10.447.020.029.820	17.039.823.679.474	57.461.647.307	65.792.460.222	1.513.174.872.222	29.123.272.689.045
Tại ngày 30/06/2023	10.058.678.801.267	16.108.836.370.155	53.513.737.644	59.181.261.762	1.468.922.225.517	27.749.132.396.345

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

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

13. TĂNG, GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm máy tính VND	Tài sản cố định vô hình khác VND	Cộng VND
NGUYÊN GIÁ				
Tại ngày 01/01/2023	31.410.888.593	62.035.723.770	1.299.496.364	94.746.108.727
Mua sắm mới	-	7.744.080.720	-	7.744.080.720
XDCB hoàn thành bàn giao	-	-	-	-
Giảm khác	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2023	31.410.888.593	69.779.804.490	1.299.496.364	102.490.189.447
GIẢ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ				
Tại ngày 01/01/2023	1.938.161.245	60.382.506.661	536.693.206	62.857.361.112
Trích khấu hao vào chi phí trong kỳ	136.874.536	563.522.439	24.049.315	724.446.290
Trích khấu hao vào XDCB	-	-	118.452.542	118.452.542
Giảm khác	-	-	-	-
Tại ngày 30/06/2023	2.075.035.781	60.946.029.100	679.195.063	63.700.259.944
GIÁ TRỊ CÒN LẠI				
Tại ngày 01/01/2023	29.472.727.348	1.653.217.109	762.803.158	31.888.747.615
Tại ngày 30/06/2023	29.335.852.812	8.833.775.390	620.301.301	38.789.929.503

14. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỨ DANG

	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 VND	Từ ngày 01/01/2022 đến ngày 31/12/2022 VND
Đầu kỳ/năm	935.634.370.310	405.420.688.181
Phát sinh trong kỳ/năm	1.580.157.549.607	889.337.153.839
Kết chuyển ghi tăng tài sản cố định	(15.817.010.367)	(7.128.944.713)
Giảm khác	(21.795.440.267)	(351.994.526.997)
Cuối kỳ/năm	2.478.179.469.283	935.634.370.310

Chi tiết các công trình như sau:

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

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

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Dự án Thủy điện Luang Prabang (i)	131.564.171.361	131.564.171.361
Dự án Tiểu khu 2	25.703.457.197	25.703.457.197
Dự án Nhà máy Điện Khí Nhơn Trạch 3,4	1.767.664.054.410	729.548.399.153
Dự án Tòa nhà Văn phòng Công ty mẹ	464.118.666.801	
Nhà máy Thủy điện Hòa Na	26.612.374.043	23.830.644.867
Các công trình khác	62.516.745.471	24.987.697.732
	2.478.179.469.283	935.634.370.310

- (i) Phản ánh chi phí đầu tư vào Dự án Nhà máy Thủy điện Luang Prabang: Tại ngày lập báo cáo tài chính hợp nhất này, Tổng công ty có kế hoạch thu hồi vốn đầu tư tại Dự án và đang làm việc với Công ty TNHH PT Sole (đối tác tại Lào) về vấn đề này.

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

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

16. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

	30/06/2023	01/01/2022
a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn		
<i>Phải trả người bán là các bên liên quan</i>	<i>11.635.345.442.687</i>	<i>5.901.189.321.226</i>
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (i)	6.731.184.669.573	4.373.551.218.808
Viện Dầu khí Việt Nam	202.542.148	329.105.565
Trường Cao đẳng nghề Dầu khí	-	283.000.000
Tổng Công ty Bảo dưỡng Sửa chữa công trình Dầu khí	1.059.854.894	3.323.081.356
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty cổ phần	4.261.690.993.189	1.508.569.093.119
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam	388.426.812	1.242.837.402
Tổng Công ty Dầu Việt Nam (PVOil)	640.818.956.071	13.890.984.976
<i>Phải trả người bán là các bên không liên quan</i>	<i>1.000.147.746.616</i>	<i>1.445.709.410.447</i>
Tập đoàn công nghiệp than- khoáng sản Việt Nam	188.332.557.832	207.651.863.834
Công ty Cổ phần Khoáng sản Đan Kà	69.964.067.072	85.301.097.331
Công ty GE	-	173.331.020.846
SAMSUNG C&T CORPORATION	117.227.272.500	-
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	115.427.135.834	60.727.069.373
Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam	11.581.677.296	15.437.206.988
Tổng công ty lắp máy Việt Nam	163.473.343.368	303.435.720.000
Fichtner GmbH & Co.KG	6.467.936.370	-
Phải trả cho người bán hàng hóa, dịch vụ	417.673.256.344	599.325.432.075
	12.725.492.689.303	7.346.398.731.673

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

17. NGƯỜI MUA TRẢ TIỀN TRƯỚC

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Trường Cao đẳng nghề Dầu khí	-	1.962.903.000
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Sông Hậu I	224.919.101	-
Các khoản người mua trả tiền trước khác	1.497.554.183	1.822.430.991
	1.722.473.284	3.785.333.991

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

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

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

Chỉ tiêu	01/01/2023	Phát sinh trong kỳ		30/06/2023
		Số phải nộp	Số đã nộp	
Thuế GTGT hàng bán nội địa	137.380.053.080	200.031.337.150	143.650.737.729	193.760.652.501
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	86.506.216.600	86.506.216.600	-
Thuế xuất nhập khẩu	-	13.087.984.872	13.087.984.872	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	82.987.449.577	97.679.264.550	128.771.782.443	51.894.931.684
Thuế thu nhập cá nhân	6.713.560.106	41.404.855.670	44.113.898.752	4.004.517.024
Thuế tài nguyên	15.539.736.342	81.215.253.157	89.357.349.413	7.397.640.086
Thuế nhà đất	-	12.980.791.669	12.980.791.669	-
Thuế môn bài	-	9.388.469.000	9.388.469.000	-
Các loại thuế khác	7.596.244.595	77.601.787.964	82.478.326.079	2.719.706.480
Cộng	250.217.043.700	619.895.960.632	610.335.556.557	259.777.447.775
Số phải thu	-	-	-	1.189.672.797
Số phải nộp	250.217.043.700	-	-	260.967.120.572
Chênh lệch còn phải nộp	250.217.043.700	-	-	259.777.447.775

19. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Chi phí tiền khí (i)	1.150.145.856.885	1.694.401.336.516
Chi phí bảo trì (ii)	92.209.133.639	139.000.068.341
Chi phí lãi vay (iii)	27.913.381.420	37.968.878.171
Chi phí lãi vay - PVCombank (iii)	29.601.543.211	32.979.668.957
Chi phí phục vụ khoản vay (Bảo lãnh, thuê nhà thầu)	400.935.037	786.483.808
Phí môi trường rừng và tài nguyên nước	3.332.816.030	4.095.037.212
Chi phí phải trả khác	20.764.392.169	21.979.533.265
	1.324.368.058.391	1.931.211.006.270

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

(ii) Chi phí bảo trì, sửa chữa Nhà máy điện Nhơn Trạch 2: 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 Energy Ltd., Việt 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.

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

20. PHẢI TRẢ KHÁC

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)**

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

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Ngắn hạn		
Phải trả Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (i)	2.292.900.339.410	2.242.590.619.141
Tổng công ty Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam	280.357.456.066	280.351.456.066
Phải trả cổ tức cho cổ đông	54.833.810.219	9.405.757.186
Các loại thuế tạm tính cho tiền điện chưa xuất hóa đơn	6.858.594.504	17.740.098.787
Phải trả về cổ phần hóa	7.354.964.525	7.354.964.525
Phải trả Siemens AG	14.833.104.060	11.028.889.548
Phải trả ngắn hạn khác	109.827.540.086	84.596.065.155
	2.766.965.808.870	2.653.067.850.408
b) Dài hạn		
Nhận ký cược, ký quỹ dài hạn	523.420.024	477.101.718
	523.420.024	477.101.718

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

21. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
a) Vay ngắn hạn		
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	945.084.098.980	2.276.701.591.838
Ngân hàng Citibank	861.841.460.674	900.000.000.000
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	481.635.926.178	643.399.548.036
Ngân hàng Shinhan		400.000.000.000
Ngân hàng Malayan Banking Berhad		63.972.899.308
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	509.452.930.388	-
The Siam Commercial Bank Public Company Limited	127.315.509.876	186.031.767.989
Bank of China (Hong Kong) Limited	733.302.758.572	180.806.644.170
Cộng vay ngắn hạn	3.658.632.684.669	4.650.912.451.341
b) Vay và nợ dài hạn đến hạn trả	576.275.627.699	984.303.878.807
Vay dài hạn đến hạn trả	576.275.627.699	834.803.878.807
Trái phiếu đến hạn trả	0	149.500.000.000
	4.234.908.312.368	5.635.216.330.148

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

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

22. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH DÀI HẠN

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Ngân hàng HSBC Bank USA NW (i)	273.158.378.680	424.722.402.076
Ngân hàng Sumitomo Mitsui(i)	458.063.470.000	92.048.412.625
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam	1.289.960.126.086	1.019.149.226.086
Ngân hàng AIB	1.660.384.300.480	1.837.709.192.596
Ngân hàng TMCP Quân đội	44.550.875.656	60.938.214.936
Ngân hàng TMCP An Bình	154.984.560.000	184.984.560.000
Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam	35.967.118.976	53.943.118.976
Ngân hàng TMCP Đại Dương (OCEANBANK)	29.116.285.714	30.536.285.714
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội	408.733.001.643	448.223.605.127
Ngân hàng Kỹ thương Việt Nam (Techcombank)	49.371.396.407	64.394.257.939
Vay do phát hành trái phiếu dài hạn	-	149.500.000.000
Cộng vay dài hạn	4.404.289.513.642	4.366.149.276.075
Trừ: số phải trả trong vòng một năm	576.275.627.699	984.303.878.807
(Trong đó Trái phiếu đến hạn trả)	-	149.500.000.000
Số phải trả sau 12 tháng	3.828.013.885.943	3.381.845.397.268

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

Trong đó:

Chi tiết theo lịch trả nợ:

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	576.275.627.699	834.803.878.807
Trái phiếu đến hạn trả trong vòng một năm	-	149.500.000.000
Vay dài hạn đến hạn trả trong năm thứ hai	544.079.089.308	576.062.585.852
Vay dài hạn đến hạn trả từ năm thứ ba đến năm thứ năm	1.307.429.961.161	1.007.457.849.032
Sau năm năm	1.976.504.835.474	1.798.324.962.384
	4.404.289.513.642	4.366.149.276.075
Trừ: số phải trả trong vòng một năm	576.275.627.699	984.303.878.807
Vay dài hạn đến hạn trả trong vòng một năm	576.275.627.699	834.803.878.807
Trái phiếu đến hạn trả trong vòng một năm	-	149.500.000.000
Số phải trả sau 12 tháng	3.828.013.885.943	3.381.845.397.268

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC ĐẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

Chi tiết theo đồng tiền đi vay:

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Vay bằng Đô la Mỹ	2.391.606.149.160	2.354.480.007.297
Vay bằng Việt Nam Đồng	2.012.683.364.482	1.862.169.268.778
Trái phiếu PH bằng Việt Nam Đồng	-	149.500.000.000
	4.404.289.513.642	4.366.149.276.075

23. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Dự phòng phải trả ngắn hạn	298.886.407.056	205.455.087.777
Dự phòng phải trả dài hạn	2.080.915.030.503	1.733.363.603.060
	2.379.801.437.559	1.938.818.690.837

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

24. VỐN CHỦ SỞ HỮU.

a) Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu:

Vốn điều lệ

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

Vốn điều lệ được các cổ đông góp như sau:

	30/06/2023		01/01/2023	
	VND	%	VND	%
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	18.721.414.770.000	79,94%	18.721.414.770.000	79,94%
Các cổ đông khác	4.697.301.230.000	20,06%	4.697.301.230.000	20,06%
	23.418.716.000.000	100,00%	23.418.716.000.000	100,00%

Cổ phiếu

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

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

	<u>30/06/2023</u>	<u>01/01/2022</u>
Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng		
+ Cổ phiếu phổ thông	2.341.871.600	2.341.871.600
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành		
+ Cổ phiếu phổ thông	2.341.871.600	2.341.871.600
Mệnh giá cổ phiếu phổ thông (VND)	10.000	10.000

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MÀU SỐ B 09-DN/HN**

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

b) Thay đổi trong vốn chủ sở hữu

	Vốn góp của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	Quỹ đặc tư phát triển	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	Tổng
	VND	VND	VND		VND	VND	VND	VND
Số dư tại ngày 01/01/2022	23.418.716.000.000	(274.807.025)	225.720.372.645	(191.305.728.000)	2.174.558.130.932	3.010.430.220.648	2.487.533.521.393	31.125.377.710.592
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	2.060.858.298.332	492.070.271.815	2.552.928.570.147
Trích quỹ thuộc vốn chủ	-	-	-	-	1.468.716.088.814	(1.468.716.088.814)	-	-
Trích quỹ ngoài vốn chủ	-	-	-	-	-	(182.154.978.177)	(15.004.238.223)	(197.159.216.400)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(199.582.415.850)	(199.582.415.850)
Tăng/(Giảm) khác	-	-	-	-	(91.080.54)	41.546.706	(64.612.305)	(114.146.152)
Số dư tại ngày 01/01/2023	23.418.716.000.000	(274.807.025)	225.720.372.645	(191.305.728.000)	3.643.183.139.192	3.420.458.998.695	2.764.952.526.830	33.281.450.502.337
Nhận thêm vốn góp trong kỳ	-	-	-	-	-	-	40.000.000.000	40.000.000.000
Điều chỉnh số dư đầu kỳ	-	-	-	-	-	11.793.227.294	-	11.793.227.294
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	-	-	660.285.742.176	171.324.249.294	831.609.991.471
Trích quỹ thuộc vốn chủ	-	-	-	-	396.174.469.913	(396.174.469.913)	-	-
Trích quỹ ngoài vốn chủ	-	-	-	-	-	(153.059.774.576)	(17.906.377.999)	(170.966.152.575)
Chia cổ tức	-	-	-	-	-	-	(162.309.399.000)	(162.309.399.000)
Tăng/(Giảm) khác	-	-	-	-	2.089.658	14.774.481	(16.864.137)	-
Số dư tại ngày 30/06/2023	23.418.716.000.000	(274.807.025)	225.720.372.645	(191.305.728.000)	4.039.359.698.763	3.543.318.498.157	2.796.044.134.988	33.831.578.169.527

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCPTầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam**Báo cáo tài chính hợp nhất****THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT (Tiếp theo)****MẪU SỐ B 09-DN/HN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính hợp nhất kèm theo***25. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ**

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Doanh thu bán điện	15.824.193.777.629	14.503.444.895.457
Doanh thu cung cấp dịch vụ	31.102.293.803	20.690.439.463
	15.855.296.071.432	14.524.135.334.920
<i>Trong đó:</i>		
Doanh thu với bên liên quan		
Công ty CP Phân bón Dầu khí Cà Mau	113.751.516.474	149.812.208.522

26. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Giá vốn bán điện	14.687.162.456.712	12.555.674.476.122
Giá vốn dịch vụ	20.148.902.311	11.994.883.084
	14.707.311.359.023	12.567.669.359.206

27. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Lãi tiền gửi tại các ngân hàng khác	183.223.905.851	96.919.309.655
Lãi tiền gửi tại PVCombank	23.048.131.492	19.397.350.796
Cổ tức, lợi nhuận được chia	32.977.079.000	2.880.000.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	14.930.214.848	8.020.976.059
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	721.582	633.001
Doanh thu tài chính khác	655.562.193	1.640.680.000
	254.835.614.966	128.858.949.511

28. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

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

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Chi phí lãi vay từ các ngân hàng/TCTD khác	218.781.327.694	150.967.516.272
Chi phí lãi vay từ PVCombank	38.762.562.365	45.615.573.557
Các loại phí cho khoản vay	1.850.596.478	12.140.872.862
Chi phí tư vấn tái cấu trúc	4.844.467.296	38.588.696.838
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	7.674.329.421	15.282.710.067
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	10.663.910.385	66.956.035.925
Chi phí hoạt động tài chính khác	1.618.641.999	5.106.916.552
	284.195.835.638	334.658.322.073

29. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
Chi phí nhân công	180.848.405.053	136.003.022.754
Chi phí khấu hao	15.174.271.979	18.131.506.722
Chi phí vật liệu quản lý	7.910.139.899	7.182.159.636
Các khoản dự phòng	8.553.484.670	19.740.175.260
Chi phí dịch vụ mua ngoài	63.522.511.306	41.471.558.500
Chi phí quản lý khác	57.969.273.926	95.451.652.197
	333.978.086.833	317.980.075.069

30. CHI PHÍ SẢN XUẤT THEO YẾU TỐ

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	11.965.292.401.821	9.967.300.197.523
Chi phí nhân công	378.124.419.319	304.149.576.422
Chi phí khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	1.396.897.208.319	1.400.179.812.247
Chi phí khác	1.346.825.761.913	1.216.818.343.698
	15.087.139.791.372	12.888.447.929.890

31. THU NHẬP KHÁC

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP

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

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

MÀU SỐ B 09-DN/HN

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

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Thu từ thanh lý tài sản	124.917.922.981	53.914.532
Thu phạt vi phạm hợp đồng	1.032.022.786	819.992.174
Thu nhập khác	8.072.993.793	13.450.981.399
	134.022.939.560	14.324.888.105

32. CHI PHÍ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP HIỆN HÀNH

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
	VND	VND
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ kinh doanh điện	95.402.689.574	77.754.823.093
Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động khác	2.276.574.976	1.487.642.102
	97.679.264.550	79.242.465.195

33. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU

Việc tính Lãi cơ bản trên cổ phiếu cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 được dựa trên lợi nhuận phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Tổng công ty và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền.

	Từ 01/01/2023 đến 30/06/2023	Từ 01/01/2022 đến 30/06/2022
Lợi nhuận trong kỳ phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông (VND)	660.285.742.176	1.143.008.218.518
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi trong kỳ (VND)	-	-
Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND)	660.285.742.176	1.143.008.218.518
Số bình quân gia quyền của cổ phiếu phổ thông (CP)	2.341.871.600	2.341.871.600
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (VND/CP)	282	488

Tổng công ty chưa thực hiện trích quỹ khen thưởng, phúc lợi trên kết quả sản xuất kinh doanh trong kỳ.

34. SÓ DƯ VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

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

	30/06/2023	01/01/2023
	VND	VND
Tiền và tương đương tiền	1.368.717.164.359	1.092.697.898.962
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	1.368.717.164.359	1.092.697.898.962
Dầu tư tài chính ngắn hạn	30.000.000.000	5.000.000.000
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	30.000.000.000	5.000.000.000
Phải thu khách hàng	68.037.382.154	58.985.102.061
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.111.335.085	1.111.335.085
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	12.675.000	12.675.000
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	62.194.610.837	57.797.129.699
Trường Cao đẳng Nghề Dầu khí	4.563.397.000	-
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty Cổ phần	155.364.232	63.962.277
Trả trước cho người bán	30.000.000	960.000.000
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	30.000.000	960.000.000
Phải thu khác	245.432.359.089	244.500.702.972
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	218.489.976.676	218.489.976.676
Ban quản lý Dự án Điện lực Dầu khí Vũng Áng - Quảng Trạch	20.217.829.253	20.217.829.253
Công ty Cổ phần Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu khí	845.101.105	845.101.105
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	5.879.452.055	4.755.616.437
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Thái Bình 2	-	192.179.501
Phải trả người bán	11.635.345.442.687	5.901.189.321.226
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	6.731.184.669.573	4.373.551.218.808
Trường Cao đẳng nghề Dầu khí	-	283.000.000
Viện Dầu khí Việt Nam	202.542.148	329.105.565
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty Cổ phần	4.261.690.993.189	1.508.569.093.119
Tổng Công ty Dầu Việt Nam	640.818.956.071	13.890.984.976
Tổng Công ty Bảo dưỡng Sửa chữa công trình Dầu khí	1.059.854.894	3.323.081.356
Tổng Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Dầu khí Việt Nam (PTSC)	388.426.812	1.242.837.402
Người mua trả tiền trước	2.187.822.101	1.962.903.000
Trường Cao đẳng nghề Dầu khí	1.962.903.000	1.962.903.000
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Sông Hậu 1	224.919.101	-
Chi phí phải trả	1.179.747.400.096	1.727.381.005.473
Tổng công ty Khí Việt Nam - CTCP (PVGas)	1.150.145.856.885	1.694.401.336.516
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	29.601.543.211	32.979.668.957
Phải trả khác	2.243.064.455.141	2.242.590.619.141
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	2.242.590.619.141	2.242.590.619.141
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Thái Bình 2	473.836.000	-
Vay	1.289.960.126.086	1.019.149.226.086
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	1.289.960.126.086	1.019.149.226.086

TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC DẦU KHÍ VIỆT NAM-CTCP
Tầng 8, 9, Tòa nhà Viện Dầu khí Việt Nam, Phố Trung Kính, Phường Yên Hòa
Quận Cầu Giấy, Thành phố Hà Nội, Việt Nam

Báo cáo tài chính hợp nhất

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

MÃ SỐ B 09-DN/HN

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

35. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán của Tổng Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 và Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ năm 2022 đã được soát xét (cho kỳ kế toán từ 01/01/2022 đến 30/06/2022) của Tổng công ty.

Quách Thị Hồng Liên
Người lập

Chu Quang Toán
Kế toán trưởng



Lê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà nội, ngày 25 tháng 07 năm 2023