

Số: 2035 /TB-ĐLDK

Hà Nội, ngày 30 tháng 10 năm 2024

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 riêng quý 3 năm 2024.

3. Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Tổng công ty vào ngày 30 /10/2024 tại đường dẫn <https://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 (đề b/c);
- TGD TCT (đề b/c);
- Ban KS TCT (đề b/c);
- P.TGD T.V.Phương (đề b/c);
- Lưu: VT, KTKH (NMT).

Tài liệu đính kèm:

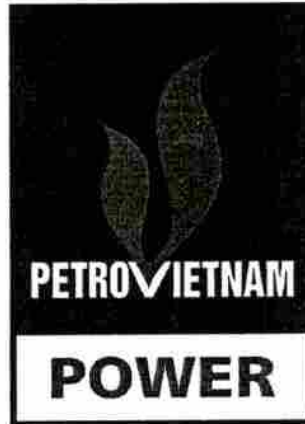
- Báo cáo tài chính riêng quý 3 năm 2024.

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 RIÊNG
QUÝ 03 NĂM 2024
(CHO KỲ KẾ TOÁN KẾT THÚC NGÀY 30/9/2024)

Hà Nội, tháng 10 năm 2024

MỤC LỤC

<u>NỘI DUNG</u>	<u>TRANG</u>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	1 - 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4 - 5
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	6 - 7
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	8 - 29

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN
Từ ngày 30 tháng 9 năm 2024

MÃ SỐ B 01-DN
Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	31/12/2023
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		23.156.900.089.859	22.983.405.092.110
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1	11.844.663.174.535	8.193.082.828.802
1. Tiền	111		1.216.663.174.535	659.082.828.802
2. Các khoản tương đương tiền	112		10.628.000.000.000	7.534.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		54.393.673.343	74.881.839.297
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	2	54.393.673.343	74.881.839.297
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		8.628.137.701.034	11.467.265.822.090
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	3	7.712.085.183.782	9.711.124.913.702
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4	361.271.761.939	1.237.686.127.499
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	5	1.022.292.904.926	1.004.475.577.808
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	6	(467.512.149.613)	(486.020.796.919)
IV. Hàng tồn kho	140	7	1.968.458.999.532	1.861.524.471.689
1. Hàng tồn kho	141		1.968.458.999.532	1.861.524.471.689
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		661.246.541.415	1.386.650.130.232
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	8	76.372.541.350	68.079.411.255
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		584.824.000.065	1.318.570.718.977
3. Tài sản ngắn hạn khác	158		50.000.000	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+230+240+250+260)	200		44.209.994.891.065	36.124.486.800.742
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		315.303.000	404.167.000
1. Phải thu dài hạn khác	216		315.303.000	404.167.000
II. Tài sản cố định	220		16.842.070.003.068	18.023.789.816.120
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	16.821.819.029.515	18.006.469.931.400
- Nguyên giá	222		47.276.065.011.190	47.256.229.178.594
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(30.454.245.981.675)	(29.249.759.247.194)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	20.250.973.553	17.319.884.720
- Nguyên giá	228		74.968.788.203	70.205.520.203
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(54.717.814.650)	(52.885.635.483)
III. Tài sản dở dang dài hạn	240		18.272.299.668.761	8.991.987.362.897
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	18.272.299.668.761	8.991.987.362.897
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		5.816.197.875.893	5.777.641.870.337
1. Đầu tư vào công ty con	251	13	5.101.578.439.397	5.058.738.439.397
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252	14	365.182.801.000	365.182.801.000
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	15	394.315.456.500	394.315.456.500
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(44.878.821.004)	(40.594.826.560)
V. Tài sản dài hạn khác	260		3.279.112.040.343	3.330.663.584.388
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	16	2.606.546.690.991	2.633.405.496.640
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262		76.335.415.657	76.335.415.657
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		596.229.933.695	620.922.672.091
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		67.366.894.980.924	59.107.891.892.852

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)
Tại ngày 30 tháng 9 năm 2024

MẪU SỐ B 01-DN

Đơn vị: VND

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	30/09/2024	31/12/2023
A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		37.864.308.313.447	30.136.862.980.367
I. Nợ ngắn hạn	310		28.638.990.075.128	22.220.406.460.245
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	17	14.365.917.518.330	14.221.234.059.880
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		3.000.000	3.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	9	62.688.781.914	86.773.182.806
4. Phải trả người lao động	314		98.533.818.507	198.307.931.710
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	18	510.418.347.593	252.191.793.057
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	19	2.746.310.781.323	2.669.192.057.002
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	20	9.481.834.264.085	4.007.250.002.308
8. Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	21	1.217.772.096.004	717.763.186.091
9. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		155.511.467.372	67.691.247.391
II. Nợ dài hạn	330		9.225.318.238.319	7.916.456.520.122
1. Phải trả dài hạn khác	337		28.155.441	28.155.441
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20	7.394.279.047.502	5.634.916.546.107
3. Dự phòng phải trả dài hạn	342	21	1.713.468.193.573	2.163.968.976.771
4. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343		117.542.841.803	117.542.841.803
B. NGUỒN VỐN (400=410)	400		29.502.586.667.477	28.971.028.912.485
I. Vốn chủ sở hữu	410	22	29.502.586.667.477	28.971.028.912.485
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		23.418.716.000.000	23.418.716.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết			23.418.716.000.000	23.418.716.000.000
2. Quỹ đầu tư phát triển	417		4.144.286.326.882	3.784.259.327.991
3. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		1.939.584.340.595	1.768.053.584.494
- LNST chưa phân phối kỳ trước			950.919.879.971	567.963.588.192
- LNST chưa phân phối kỳ này			988.664.460.624	1.200.089.996.302
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		67.366.894.980.924	59.107.891.892.852



Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Người lập



Chu Quang Toàn
Kế toán trưởng



Lê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 10 năm 2024

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH
Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/9/2024

MẪU SỐ B 02-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Quý 03		Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý 03	
			Năm 2024	Năm 2023	Năm 2024	Năm 2023
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	3.909.529.204.651	4.514.462.183.470	16.608.325.388.983	15.406.580.957.296
2. Các khoản giảm trừ doanh thu		02	-	-	-	-
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10=01-02)	10		3.909.529.204.651	4.514.462.183.470	16.608.325.388.983	15.406.580.957.296
4. Giá vốn hàng bán và dịch vụ cung cấp	11	24	3.912.704.121.103	4.271.226.040.638	15.563.832.470.167	14.735.681.423.319
5. Lợi nhuận gộp bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20		(3.174.916.452)	243.236.142.832	1.044.492.918.816	670.899.533.977
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	383.180.576.232	355.262.999.605	657.145.985.412	901.123.750.053
7. Chi phí tài chính	22	26	(40.526.227.086)	104.102.653.263	250.318.958.105	265.025.010.514
- Trong đó: Chi phí lãi vay		23	59.389.376.017	80.582.122.811	159.483.584.287	232.945.754.049
8. Chi phí bán hàng		25	-	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp		26	114.826.359.888	107.536.983.088	341.586.053.873	351.866.108.864
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22)-(25+26))	30		305.705.526.978	386.859.506.086	1.109.733.892.250	955.132.164.652
11. Thu nhập khác		31	5.575.240.018	3.226.007.305	11.695.286.635	135.452.985.499
12. Chi phí khác		32	1.174.058.066	1.802.117.039	4.493.545.379	3.633.166.764
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)		40	4.401.181.952	1.423.890.266	7.201.741.256	131.819.818.735
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)		50	310.106.708.930	388.283.396.352	1.116.935.633.506	1.086.951.983.387
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành		51	74.731.077.967	24.387.959.782	128.271.172.882	85.389.566.087
14. Chi phí thuế thu nhập hoãn lại		52	-	-	-	-
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51)		60	235.375.630.963	363.895.436.570	988.664.460.624	1.001.562.417.300



Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Người lập



Chu Quang Toàn
Kế toán trưởng



Lê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 10 năm 2024

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/9/2024

MÃ SỐ B 03-DN
Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2024 đến	Từ 01/01/2023 đến
		30/9/2024	30/9/2023
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	1.116.935.633.506	1.086.951.983.387
2. Điều chỉnh cho các khoản			
- Khấu hao TSCĐ	02	1.207.074.907.485	1.203.613.710.438
- Các khoản dự phòng	03	35.283.473.853	958.701.186.038
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04	(197.956.219.236)	29.345.077.110
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(416.832.642.522)	(1.019.980.427.234)
- Chi phí lãi vay	06	159.483.584.287	232.945.754.049
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	1.903.988.737.373	2.491.577.283.788
- Tăng giảm các khoản phải thu	09	2.640.066.657.753	(4.403.114.802.560)
- Tăng giảm hàng tồn kho	10	(82.241.789.447)	(229.412.073.331)
- Tăng giảm các khoản phải trả (không kê lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11	(518.654.855.992)	2.999.396.270.244
- Tăng giảm chi phí trả trước	12	18.565.675.554	(9.614.086.508)
- Tiền lãi vay đã trả	14	(171.848.614.655)	(258.847.233.271)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	(145.263.667.472)	(110.324.518.256)
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(85.167.573.419)	(70.265.952.341)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	3.559.444.569.696	409.394.887.765
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư			
1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(7.722.490.741.332)	(2.034.479.547.468)
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	22	1.849.247.229	125.050.905.599
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác		(37.813.673.343)	(23.977.000.000)
4 Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	58.301.839.297	188.999.227.215
5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25	(42.840.000.000)	(94.260.000.000)
5 Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26	-	-
6 Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	413.061.976.090	636.760.468.510
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(7.329.931.352.059)	(1.201.905.946.144)
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính			
1 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	16.968.300.468.640	10.148.574.588.808
2 Tiền chi trả nợ gốc vay	34	(9.546.234.626.634)	(9.800.772.635.699)
3 Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	7.422.065.842.006	347.801.953.109
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (20 + 30 + 40)	50	3.651.579.059.643	(444.709.105.270)
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	8.193.082.828.802	7.524.395.202.881
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	1.286.090	(4.846.395)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (50 + 60 + 61)	70	11.844.663.174.535	7.079.681.251.216



Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Người lập



Chu Quang Toàn
Kế toán trưởng



Lê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 10 năm 2024

I. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP

1. Hình thức sở hữu vốn

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

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 thay đổi lần thứ 13 ngày 01 tháng 7 năm 2018 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Thành phố Hà Nội cấp.

Vốn điều lệ của Tổng công ty: 23.418.716.000.000 đồng.

Tổng số cổ phần: 2.341.871.600 cổ phần; mệnh giá một cổ phần là 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 và chính thức niêm yết tại sàn HOSE ngày 14 tháng 01 năm 2019 với mã chứng khoán là POW.

2. Ngành nghề kinh doanh và hoạt động chính

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

Hoạt động chính của Tổng công ty là kinh doanh và vận hành các nhà máy điện đã phát điện thương mại, bao gồm Nhà máy Nhiệt điện Nhơn Trạch 1, Nhà máy Điện Cà Mau 1, Nhà máy Điện Cà Mau 2 và Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1.

3. 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.

4. Cấu trúc doanh nghiệp

• Các đơn vị hạch toán phụ thuộc:

- 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

• Các công ty con:

Công ty con	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăckđrinh	95,27%	95,27%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na	80,72%	80,72%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	59,37%	59,37%	Sản xuất điện
Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí	51,00%	51,00%	Dịch vụ
Công ty CP Năng lượng Tái tạo Điện lực Dầu khí	51,00%	51,00%	Sản xuất điện

• Các công ty liên kết:

Tên Công ty	Tỷ lệ sở hữu (%)	Tỷ lệ biểu quyết (%)	Hoạt động chính
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Chiến	20,16%	20,16%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng	44,07%	44,07%	Sản xuất điện
Công ty Cổ phần Điện khí LNG Quảng Ninh	30,00%	30,00%	Sản xuất điện

II. KỶ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. 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. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Chế độ kế toán doanh nghiệp ban hành theo thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính.

2. Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán

Báo cáo tài chính của Tổng công ty được lập trên cơ sở tuân thủ các Chuẩn mực kế toán Việt Nam (VAS), hệ thống kế toán Việt Nam và các quy định hiện hành có liên quan tại Việt Nam.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

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

1. 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.

2. 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.

Các khoản đầu tư vào công ty con, đầu tư vào công ty liên kết

Đầu tư vào công ty con

Công ty con là các công ty do Tổng Công ty kiểm soát. Việc kiểm soát 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.

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.

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 của các đơn vị khác được phản ánh theo nguyên giá trừ các khoản dự phòng giảm giá đầu tư.

3. 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.

4. 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. Hàng tồn kho được hạch toán theo phương pháp kê khai thường xuyên. 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 của Tổng công ty được trích lập theo các quy định kế toán hiện hành.

5. Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình:

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

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

	<u>Kỳ này</u>
	Số năm
Nhà cửa và vật kiến trúc	6 - 25
Máy móc và thiết bị	7 - 20
Phương tiện vận tải	6 - 10
Thiết bị văn phòng	3 - 5
Tài sản cố định khác	3 - 5

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:

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

6. 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 và chi phí lãi vay 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 về giá trị 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.

7. Chi phí 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 khoản trả trước tiền bảo hiểm tài sản và vận hành các nhà máy điện, chi phí sửa chữa bảo dưỡng, tiền thuê đất, chi phí cải tạo văn phòng và các khoản chi phí trả trước khác.

Khoản trả trước tiền bảo hiểm tài sản và vận hành các nhà máy điện theo hợp đồng bảo hiểm và được phân bổ vào chi phí tương ứng với thời hạn bảo hiểm.

Khoản chi phí sửa chữa, bảo dưỡng được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng tương ứng với thời gian của hợp đồng sửa chữa, bảo dưỡng dài hạn đã ký kết.

Khoản tiền thuê đất được phân bổ theo giới hạn thuê thực tế trong hợp đồng thuê đất.

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 theo các quy định kế toán hiện hành.

8. 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 kỳ.

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 kỳ nhưng chưa nhận được hóa đơn từ nhà cung cấp.

9. 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 kỳ kế toán.

10. Nợ phải trả

Nợ phải trả được ghi nhận trong Báo cáo tài chính của Tổng Công ty khi có đủ điều kiện: (i) chắc chắn sẽ phải dùng một lượng tiền chi ra để trang trải cho những nghĩa vụ hiện tại phải thanh toán, và (ii) khoản nợ phải trả đó phải xác định một cách đáng tin cậy.

Việc phân loại nợ phải trả thành dài hạn/ngắn hạn được thực hiện tại thời điểm lập Báo cáo tài chính trên cơ sở kỳ hạn còn lại của các khoản phải trả.

11. Các khoản vay

Các khoản vay được phản ánh theo giá gốc, chi tiết theo từng đối tượng cho vay, từng kế ước vay và từng loại tài sản vay.

Việc phân loại các khoản vay thành dài hạn/ngắn hạn được thực hiện tại thời điểm lập Báo cáo tài chính trên cơ sở thời gian đến hạn trả nợ kể từ thời điểm lập báo cáo tài chính.

Việc đánh giá lại các khoản vay nợ bằng ngoại tệ tại thời điểm lập Báo cáo tài chính được thực hiện theo các quy định hiện hành. Các khoản chênh lệch tỷ giá phát sinh từ việc thanh toán và đánh giá lại cuối kỳ khoản vay bằng ngoại tệ được hạch toán vào doanh thu hoặc chi phí hoạt động tài chính.

12. Chi phí đi vay

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.

Tất cả các chi phí lãi vay (trừ lãi vay được vốn hóa) được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh khi phát sinh.

13. Vốn chủ sở hữu

Vốn chủ sở hữu được ghi nhận trong Báo cáo tài chính gồm vốn của các nhà đầu tư, thặng dư vốn cổ phần, lợi nhuận giữ lại, các quỹ, lợi nhuận chưa phân phối, chênh lệch tỷ giá và chênh lệch đánh giá lại tài sản. Trong đó, Vốn góp của chủ sở hữu được ghi nhận theo số thực góp.

14. Ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ được ghi nhận theo chuẩn mực kế toán Việt Nam VAS số 14.

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.

15. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

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 năm được hạch toán vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

Thuế

Các chính sách về thuế thu nhập doanh nghiệp:

- 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 02 năm kể từ ngày có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp trong 03 năm tiếp theo. Từ ngày 01 tháng 08 năm 2008, Công ty TNHH MTV Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch được sáp nhập vào Tổng công ty và chuyển thành đơn vị hạch toán phụ thuộc. Năm 2014 là năm cuối 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 03 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 dự án Nhà máy Điện Cà Mau 1 và Nhà máy Điện Cà Mau 2 được giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp.

- Đối với Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1, theo giấy chứng nhận ưu đãi đầu tư số 01/KKT ngày 12 tháng 02 năm 2008, Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1 được hưởng mức thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp 10 % áp dụng trong 15 năm kể từ khi dự án bắt đầu hoạt động sản xuất kinh doanh. Miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo. Khi dự án hoàn thành đầu tư đi vào hoạt động sẽ trình Thủ tướng Chính phủ cho hưởng mức thuế thu nhập doanh nghiệp 10% trong suốt thời gian thực hiện dự án. Năm 2020 là năm cuối Tổng công ty được miễn thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp cho dự án Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1. Năm 2024 là năm thứ tư Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng hưởng ưu đãi giảm 50% số thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp. Thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp năm 2024 của dự án nhà máy điện Vũng Áng 1 là 10%.

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

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VÀ BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

1. TIỀN VÀ CÁC KHOẢN TƯƠNG ĐƯƠNG TIỀN

	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Tiền mặt	1.723.914.296	918.978.850
Tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn	1.214.939.260.239	658.163.849.952
Các khoản tương đương tiền (*)	10.628.000.000.000	7.534.000.000.000
	11.844.663.174.535	8.193.082.828.802

(*) Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi tại các tổ chức tín dụng có kỳ hạn gốc không quá 3 tháng.

2. ĐẦU TƯ NẮM GIỮ ĐẾN NGÀY ĐÁO HẠN

	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Tiền gửi có kỳ hạn từ trên 3 tháng đến 1 năm	54.393.673.343	74.881.839.297
	54.393.673.343	74.881.839.297

3. PHẢI THU KHÁCH HÀNG

	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Công ty Mua bán điện (EVN/EPTC) (i)	7.643.853.170.486	9.634.569.316.723
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau (ii)	51.283.572.555	58.803.849.843
Trường Cao đẳng Dầu khí	4.563.397.000	4.563.397.000
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.111.335.085	1.111.335.085
Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na	-	298.938.239
Tổng Công ty khí Việt Nam - CTCP	98.394.673	28.499.847
Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	11.099.365	13.734.289
Công ty Cổ phần Dịch vụ Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam	12.675.000	4.204.006
Các đơn vị khác	11.151.539.618	11.731.638.670
	7.712.085.183.782	9.711.124.913.702

(i) Phải thu Công ty mua bán điện (EVN/EPTC) tiền bán điện của Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau, Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch và Công ty Điện lực Dầu khí Hà Tĩnh.

(ii) Phải thu Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau tiền điện phục vụ sản xuất kinh doanh, điện sinh hoạt tại Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau.

4. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN NGẮN HẠN

	30/09/2024 VND	31/12/2023 VND
Samsung C&T Corporation	-	678.811.288.850
Tổng công ty Lắp máy Việt Nam - CTCP	136.084.082.270	402.521.777.851
Công ty Cổ phần Tổng công ty Tín Nghĩa	90.000.000.000	90.000.000.000
Fichtner GmbH & Co.KG	8.215.229.507	15.131.482.289
Siemens AG	3.380.096.859	5.962.243.868
Tổng công ty Hóa chất và Dịch vụ dầu khí - Công ty CP	325.009.685	413.414.220
Công ty CP Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	10.117.997.436	294.315.000
Viện Dầu khí Việt Nam	204.000.000	-
Chi nhánh Công ty CP Tư vấn QLDA Dầu khí Hà Nội	190.971.096	190.971.096
Tổng công ty Dầu Việt Nam	30.000.000	30.000.000
Các đơn vị khác	112.724.375.086	44.330.634.325
	361.271.761.939	1.237.686.127.499

5. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC

	30/09/2024 VND	31/12/2023 VND
Phải thu liên quan đến các chi phí sửa chữa Tổ máy số 1 Nhà máy điện Vũng Áng 1	688.833.980.804	690.292.817.922
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (i)	218.489.976.676	218.489.976.676
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Vũng Áng - Quảng Trạch (ii)	20.217.829.253	20.217.829.253
Lãi tiền gửi ngân hàng dự thu các ngân hàng khác	36.856.072.711	41.041.078.171
Lãi tiền gửi ngân hàng dự thu Pvcombank	7.057.178.085	8.141.753.422
Công ty Cổ phần Tư vấn dự án Điện lực Dầu khí	6.527.441.404	7.860.374.881
Chi phí phục vụ cổ phần hóa	7.986.738.271	7.354.938.271
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	4.636.064.077	4.636.064.077
Siemens AG	593.850.805	881.550.819
Công ty CP Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu khí	845.101.105	845.101.105
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	-	281.254.871
Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	7.191.000.000	-
Ký quỹ, ký cược, tạm ứng	16.715.431.101	433.702
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Sông Hậu 1	14.120.000	14.120.000
Các khoản phải thu khác	6.328.120.634	4.418.284.638
	1.022.292.904.926	1.004.475.577.808

(i) Phải thu Tập đoàn Dầu khí Việt Nam giá trị sản phẩm phân phối 500 kV phần phân bổ cho nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1 đã bàn giao về Tập đoàn theo Nghị quyết số 8642/NQ-DKVN ngày 31/12/2016 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam về việc chấp thuận nhận lại giá trị tài sản sản phẩm phân phối 500 kV Trung tâm Điện lực Vũng Áng đã chuyển giao cho Tổng Công ty tại Nghị quyết số 753/NQ-DKVN ngày 05/02/2016.

(ii) Phải thu Ban quản lý Dự án Điện lực Dầu khí Vũng Áng - Quảng Trạch chi phí hoạt động, chi phí đào tạo học viên Nhà máy nhiệt điện Vũng Áng 1 của Ban Chuẩn bị sản xuất Vũng Áng 1 với số tiền 19.494.009.530 đồng và tiền vật tư dự phòng chiến lược Ban quản lý dự án Điện lực Dầu khí Vũng Áng - Quảng Trạch không giao hết theo Nghị quyết 753/NQ-DKVN ngày 05/02/2016 với số tiền 723.819.723 đồng.

6. NỢ XẤU

	30/09/2024			31/12/2023		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có khả năng thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có khả năng thu hồi
	VND	VND	VND	VND	VND	VND
Công ty Mua bán điện	500.807.009.215	440.645.597.573	60.161.411.642	571.969.876.546	457.063.467.644	114.906.408.902
Công ty CP Tư vấn dự án Điện lực Dầu khí	6.527.441.404	6.527.441.404	-	7.860.374.881	7.860.374.881	-
Ban QLDA Vũng Áng - Quảng Trạch	19.494.009.530	19.494.009.530	-	19.494.009.530	19.494.009.530	-
Các đối tượng khác	845.101.106	845.101.106	-	1.602.944.864	1.602.944.864	-
	527.673.561.255	467.512.149.613	60.161.411.642	600.927.205.821	486.020.796.919	114.906.408.902

7. HÀNG TỒN KHO

	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Nguyên nhiên liệu, vật liệu	1.961.915.289.337	1.859.157.503.161
Chi phí SXKD dở dang	2.499.259.000	2.273.558.178
Công cụ dụng cụ	4.044.451.195	93.410.350
	1.968.458.999.532	1.861.524.471.689
Trừ: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-	-
Giá trị thuần	1.968.458.999.532	1.861.524.471.689

8. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC NGẮN HẠN

	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Bảo hiểm tài sản và vận hành nhà máy điện Vũng Áng 1	41.992.278.868	37.054.192.777
Bảo hiểm tài sản và vận hành nhà máy điện Cà Mau	10.838.742.746	16.013.744.895
Bảo hiểm tài sản và vận hành nhà máy điện Nhơn Trạch 1	6.107.044.763	9.052.166.332
Chi phí trả trước ngắn hạn khác	17.434.474.973	5.959.307.251
	76.372.541.350	68.079.411.255

9. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI THU, PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC

Chi tiêu	Phải nộp tại	Lũy kế từ đầu năm tới cuối kỳ này		Phải nộp tại
	đầu năm VND	Số phải nộp VND	Số đã nộp VND	cuối kỳ VND
Thuế GTGT hàng bán nội địa	5.534.083.924	68.938.238.097	74.472.322.021	-
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	-	2.819.341.989	2.819.341.989	-
Thuế xuất, nhập khẩu	-	2.643.427.294	2.643.427.294	-
Thuế thu nhập doanh nghiệp	73.748.657.697	128.271.172.882	145.263.667.472	56.756.163.107
Thuế TNCN	6.144.333.829	40.324.542.149	44.904.977.953	1.563.898.025
Thuế tài nguyên	98.124.270	6.175.306.100	4.309.438.580	1.963.991.790
Thuế nhà đất	-	462.386.633	88.704.960	373.681.673
Thuế môn bài	-	9.000.000	9.000.000	-
Các loại thuế khác	1.247.983.086	38.024.815.928	37.241.751.695	2.031.047.319
Tổng cộng	86.773.182.806	287.668.231.072	311.752.631.964	62.688.781.914
Thuế và các khoản phải thu NN	-	-	-	-
Thuế và các khoản phải nộp NN	86.773.182.806	287.668.231.072	311.752.631.964	62.688.781.914
Nghĩa vụ với Ngân sách NN	86.773.182.806	-	-	62.688.781.914

10. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH

	Tổng	Nhà cửa, vật kiến trúc	Máy móc, thiết bị	Phương tiện vận tải truyền dẫn	Thiết bị, dụng cụ quản lý	Khác
Nguyên giá đầu kỳ	47.256.229.178.594	6.397.548.896.198	38.274.834.386.654	252.360.199.393	195.100.441.685	2.136.385.254.664
Số đầu kỳ của đơn vị mới	-	-	0	-	-	-
Tăng trong kỳ	13.043.571.356	141.620.456	2.076.058.370	6.964.385.434	2.843.557.722	1.017.949.374
XDCB hoàn thành bàn giao	8.575.638.462	1.603.102.406	5.198.483.785	-	1.774.052.271	-
Giảm khác	(1.186.325)	-	(1.186.325)	-	-	-
Thanh lý hoặc nhượng bán	(1.782.190.897)	-	(57.000.000)	(340.181.000)	(1.385.009.897)	-
Nguyên giá cuối kỳ	47.276.065.011.190	6.399.293.619.060	38.282.050.742.484	258.984.403.827	198.333.041.781	2.137.403.204.038
Giá trị hao mòn lũy kế đầu kỳ	29.249.759.247.194	3.144.359.770.612	25.033.589.288.971	212.421.716.072	146.302.552.710	713.085.918.829
Trích khấu hao vào chi phí	1.204.995.770.800	209.615.784.101	908.412.504.141	6.875.347.610	12.803.680.409	67.288.454.539
Trích khấu hao vào XDCB dở dang	1.273.154.578	-	-	882.150.708	391.003.870	-
Thanh lý hoặc nhượng bán	(1.782.190.897)	-	(57.000.000)	(340.181.000)	(1.385.009.897)	-
Giá trị hao mòn lũy kế cuối kỳ	30.454.245.981.675	3.353.975.554.713	25.941.944.793.112	219.839.033.390	158.112.227.092	780.374.373.368
Giá trị còn lại đầu kỳ	18.006.469.931.400	3.253.189.125.586	13.241.245.097.683	39.938.483.321	48.797.888.975	1.423.299.335.835
Giá trị còn lại cuối kỳ	16.821.819.029.515	3.045.318.064.347	12.340.105.949.372	39.145.370.437	40.220.814.689	1.357.028.830.670

11. TĂNG GIẢM TÀI SẢN CÓ ĐỊNH VÔ HÌNH

				Tài sản cố định
	Tổng	Quyền sử dụng đất	Phần mềm máy tính	vô hình khác
Nguyên giá đầu kỳ	70.205.520.203	9.914.404.047	60.186.616.156	104.500.000
Tăng trong kỳ	5.365.268.000	-	5.365.268.000	-
Thanh lý hoặc nhượng bán	(117.000.000)	-	(117.000.000)	-
Giảm khác	(485.000.000)	-	(485.000.000)	-
Nguyên giá cuối kỳ	74.968.788.203	9.914.404.047	64.949.884.156	104.500.000
Giá trị hao mòn lũy kế đầu kỳ	52.885.635.483	2.214.178.956	50.566.956.527	104.500.000
Trích khấu hao vào chi phí	2.079.136.685	207.202.336	1.871.934.349	-
Trích khấu hao vào XDCB dở dang	355.042.482	-	355.042.482	-
Thanh lý hoặc nhượng bán	(117.000.000)	-	(117.000.000)	-
Giảm khác	(485.000.000)	-	(485.000.000)	-
Giá trị hao mòn lũy kế cuối kỳ	54.717.814.650	2.421.381.292	52.191.933.358	104.500.000
Giá trị còn lại đầu kỳ	17.319.884.720	7.700.225.091	9.619.659.629	-
Giá trị còn lại cuối kỳ	20.250.973.553	7.493.022.755	12.757.950.798	-

12. CHI PHÍ XÂY DỰNG CƠ BẢN DỒ DANG

	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Dự án Nhà máy điện khí Nhơn Trạch 3,4	17.516.307.753.739	8.096.116.923.950
Dự án trụ sở làm việc của PV Power	520.473.347.415	494.224.797.136
Đại tu Nhà máy điện Cà Mau 2	-	356.919.107.178
Dự án tiểu khu 2 - Đồng Nai	25.703.457.197	25.703.457.197
Sửa chữa định kỳ tổ máy 2 NMD Vũng Áng 1	190.588.663.704	-
Các công trình khác	19.226.446.706	19.023.077.436
	18.272.299.668.761	8.991.987.362.897

13. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY CON

Tên công ty	30/09/2024		31/12/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Thủy điện Đăckrinh	1.105.110.800.000	-	1.105.110.800.000	-
Công ty Cổ phần Thủy điện Hủa Na	1.898.727.600.000	-	1.898.727.600.000	-
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	1.883.540.039.397	-	1.883.540.039.397	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí	76.500.000.000	-	76.500.000.000	-
Công ty CP Năng lượng Tái tạo Điện lực Dầu khí	137.700.000.000	14.981.323.870	94.860.000.000	14.981.323.870
	5.101.578.439.397	14.981.323.870	5.058.738.439.397	14.981.323.870

14. ĐẦU TƯ VÀO CÔNG TY LIÊN KẾT

Tên công ty	30/09/2024		31/12/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Thủy điện Nậm Chiến	302.295.301.000	-	302.295.301.000	-
Công ty Cổ phần Năng lượng Sông Hồng	32.887.500.000	-	32.887.500.000	-
Công ty Cổ phần Điện khí LNG Quảng Ninh	30.000.000.000	837.346.063	30.000.000.000	837.346.063
	365.182.801.000	837.346.063	365.182.801.000	837.346.063

15. ĐẦU TƯ GÓP VỐN VÀO ĐƠN VỊ KHÁC

Tên công ty	30/09/2024		31/12/2023	
	VND		VND	
	Giá gốc	Dự phòng	Giá gốc	Dự phòng
Công ty Cổ phần Điện Việt Lào	317.549.656.500	-	317.549.656.500	-
Công ty Cổ phần Thủy điện Sông 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 Việt Nam	1.000.000.000	260.237.063	1.000.000.000	260.237.063
	394.315.456.500	24.776.156.627	394.315.456.500	24.776.156.627

16. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN

	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Chi phí khí trả trước	2.463.269.801.373	2.463.269.801.373
Tiền thuê đất	28.151.532.129	29.449.500.750
Chi phí sửa chữa tài sản	114.445.991.706	139.390.747.268
Chi phí trả trước dài hạn khác	679.365.783	1.295.447.249
	2.606.546.690.991	2.633.405.496.640

17. PHẢI TRẢ NGƯỜI BÁN

	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (i)	11.136.878.948.578	10.956.198.960.603
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty cổ phần (ii)	354.030.027.688	993.917.355.766
SAMSUNG C&T CORPORATION	1.084.100.047.007	729.131.176.221
TCT Lắp máy Việt Nam - CTCP	893.974.120.563	728.485.049.095
Tập đoàn công nghiệp than - khoáng sản Việt Nam (iii)	206.279.317.526	262.131.657.272
Công ty CP Đầu tư Thương mại XNK Việt Phát (iii)	56.997.799.275	-
Tổng công ty Đông Bắc (iii)	178.851.555.612	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam (iv)	34.666.305.729	69.396.298.020
Công ty Cổ phần Dương Đông - Sài Gòn (v)	7.038.871.125	-
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	50.512.387.339	93.962.315.579
Siemens AG	17.860.016.674	3.433.976.360
Siemens Energy	28.011.778.927	-
TCT Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, Công ty Cổ phần	682.010.102	1.150.418.720
Tổng công ty Dầu Việt Nam	3.799.522.551	1.221.489.120
Công ty CP Giám định Năng lượng Việt	591.951.515	-
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ an ninh Dầu khí Việt Nam	-	1.279.165.595
Viện Dầu khí Việt Nam	235.881.569	990.717.600
Tổng Công ty Tài chính Cổ phần Dầu khí Việt Nam	241.917.500	-
Tổng Công ty Hóa chất và Dịch vụ Dầu khí - CTCP	1.381.957.240	471.661.087
Công ty CP Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	-	429.181.526
Phải trả người bán khác	309.783.101.810	379.034.637.316
	14.365.917.518.330	14.221.234.059.880

(i) Phải trả tiền nhiên liệu khí tại Công ty Điện lực Dầu khí Cà Mau.

(ii) Phải trả tiền nhiên liệu khí tại Công ty Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch.

(iii) Phải trả tiền nhiên liệu than.

(iv) Phải trả tiền bảo dưỡng sửa chữa các nhà máy điện.

(v) Phải trả tiền mua nhiên liệu dầu

18. CHI PHÍ PHẢI TRẢ

	30/09/2024 VND	31/12/2023 VND
Chi phí tiền khí phải trả	205.179.925.902	65.980.558.113
Chi phí lãi vay phải trả	260.605.845.063	151.629.039.864
Chi phí bảo vệ môi trường với nước thải công nghiệp và phí dịch vụ môi trường rừng	-	3.566.274.586
Chi phí thuế, phí bảo lãnh cho khoản vay	2.821.829.572	2.838.648.688
Chi phí điện nước, bảo dưỡng, sửa chữa	33.258.759.174	13.451.917.435
Chi phí bảo hiểm vận hành nhà máy điện	3.262.591.381	7.045.007.000
Chi phí phải trả khác	5.289.396.501	7.680.347.371
	510.418.347.593	252.191.793.057

19. PHẢI TRẢ NGẮN HẠN KHÁC

	30/09/2024 VND	31/12/2023 VND
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	2.092.456.971.573	2.292.900.339.410
Tổng công ty CP Bảo hiểm Dầu khí Việt Nam	567.908.383.409	279.976.956.066
Công ty CP Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu khí	768.273.732	-
Phải trả về cổ phần hóa	7.986.764.525	7.354.964.525
Simens AG	1.375.293.410	3.438.502.009
Simens Energy	3.652.224.748	-
Công ty CP Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	-	484.692.000
Công ty CP Thủy điện Đakđrinh	-	16.600.000
Công ty CP Thủy điện Hòa Na	-	23.200.000
Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	-	89.800.000
Công ty CP Năng lượng tái tạo Điện lực Dầu khí	-	2.800.000
Các khoản phải trả phải nộp khác	72.162.869.926	84.904.202.992
	2.746.310.781.323	2.669.192.057.002

20. VAY VÀ NỢ THUÊ TÀI CHÍNH NGẮN HẠN, DÀI HẠN

a) Ngắn hạn

Chi tiêu	Số đầu kỳ		Trong kỳ			Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Chênh lệch tỷ giá	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
	VND	VND	VND		VND	VND	VND
Vay ngắn hạn (*)	3.654.287.457.540	3.654.287.457.540	17.354.590.316.653	(154.932.402.553)	12.198.663.722.512	8.655.281.649.128	8.655.281.649.128
Vay dài hạn đến hạn trả	352.962.544.768	352.962.544.768	787.610.959.898	(549.048.431)	313.471.841.278	826.552.614.957	826.552.614.957
	4.007.250.002.308	4.007.250.002.308	18.142.201.276.551	(155.481.450.984)	12.512.135.563.790	9.481.834.264.085	9.481.834.264.085

(*) Chi tiết các khoản vay ngắn hạn như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam	1.889.495.260.260	1.368.583.129.130
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam	760.210.264.944	730.137.286.266
Bank of China (Hong Kong) Limited	-	554.219.561.057
Ngân hàng Công thương Việt Nam	490.000.000.000	399.074.363.492
Ngân hàng Citibank	988.287.811.755	217.779.352.393
United Overseas Bank (Vietnam) Limited	-	169.224.588.409
Ngân hàng TNHH MTV HSBC Việt Nam	100.000.000.000	100.000.000.000
The Siam Commercial Bank Public Company Limited	68.761.712.097	115.269.176.793
Ngân hàng Seabank	300.000.000.000	-
Ngân hàng Citibank và INGBank	4.058.526.600.072	-
	<u>8.655.281.649.128</u>	<u>3.654.287.457.540</u>

Các khoản vay ngắn hạn của Tổng công ty được giải ngân bằng Đồng Việt Nam để bổ sung vốn lưu động. Thời hạn các khoản vay dưới 01 năm, gốc vay được trả vào ngày đáo hạn.

b) Dài hạn

	<u>Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024</u>	<u>Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023</u>
	VND	VND
Số đầu kỳ/năm	2.881.732.162.862	1.938.818.690.837
Trích lập dự phòng bổ sung trong kỳ	885.738.153.173	1.189.171.788.910
Các khoản dự phòng đã sử dụng/Hoàn nhập dự phòng	(836.230.026.458)	(246.258.316.885)
Số cuối kỳ/năm	<u>2.931.240.289.577</u>	<u>2.881.732.162.862</u>
Chi tiết		
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
	VND	VND
Dự phòng phải trả ngắn hạn	1.217.772.096.004	717.763.186.091
Dự phòng phải trả dài hạn	1.713.468.193.573	2.163.968.976.771
	<u>2.931.240.289.577</u>	<u>2.881.732.162.862</u>

(*) Chi tiết các khoản vay dài hạn như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Ngân hàng HSBC USA New York (i)	78.802.474.971	181.892.037.684
Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam (ii)	1.099.743.747.365	1.220.082.100.058
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (iii)	329.751.794.675	369.242.398.159
Ngân hàng SMBC - CN Singapore (iv)	4.683.810.010.746	2.361.838.380.417
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam (v)	2.028.723.634.702	1.854.824.174.557
	<u>8.220.831.662.459</u>	<u>5.987.879.090.875</u>

(i) Theo Nghị quyết số 753/NQ-DKVN ngày 05 tháng 02 năm 2016 của Hội đồng Thành viên Tập đoàn Dầu khí Việt Nam (“Tập đoàn”), Tập đoàn chấp thuận bàn giao tài sản Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1 và Sân phân phối 500kV Trung tâm Điện lực Vũng Áng cho Tổng công ty từ 24h ngày 31 tháng 12 năm 2015. 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 có số dư tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 là 764.516.576,33 USD (tương đương 16.034.180.412.163 VND) thông qua Ngân hàng HSBC làm đầu mối bao gồm 04 hợp đồng tín dụng: Hợp đồng tín dụng Sinasure (Gedi), Sinorsure (Dec), Hermes, hợp đồng vay Thương mại và khoản vay do Ngân hàng Hợp tác Quốc tế Nhật Bản làm ngân hàng đầu mối. Định kỳ đến hạn trả nợ, Tổng công ty chuyển tiền về Tập đoàn để thực hiện trả nợ gốc, lãi các khoản vay này cho Ngân hàng. Khoản vay thuộc hợp đồng tín dụng Sinasure (Gedi) và Sinasure (Dec) có thời hạn 13 năm, lãi suất cho vay bằng Libor 6T cộng biên độ 2,4%/năm. Khoản vay hợp đồng tín dụng Hermes có thời hạn 15 năm lãi suất cho vay bằng Libor 6T cộng biên độ 1,1%/năm. Lãi suất cho vay của hợp đồng tín dụng nói trên được điều chỉnh 6 tháng/lần. Nợ gốc được trả định kỳ 6 tháng/lần, lãi vay được trả cùng ngày trả nợ gốc. Đến thời điểm hiện tại, khoản vay hợp đồng vay Thương mại do Ngân hàng HSBC làm đầu mối và khoản vay do Ngân hàng Hợp tác Quốc tế Nhật Bản làm ngân hàng đầu mối đã hết dư nợ.

(ii) Vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Đại chúng Việt Nam (PVcomBank) bao gồm 2 hợp đồng:

- Hợp đồng tín dụng số 06/2016/PVPower/HĐCV/PVBHO ngày 23 tháng 5 năm 2016 với tổng số tiền vay là 2.038.298.426.086 VND. Thời hạn vay là 12 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên (ngày 09 tháng 8 năm 2016) để thực hiện nhận chuyển giao Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1 và Sân phân phối 500kV Trung tâm điện lực Vũng Áng. Lãi suất cho vay trong 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên cố định là 8%/năm, lãi suất sau khi kết thúc 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên bằng lãi suất tham chiếu cộng biên độ 2,35%/năm, trong đó lãi suất tham chiếu là trung bình lãi suất huy động vốn cá nhân bằng VND kỳ hạn 12 tháng trả lãi sau theo thông báo của 05 Ngân hàng (Vietcombank, BIDV, Agribank, Vietinbank và PvcomBank). Lãi suất cho vay được điều chỉnh 6 tháng/lần kể từ ngày kế tiếp ngày kết thúc thời hạn 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Nợ gốc được trả định kỳ 6 tháng/lần, lãi vay được trả theo các kỳ hạn tính lãi vào ngày cuối cùng của mỗi kỳ hạn tính lãi, với mỗi kỳ tính lãi là 6 tháng liên tiếp nhau. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

- Hợp đồng cho vay số 60/2023/HĐCV/PVB-PVPOWER ngày 08/02/2023 để tài trợ cho Dự án mua tòa nhà làm văn phòng làm việc của PV Power. Hạn mức vay 640.000.000.000 VND. Thời hạn vay 9 năm kể từ ngày giải ngân đầu tiên (ngày 08/2/2023), thời gian ân hạn 2 năm. Lãi suất cho vay năm đầu tiên kể từ ngày giải ngân đầu tiên cố định là 10%/năm. Sau năm đầu tiên cố định, lãi suất được điều chỉnh 6 tháng/lần. Lãi suất cho vay xác định tại thời điểm điều chỉnh từ năm thứ hai kể từ ngày giải ngân đầu tiên bằng bình quân của lãi suất huy động tiết kiệm bằng Việt Nam đồng kỳ hạn 12 tháng cá nhân (trả lãi sau) của 04 ngân hàng (Agribank, BIDV, Vietinbank, Vietcombank) cộng biên độ 3%/năm. Hiện tại khoản vay có tài sản bảo đảm là Quyền tài sản của Bên vay phát sinh từ Hợp đồng mua bán Công trình xây dựng - Tòa nhà văn phòng DLC số 92/2022/HĐ/PVP-DLC-AV ngày 28/12/2022 ký giữa Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam - Công ty cổ phần, công ty TNHH Đầu tư Bất động sản DLC và Công ty Cổ phần Đầu tư và Tư vấn An Việt.

(iii) Vay dài hạn từ Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội (SHB) bao gồm 2 hợp đồng:

- Hợp đồng vay SHB để tài trợ cho dự án nâng công suất Nhà máy điện Nhơn Trạch 1. Hạn mức vay 76.200.000.000 VND. Thời hạn vay 9 năm kể từ ngày giải ngân vốn vay đầu tiên (ngày 15/10/2015), thời gian ân hạn 1 năm. Lãi suất năm đầu cố định là 7%/năm, năm thứ 2 cố định là 7,5%, từ năm thứ 3 trở đi lãi suất bằng lãi suất tiết kiệm 12 tháng bình quân của SHB và BIDV

cộng biên độ 1,5%. Lãi vay trả 6 tháng/lần trùng với thời gian trả gốc. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

- Hợp đồng vay SHB theo Hợp đồng tín dụng số 470/2016/HĐTDDH-PVPOWER/SHB.110100 ngày 28 tháng 11 năm 2016 để thực hiện nhận chuyển giao Nhà máy Nhiệt điện Vũng Áng 1 và Sân phân phối 500kV Trung tâm Điện lực Vũng Áng với tổng số tiền vay là 2.000.000.000.000 VND. Thời hạn vay của hợp đồng là 12 năm kể từ ngày giải ngân vốn vay lần đầu tiên (ngày 30 tháng 11 năm 2016). Lãi suất trong 02 năm đầu cố định là 8%/năm, lãi suất áp dụng từ năm thứ 3 trở đi bằng lãi suất tham chiếu cộng biên độ 2,15%/năm, trong đó lãi suất tham chiếu bằng trung bình lãi suất tiền gửi tiết kiệm cá nhân kỳ hạn 12 tháng trả sau của 04 Ngân hàng (Vietcombank, Vietinbank, Agribank và SHB) được công bố tại thời điểm điều chỉnh. Lãi vay trả 6 tháng/lần trùng với thời gian trả gốc. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo.

(iv) Hợp đồng vay do ngân hàng SMBC - chi nhánh Singapore làm đầu mối, SACE bảo lãnh, ký ngày 31/03/2023, trị giá 200 triệu USD, được sử dụng với mục đích tài trợ Dự án Nhà máy điện Nhơn Trạch 3 và Nhơn Trạch 4. Khoản vay có thời hạn 12 năm, thời gian ân hạn 18 tháng. Nợ gốc được trả định kỳ 6 tháng/lần. Khoản vay hiện tại không có tài sản đảm bảo.

(v) Hợp đồng vay Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam - chi nhánh Sở giao dịch số KH1-230060/HDCVTLTDH.CRC ngày 26/09/2023 với tổng số tiền vay là 4.000 tỷ đồng, được sử dụng với mục đích tài trợ Dự án Nhà máy điện Nhơn Trạch 3 và Nhơn Trạch 4. Thời hạn cho vay của hợp đồng là 156 tháng kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Lãi suất cố định trong 01 năm đầu là 7%/năm, lãi suất cho vay từ năm thứ 02 trở đi bằng Lãi suất cơ sở cộng biên độ 2,0%/năm, trong đó Lãi suất cơ sở được xác định bằng bình quân lãi suất tiền gửi tiết kiệm VND kỳ hạn 12 tháng trả sau áp dụng đối với khách hàng cá nhân của 04 ngân hàng (Agribank CN Sở giao dịch, BIDV CN Sở Giao Dịch 3, Vietinbank CN Hà Nội, VCB CN Sở giao dịch). Kỳ hạn trả gốc: 6 tháng/lần. Khoản vay này hiện tại có tài sản bảo đảm.

21. DỰ PHÒNG PHẢI TRẢ

	Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024 VND	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 31/12/2023 VND
Số đầu kỳ/năm	2.881.732.162.862	1.938.818.690.837
Trích lập dự phòng bổ sung trong kỳ	885.738.153.173	1.189.171.788.910
Các khoản dự phòng đã sử dụng/Hoàn nhập dự phòng	(836.230.026.458)	(246.258.316.885)
Số cuối kỳ/năm	2.931.240.289.577	2.881.732.162.862
Chi tiết	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
	VND	VND
Dự phòng phải trả ngắn hạn	1.217.772.096.004	717.763.186.091
Dự phòng phải trả dài hạn	1.713.468.193.573	2.163.968.976.771
	2.931.240.289.577	2.881.732.162.862

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

22. VỐN CHỦ SỞ HỮU

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

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng cộng VND
Số dư tại ngày 01/01/2024	23.418.716.000.000	3.784.259.327.991	1.768.053.584.494	28.971.028.912.485
- Lợi nhuận sau thuế TNDN trong kỳ	-	-	988.664.460.624	988.664.460.624
- Trích quỹ đầu tư phát triển từ lợi nhuận năm 2023	-	360.026.998.891	(360.026.998.891)	-
- Trích quỹ khen thưởng, phúc lợi từ lợi nhuận năm 2023	-	-	(172.987.793.400)	(172.987.793.400)
- PPLN phải trả Tập đoàn giai đoạn Công ty TNHH 1 TV (*)	-	-	(284.118.912.232)	(284.118.912.232)
Số dư tại ngày 30/9/2024	23.418.716.000.000	4.144.286.326.882	1.939.584.340.595	29.502.586.667.477

(*) Tổng công ty phân phối lợi nhuận phát sinh bổ sung giai đoạn Công ty TNHH 1 TV - Tổng công ty Điện lực Dầu khí Việt Nam theo Quyết định số 1427/QĐ-DKVN ngày 11/3/2024 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam.

b) Chi tiết biến động của vốn chủ sở hữu.

	30/09/2024		31/12/2023	
	VNĐ	%	VNĐ	%
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		23.418.716.000.000	

23. DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CUNG CẤP DỊCH VỤ

	Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024 VND	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/9/2023 VND
Doanh thu bán điện	16.607.605.229.839	15.399.668.933.090
Doanh thu cung cấp dịch vụ	720.159.144	6.912.024.206
	16.608.325.388.983	15.406.580.957.296

24. GIÁ VỐN HÀNG BÁN VÀ DỊCH VỤ CUNG CẤP

	Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024 VND	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/9/2023 VND
Giá vốn bán điện	15.563.832.470.167	14.733.457.920.029
Giá vốn cung cấp dịch vụ	-	2.223.503.290
	15.563.832.470.167	14.735.681.423.319

25. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024 VND	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/9/2023 VND
Lãi tiền gửi	207.930.104.293	237.426.762.635
Cổ tức, lợi nhuận được chia	207.053.291.000	657.502.759.000
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	14.028.839.002	5.538.595.226
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	227.255.544.099	-
Doanh thu tài chính khác	878.207.018	655.633.192
	657.145.985.412	901.123.750.053

26. CHI PHÍ TÀI CHÍNH

	Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024 VND	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/9/2023 VND
Chi phí lãi vay	159.483.584.287	232.945.754.049
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	53.679.886.060	6.832.769.616
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	29.299.324.863	22.595.515.176
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	4.283.994.444	-
Chi phí tài chính khác	3.572.168.451	2.650.971.673
	250.318.958.105	265.025.010.514

27. CHI PHÍ SẢN XUẤT KINH DOANH THEO YẾU TỐ

	Từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/09/2024	Từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/9/2023
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	12.949.730.272.938	11.832.870.978.399
Chi phí nhân công	328.981.994.640	316.830.212.139
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.207.074.907.485	1.203.613.710.438
Chi phí dịch vụ mua ngoài	885.226.032.568	1.341.548.732.414
Chi phí khác	536.176.209.426	444.952.165.122
	15.907.189.417.057	15.139.815.798.512

28. SỔ DƯ CHỦ YẾU TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN VỚI CÁC BÊN LIÊN QUAN

	30/09/2024	31/12/2023
	VND	VND
Tiền và tương đương tiền		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	1.988.435.773.512	1.691.399.279.820
Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	-	5.000.000.000
Phải thu ngắn hạn của khách hàng		
Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau	51.283.572.555	58.803.849.843
Trường Cao đẳng Dầu khí	4.563.397.000	4.563.397.000
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	1.111.335.085	1.111.335.085
Công ty Cổ phần Thủy điện Hòa Na	-	298.938.239
Tổng Công ty khí Việt Nam - CTCP	98.394.673	28.499.847
Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	11.099.365	13.734.289
Công ty CP Dịch vụ Bảo vệ An ninh Dầu khí Việt Nam	12.675.000	4.204.006
Trả trước cho người bán ngắn hạn		
Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	10.117.997.436	294.315.000
Tổng công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, CTCP	325.009.685	-
Viện Dầu khí Việt Nam	204.000.000	-
Tổng công ty Dầu Việt Nam	30.000.000	30.000.000
Phải thu ngắn hạn khác		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	218.489.976.676	218.489.976.676
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Vũng Áng - Quảng Trạch	20.217.829.253	20.217.829.253
Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	7.191.000.000	-
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	7.057.178.085	8.141.753.422
Công ty Cổ phần Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu khí	845.101.105	845.101.105
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	-	281.254.871
Ban QLDA Điện lực Dầu khí Sông Hậu 1	14.120.000	14.120.000
Phải trả người bán ngắn hạn		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	11.136.878.948.578	10.956.198.960.603
Tổng Công ty Khí Việt Nam - Công ty cổ phần	354.030.027.688	993.917.355.766
Công ty Cổ phần Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	34.666.305.729	69.396.298.020
Tổng công ty Dầu Việt Nam	3.799.522.551	1.221.489.120
Công ty Cổ phần Dịch vụ bảo vệ an ninh Dầu khí Việt Nam	-	1.279.165.595
Tổng công ty Bảo dưỡng - Sửa chữa Công trình Dầu khí, CTCP	682.010.102	1.150.418.720
Viện Dầu khí Việt Nam	235.881.569	990.717.600
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	241.917.500	-
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	-	429.181.526
Công ty Cổ phần Giám định Năng lượng Việt Nam (EIC)	591.951.515	-
Tổng công ty Hoá chất và Dịch vụ Dầu khí	1.381.957.240	-
Chi phí phải trả		
Tổng Công ty khí Việt Nam - CTCP	205.179.925.902	65.980.558.113
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	79.090.818.967	111.555.176.241
Phải trả ngắn hạn khác		
Tập đoàn Dầu khí Việt Nam	2.092.456.971.573	2.292.900.339.410
Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2	-	484.692.000
Công ty CP Thủy điện Đakrinh	-	16.600.000
Công ty CP Thủy điện Hòa Na	-	23.200.000
Công ty CP Dịch vụ kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam	-	89.800.000
Công ty CP Năng lượng tái tạo Điện lực Dầu khí	-	2.800.000
Công ty CP Xây dựng công nghiệp và dân dụng Dầu khí	768.273.732	-
Vay		
Ngân hàng Thương mại Cổ phần Đại chúng Việt Nam	1.099.743.747.365	1.220.082.100.058

29. SỐ LIỆU SO SÁNH

Số liệu so sánh là số liệu trên báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 và báo cáo tài chính riêng cho kỳ hoạt động 9 tháng kết thúc ngày 30 tháng 9 năm 2023.



Nguyễn Thị Hồng Hạnh
Người lập



Chu Quang Toàn
Kế toán trưởng



Lê Như Linh
Tổng Giám đốc

Hà Nội, ngày 22 tháng 10 năm 2024