

Số: 248/CPNT2-TCNSĐT  
“V/v: Gửi Báo cáo tài chính  
Quý I năm 2015”

Nhơn Trạch, ngày 23... tháng 04 năm 2015

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

**Kính gửi:** - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Tổ chức niêm yết : Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2

Trụ sở chính : Ấp 3, xã Phước Khánh, huyện Nhơn Trạch, Đồng Nai

Điện thoại : 0612 225893 Fax: 0162 225897

Người thực hiện CBTT: Trịnh Quốc Thắng

Địa chỉ: Ấp 3, xã Phước Khánh, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai

Điện thoại di động: 093 8855809; Điện thoại cơ quan: 0612 225899; Fax:  
0612.225897; E-mail: trinhthang@pvnt2.com.vn;

Loại thông tin công bố: Định kỳ

Nội dung thông tin công bố: Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 xin gửi đến quý cơ quan Báo cáo tài chính quý I năm 2015 (đính kèm).

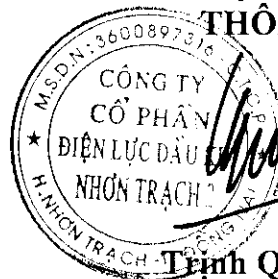
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- CT.HĐQT;
- GD;
- Lưu VT; TCNSĐT.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ  
THÔNG TIN**



**Trịnh Quốc Thắng**

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

**BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ I NĂM 2015**  
Cho giai đoạn từ ngày 01 tháng 01 năm 2015 đến ngày 31 tháng 03 năm 2015

**MỤC LỤC**

<b><u>NỘI DUNG</u></b>	<b><u>TRANG</u></b>
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	2- 3
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH	4
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ	5 - 6
THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH	7 - 23

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**  
 Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

**MẪU B 01b-DN**  
 Đơn vị: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Đơn vị: VND	
			31/03/2015	31/12/2014
<b>A. TÀI SẢN NGẮN HẠN</b> (100=110+120+130+140+150)	<b>100</b>		<b>3.537.718.024.477</b>	<b>3.261.469.874.512</b>
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	<b>110</b>		<b>204.979.663.108</b>	<b>186.126.885.017</b>
1. Tiền	111	4	204.979.663.108	186.126.885.017
<b>II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	<b>120</b>		<b>1000.000.000.000</b>	<b>540.000.000.000</b>
1. Đầu tư ngắn hạn	121	5	1000.000.000.000	540.000.000.000
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	<b>130</b>		<b>2.057.652.283.216</b>	<b>2.259.834.772.666</b>
1. Phải thu khách hàng	131		658.030.154.168	35.912.802
2. Trả trước cho người bán	132	6	156.945.124.084	164.906.169.696
3. Các khoản phải thu khác	135	7	1.278.015.484.339	2.128.696.575.950
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	139	7	(35.338.479.375)	(33.803.885.782)
<b>IV. Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>		<b>274.747.773.228</b>	<b>275.347.492.286</b>
1. Hàng tồn kho	141	8	274.747.773.228	275.347.492.286
<b>V. Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>		<b>338.304.925</b>	<b>160.724.543</b>
1. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		74.304.925	10.328.543
2. Tài sản ngắn hạn khác	155		264.000.000	150.396.000
<b>B. TÀI SẢN DÀI HẠN</b> (200=210+220+250+260)	<b>200</b>		<b>8.954.201.164.847</b>	<b>9.222.079.103.047</b>
<b>I. Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>		<b>38.782.753.000</b>	<b>38.782.753.000</b>
1. Phải thu dài hạn khác	216	9	38.782.753.000	38.782.753.000
<b>II. Tài sản cố định</b>	<b>220</b>		<b>8.136.663.983.173</b>	<b>8.306.236.588.170</b>
1. Tài sản cố định hữu hình	221	10	8.106.566.687.148	8.275.788.620.334
- Nguyên giá	222		11.294.965.899.919	11.294.005.678.629
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(3.188.399.212.771)	(3.018.217.058.295)
2. Tài sản cố định vô hình	227	11	29.792.689.525	30.143.361.336
- Nguyên giá	228		30.198.260.921	30.198.260.921
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(405.571.396)	(54.899.585)
3. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	12	304.606.500	304.606.500
<b>III. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn</b>	<b>250</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
1. Đầu tư dài hạn khác	253	13	11.140.000.000	11.140.000.000
2. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	254		(11.140.000.000)	(11.140.000.000)
<b>IV. Tài sản dài hạn khác</b>	<b>260</b>		<b>778.754.428.674</b>	<b>877.059.761.877</b>
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	14	778.754.428.674	877.059.761.877
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)</b>	<b>270</b>		<b>12.491.919.189.324</b>	<b>12.483.548.977.559</b>

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 23 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

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

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

**Báo cáo tài chính**

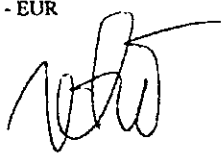
Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015


**BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN (Tiếp theo)**  
Tại ngày 31 tháng 03 năm 2015

**Mẫu B 01b-DN**  
Đơn vị: VND


NGUỒN VỐN	Thuyết Mã số minh	31/03/2015		31/12/2014	
<b>A. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)</b>	<b>300</b>	<b>7.761.799.853.240</b>		<b>8.236.865.216.747</b>	
<b>I. Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>2.166.980.634.023</b>		<b>2.376.611.799.114</b>	
1. Phải trả người bán	311	34.156.422.382		33.892.981.808	
2. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313 15	53.144.041.211		15.513.547.858	
3. Phải trả người lao động	314	18.213.114.753		22.367.282.634	
4. Chi phí phải trả	315 16	875.963.508.477		891.373.649.603	
5. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319 17	170.236.183.048		358.841.041.074	
6. Vay ngắn hạn	320 18	1.003.660.383.375		1.051.902.984.892	
7. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	11.606.980.777		2.720.311.245	
<b>II. Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>5.594.819.219.217</b>		<b>5.860.253.417.633</b>	
1. Vay dài hạn	338 19	5.590.372.286.024		5.855.706.484.440	
2. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	4.446.933.193		4.546.933.193	
<b>B. NGUỒN VỐN</b>	<b>400</b>	<b>4.730.119.336.084</b>		<b>4.246.683.760.812</b>	
<b>I. Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410 20</b>	<b>4.730.119.336.084</b>		<b>4.246.683.760.812</b>	
1. Vốn điều lệ	411	2.560.000.000.000		2.560.000.000.000	
2. Vốn khác của chủ sở hữu	414	169.237.381.136		169.237.381.136	
3. Quỹ đầu tư phát triển	418	20.850.842.750		20.850.842.750	
4. Lợi nhuận chưa phân phối	421	1.980.031.112.198		1.496.595.536.926	
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>12.491.919.189.324</b>		<b>12.483.548.977.559</b>	

CÁC CHỈ TIÊU NGOÀI BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	Thuyết minh	31/03/2015	31/12/2014
Ngoại tệ các loại			
- USD		985,15	300,5
- EUR			16,77

  
Lê Văn Tú  
Người lập biểu  
Ngày 2 tháng 04 năm 2015

  
Nguyễn Hữu Minh  
Kế toán trưởng



  
Hoàng Xuân Quốc  
Giám đốc

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 23 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

11/01/2015

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

**BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH  
QUÝ I NĂM 2015**

**MẪU B 02-DN**

Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014
1. Doanh thu về bán hàng	01		1.758.102.993.830	1.689.995.330.888
2. Doanh thu thuần về bán hàng	10		1.758.102.993.830	1.689.995.330.888
3. Giá vốn hàng bán	11		1.404.181.845.561	1.489.429.948.259
4. Lợi nhuận gộp về bán hàng (20=10-11)	20		353.921.148.269	200.565.382.629
5. Doanh thu hoạt động tài chính	21	22	322.758.320.652	10.843.281.292
6. Chi phí tài chính	22	23	130.510.166.229	176.332.385.138
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23		43.478.888.282	58.408.272.905
7. Chi phí bán hàng	25	24	209.596.000	17.440.910
8. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	25	16.176.533.199	13.931.020.536
9. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh 30 = 20+(21-22)-(24+25)	30		529.783.173.493	21.127.817.337
10. Thu nhập khác	31		276.115.471	1.816.620.459
11. Chi phí khác	32		44.282.615	1.340.841.006
12. Lợi nhuận/(lỗ) khác (40=31-32)	40		231.832.856	475.779.453
13. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50		530.015.006.349	21.603.596.790
14. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	26	26.579.431.077	-
15. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50+51)	60		503.435.575.272	21.603.596.790
16. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	27	739	68



Lê Văn Tú  
Người lập biểu  
Ngày 22 tháng 04 năm 2015



Nguyễn Hữu Minh  
Kế toán trưởng



Hoàng Xuân Quốc  
Giám đốc

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ  
 QUÝ I NĂM 2015**

**MẪU B 03b-DN**  
 Đơn vị: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014
<b>I. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>			
1. Lợi nhuận trước thuế	01	530.015.006.349	21.603.596.790
<b>2. Điều chỉnh cho các khoản:</b>			
Khấu hao tài sản cố định	02	170.526.226.956	245.404.955.957
Các khoản dự phòng	03	1.534.593.593	-
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	(314.319.560.476)	(4.109.038.725)
Lãi từ hoạt động đầu tư	05	(8.438.760.176)	(6.284.242.567)
Chi phí lãi vay	06	43.478.888.282	58.408.272.905
<b>3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>08</b>	<b>422.796.394.528</b>	<b>315.023.544.360</b>
Thay đổi các khoản phải thu	09	201.033.767.529	(359.146.790.363)
Thay đổi hàng tồn kho	10	599.719.058	(30.607.280.291)
Thay đổi các khoản phải trả	11	(128.019.834.133)	218.250.290.609
Thay đổi chi phí trả trước	12	98.305.333.203	121.451.575.276
Tiền lãi vay đã trả	14	-	(252.683.569)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15	-	-
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17	(11.206.731.137)	(503.650.000)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>583.508.649.048</b>	<b>264.215.006.022</b>
<b>II. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>			
1. Tiền chi mua tài sản cố định và các tài sản dài hạn	21	(1.138.721.290)	(2.818.471.525)
2. Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22	-	260.313.622
3. Tiền chi đầu tư ngắn hạn	23	(460.000.000.000)	(250.383.916.697)
4. Tiền thu hồi từ đầu tư ngắn hạn	24	-	-
5. Thu lãi tiền gửi	27	7.875.308.122	5.966.952.496
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>30</b>	<b>(453.263.413.168)</b>	<b>(246.975.122.104)</b>
<b>III. LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>			
1. Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33	-	-
2. Tiền chi trả nợ gốc vay	34	-	(24.375.915.260)
3. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(111.392.475.000)	-
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>40</b>	<b>(111.392.475.000)</b>	<b>(24.375.915.260)</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)</b>	<b>50</b>	<b>18.852.760.880</b>	<b>(7.136.031.342)</b>
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền đầu năm</b>	<b>60</b>	<b>186.126.885.017</b>	<b>57.246.674.887</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá quy đổi ngoại tệ	61	17.211	(2.367)
<b>Tiền và các khoản tương đương tiền cuối năm (70=50+60+61)</b>	<b>70</b>	<b>204.979.663.108</b>	<b>50.110.641.178</b>

Các thuyết minh từ trang 7 đến trang 23 là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính

**BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ (Tiếp theo)  
QUÝ I NĂM 2015**

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

Thu lãi tiền gửi từ hoạt động đầu tư trong năm không bao gồm số tiền 1.432.654.491 đồng (Năm 2014: 869.202.437 đồng) là số tiền lãi dự thu phát sinh trong kỳ mà chưa được nhận. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải thu.

Tiền lãi vay đã trả trong năm không bao gồm số tiền 55.598.748.687 đồng (Năm 2014: 13.214.003.762 đồng) là số tiền lãi phải trả chưa thanh toán. Vì vậy, một khoản tiền tương ứng đã được điều chỉnh trên phần thay đổi các khoản phải trả.



Lê Văn Tú  
Người lập biên  
Ngày 2 tháng 04 năm 2015



Nguyễn Hữu Minh  
Kế toán trưởng



Hoàng Xuân Quốc  
Giám đốc



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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH**

**MẪU B 09-DN**

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

**1. THÔNG TIN KHÁI QUÁT**

**Hình thức sở hữu vốn**

Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 (gọi tắt là “Công ty”) được thành lập tại Việt Nam theo Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 4703000396 ngày 20 tháng 6 năm 2007 do Sở Kế hoạch và Đầu tư Tỉnh Đồng Nai cấp và giấy phép điều chỉnh gần nhất số 36008973 16 ngày 12 tháng 9 năm 2012.

Tổng số nhân viên của Công ty tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 là 175 người (ngày 31 tháng 12 năm 2014: 174 người)

**Ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

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

**Hoạt động chính**

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

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

**Cơ sở lập báo cáo tài chính**

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

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

**Năm tài chính**

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

11/03/2015

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

**MẪU B 09-DN**

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

### 3. TÓM TẮT CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN CHỦ YẾU

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

#### **Ước tính kế toán**

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

#### **Công cụ tài chính**

##### **Ghi nhận ban đầu**

###### *Tài sản tài chính*

Tại ngày ghi nhận ban đầu, tài sản tài chính được ghi nhận theo giá gốc cộng các chi phí giao dịch có liên quan trực tiếp đến việc mua sắm tài sản tài chính đó. Tài sản tài chính của Công ty bao gồm tiền mặt tại quỹ, tiền gửi không kỳ hạn, tiền gửi có kỳ hạn, các khoản phải thu khách hàng, các khoản phải thu khác, các khoản ký quỹ ngắn hạn, khoản phải thu dài hạn và đầu tư dài hạn khác.

###### *Công nợ tài chính*

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

##### **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.

##### **Dự phòng phải thu khó đòi**

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

##### **Hàng tồn kho**

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

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

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

**Tài sản cố định hữu hình và khấu hao**

Tài sản cố định hữu hình được trình bày theo nguyên giá trừ giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua và toàn bộ các chi phí khác liên quan trực tiếp đến việc đưa tài sản vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình do tự làm, tự xây dựng bao gồm chi phí xây dựng, chi phí sản xuất thực tế phát sinh cộng chi phí lắp đặt và chạy thử.

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

	2015 Số năm	2014 Số năm
Nhà xưởng, vật kiến trúc	10- 20	10- 20
Máy móc, thiết bị	6 - 14	6 - 14
Phương tiện vận tải	6 - 8	6 - 8
Thiết bị văn phòng	3 - 6	3 - 6

**Thuế tài sản**

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

**Tài sản cố định vô hình và khấu hao**

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

**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 trị hoặc cho bất kỳ mục đích nào khác được ghi nhận theo giá gốc. Chi phí này bao gồm chi phí dịch vụ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với chính sách kế toán của Công ty. Việc tính khấu hao của các tài sản này được áp dụng giống như với các tài sản khác, bắt đầu từ khi tài sản ở vào trạng thái sẵn sàng sử dụng.

**Đầu tư dài hạn khác**

Các khoản đầu tư dài hạn khác thể hiện khoản đầu tư vào các công ty khác mà Công ty không có quyền kiểm soát, đồng kiểm soát hoặc không có ảnh hưởng đáng kể. Các khoản đầu tư dài hạn được xác định giá trị ban đầu theo nguyên giá, bao gồm các chi phí liên quan trực tiếp đến giao dịch mua các khoản đầu tư dài hạn. Tại các kỳ kế toán tiếp theo, các khoản đầu tư dài hạn được xác định theo nguyên giá trừ các khoản giảm giá đầu tư dài hạn. Dự phòng giảm giá các khoản đầu tư dài hạn khác được thực hiện theo các quy định hiện hành.

**Các khoản trả trước dài hạn**

Chi phí trả trước dài hạn bao gồm các khoản phí bảo hiểm cho các khoản vay dài hạn; chi phí huy động, phí biến đổi và phí cố định hợp đồng bảo trì máy móc, thiết bị; chi phí trung tu Nhà máy điện Chu trình Hỗn hợp Nhơn Trạch 2; chênh lệch tỷ giá hối đoái lũy kế trong quá trình xây dựng cơ bản và lãi vay thanh toán cho hợp đồng bảo trì máy móc, thiết bị và các khoản chi phí trả trước dài hạn khác.

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

Thông tin chi tiết về các khoản trả trước dài hạn liên quan đến các khoản phí bảo hiểm cho các khoản vay dài hạn; chi phí huy động, phí biến đổi và phí cố định hợp đồng bảo trì máy móc, thiết bị; chi phí trung tu Nhà máy điện Chu trình Hỗn hợp Nhơn Trạch 2; chênh lệch tỷ giá hối đoái lũy kế trong quá trình xây dựng cơ bản và lãi vay thanh toán cho hợp đồng bảo trì máy móc, thiết bị được trình bày ở Thuyết minh số 14.

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

**Ghi nhận doanh thu**

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

- (a) 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) 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) 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 hàng tháng ngay sau khi sản lượng điện sản xuất phát lên lưới điện quốc gia có sự xác nhận hàng tháng của Công ty Mua Bán Điện (EPTC) theo giá bán điện chính thức được quy định tại hợp đồng sửa đổi, bổ sung số 04 ngày 28 tháng 05 năm 2014 của hợp đồng mua bán điện số 07/2012/HĐ – NMD – NT2 được ký ngày 06 tháng 07 năm 2012. Doanh thu bán điện này được thông báo trước cho Công ty Mua bán Điện (EPTC) và các khoản chênh lệch phát sinh sẽ được ghi nhận vào kỳ kế toán hiện hành khi các bên xác định doanh thu chính xác dựa trên tỉ giá giữa Đô la Mỹ và Đồng Việt Nam công bố tại ngày xuất hóa đơn.

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

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

**Ngoại tệ****Trong giai đoạn xây dựng cơ bản Nhà máy điện chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2:**

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 các loại ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các tài sản bằng tiền và công nợ phải thu, phải trả 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 do chuyển đổi ngoại tệ các tài khoản này, bao gồm chênh lệch tỷ giá thực tế phát sinh và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại, được ghi nhận vào khoản mục “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” trong phần “Vốn chủ sở hữu” trên bảng cân đối kế toán. Khi công trình xây dựng Nhà máy hoàn thành, toàn bộ chênh lệch tỷ giá phát sinh thực tế lũy kế đã được ghi nhận không tính vào nguyên giá của tài sản cố định mà phân bổ vào thu nhập tài chính hay chi phí tài chính và thời gian phân bổ không quá 5 năm kể từ ngày Nhà máy chính thức vận hành thương mại.

**Sau khi Công ty vận hành thương mại Nhà máy điện chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2:**

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”, Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24 tháng 10 năm 2012 của Bộ Tài chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp và Công văn số 3124/DKVN-TCKT ngày 13 tháng 5 năm 2014 của Tập đoàn Dầu khí Việt Nam áp dụng cho các Công ty trực thuộc Tập đoàn Dầu khí Việt Nam. Tập đoàn Dầu khí Việt Nam đã nhận được Công văn số 3371/BTC-TCDN ngày 17 tháng 3 năm 2014 của Bộ Tài chính chấp thuận việc sử dụng tỷ giá do Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

**MẪU B 09-DN**

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

công bố để quy đổi các giao dịch bằng ngoại tệ phát sinh trong năm và đánh giá số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán. Theo đó, các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ được chuyển đổi theo tỷ giá tại ngày phát sinh nghiệp vụ. Số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày kết thúc kỳ kế toán được chuyển đổi theo tỷ giá mua vào do Ngân hàng Thương mại Cổ phần Ngoại thương Việt Nam công bố tại ngày này. Chênh lệch tỷ giá phát sinh được hạch toán vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh. Lãi chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các số dư tại ngày kết thúc kỳ kế toán không được dùng để chia cho các cổ đông.

**Chi phí đi vay**

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

**Các khoản dự phòng**

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

**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 kỳ. 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 kỳ khác (bao gồm cả lỗ mang sang, nếu có) và ngoài ra không bao gồm các chi tiêu không chịu thuế hoặc không được khấu trừ.

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

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

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

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

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

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

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch

Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MÃU B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***4. TIỀN**

	31/03/2015 VND	31/12/2014 VND
Tiền mặt	2.590.861	104.330.554
Tiền gửi ngân hàng	<u>204.977.072.247</u>	<u>186.022.554.463</u>
	<b><u>204.979.663.108</u></b>	<b><u>186.126.885.017</u></b>

**5. ĐẦU TƯ NGẮN HẠN**

Đầu tư ngắn hạn thể hiện các khoản tiền gửi có kỳ hạn bằng đồng Việt Nam tại các ngân hàng thương mại và các tổ chức tài chính trong kỳ với thời hạn dưới 3 tháng và hưởng mức lãi suất từ 4,6% đến 5%/năm. Các khoản tiền gửi có kỳ hạn này sẽ được gia hạn theo như yêu cầu của Công ty tại ngày đáo hạn. Theo đó, thời hạn thực tế của các khoản tiền gửi có kỳ hạn trên thường lớn hơn 3 tháng và Ban Giám đốc Công ty quyết định bày các khoản tiền gửi có kỳ hạn này là các khoản đầu tư ngắn hạn tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

**6. TRẢ TRƯỚC CHO NGƯỜI BÁN**

Trả trước cho người bán tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 chủ yếu là khoản trả trước cho Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam để mua vật tư và các dịch vụ khác để phục vụ cho việc bảo trì, bảo dưỡng Nhà máy điện Chu trình Hôn hợp Nhơn Trạch 2. Khoản trả trước này sẽ được cần trừ với các khoản phải trả khi Công ty thanh toán các chi phí bảo trì, bảo dưỡng với Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam.

**7. CÁC KHOẢN PHẢI THU KHÁC VÀ DỰ PHÒNG PHẢI THU NGẮN HẠN KHÓ ĐÒI**

	31/03/2015 VND	31/12/2014 VND
Tiền bán điện cho Công ty Mua bán điện (EPTC)	1.234.334.122.652	2.085.643.819.056
Lãi trả chậm dự thu Công ty Mua bán điện (EPTC)	42.153.554.457	42.153.554.457
Lãi tiền gửi dự thu	1.432.654.491	869.202.437
Khác	<u>95.152.739</u>	<u>30.000.000</u>
	<b><u>1.278.015.484.339</u></b>	<b><u>2.128.696.575.950</u></b>
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	<u>(35.338.479.375)</u>	<u>(33.803.885.782)</u>
	<b><u>1.242.677.004.964</u></b>	<b><u>2.094.892.690.168</u></b>

Các khoản phải thu khác chủ yếu là khoản tiền điện phải thu Công ty Mua bán điện (EPTC) tính đến thời điểm 31 tháng 03 năm 2015 chưa xuất hóa đơn được xác định theo quy định của hợp đồng bán điện số 07/2012/HĐ-NMĐ-NT2 ký ngày 06 tháng 7 năm 2012 và hợp đồng sửa đổi bổ sung số 04 hợp đồng bán điện số 07/2012/HĐ-NMĐ-NT2 ký ngày 28 tháng 05 năm 2014 giữa Công ty Mua Bán Điện (EPTC) và Công ty cổ phần Điện Lực Dầu Khí Nhơn Trạch 2. Khoản tiền bán điện này bao gồm doanh thu bán điện tạm tính là 1.122 tỷ đồng và thuế giá trị gia tăng là 122 tỷ đồng.

Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập theo quy định của Thông tư 228/2009/TT-BTC ban hành bởi Bộ Tài Chính vào ngày 07 tháng 12 năm 2009 trên tổng số tiền lãi chậm thanh toán phải thu từ Công ty Mua bán điện (EPTC) nhưng đã quá hạn thanh toán.

**8. HÀNG TỒN KHO**

Giá trị hàng tồn kho tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 thể hiện giá trị dầu DO được nhập kho phục vụ cho hoạt động sản xuất điện và các vật tư tiêu hao, vật tư dự phòng, ... phục vụ quá trình vận hành thương mại, bảo dưỡng Nhà máy điện chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2.

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

**MẪU B 09-DN**

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

**9. PHẢI THU DÀI HẠN KHÁC**

Số dư phải thu dài hạn khác thể hiện chi phí đền bù giải phóng mặt bằng sẽ được trừ vào tiền thuê đất phải trả Nhà nước trong tương lai theo quy định của Luật đất đai. Khoản phải thu dài hạn này được phân loại từ nguyên giá tài sản cố định hữu hình sang các khoản phải thu khác theo Quyết định số 35/QĐ-CPNT2 ngày 23 tháng 5 năm 2011 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2.

Ngày 20 tháng 10 năm 2014 Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 đã ký hợp đồng thuê đất số 122/HĐTĐ với Ủy ban nhân dân tỉnh Đồng Nai với tổng diện tích thuê đất là 423.912,8 m<sup>2</sup>. Tuy nhiên tại ngày của báo cáo này Công ty chưa nhận được thông báo về việc bù trừ chi phí đền bù giải phóng mặt bằng với tiền thuê đất phải trả nhà nước.

///  
N  
///

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

**MẪU B 09-DN**

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

**10. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH HỮU HÌNH**

	Nhà cửa. vật kiến trúc VND	Máy móc. thiết bị VND	Phương tiện vận tải VND	Thiết bị văn phòng VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>					
Tại ngày 01/01/2015	2.971.126.226.943	8.287.745.659.419	28.706.600.680	6.427.191.587	11.294.005.678.629
Tăng trong kỳ	135.812.200	-	-	824.409.090	960.221.290
Giảm do thanh lý	-	-	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2015</b>	<b>2.971.262.039.143</b>	<b>8.287.745.659.419</b>	<b>28.706.600.680</b>	<b>7.251.600.677</b>	<b>11.294.965.899.919</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>					
Tại ngày 01/01/2015	478.281.078.959	2.522.537.030.102	14.800.999.931	2.597.949.303	3.018.217.058.295
Tăng trong kỳ	36.664.115.437	132.488.621.898	731.409.067	298.008.074	170.182.154.476
<b>Tại ngày 31/03/2015</b>	<b>514.945.194.396</b>	<b>2.655.025.652.000</b>	<b>15.532.408.998</b>	<b>2.895.957.377</b>	<b>3.188.399.212.771</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>					
Tại ngày 31/03/2015	<b>2.456.316.844.747</b>	<b>5.632.720.007.419</b>	<b>13.174.191.682</b>	<b>4.355.643.300</b>	<b>8.106.566.687.148</b>
Tại ngày 31/12/2014	<b>2.492.845.147.984</b>	<b>5.765.208.629.317</b>	<b>13.905.600.749</b>	<b>3.829.242.284</b>	<b>8.275.788.620.334</b>



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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

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

Ngày 05 tháng 09 năm 2014, Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 đã ra quyết định số 27/QĐ – CPNT2 về việc phê duyệt thay đổi thời gian khấu hao tài sản cố định cho tài sản là máy móc thiết bị hình thành từ việc đầu tư xây dựng Nhà máy điện chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 từ 10 năm thành 14 năm.

**11. TÀI SẢN CỐ ĐỊNH VÔ HÌNH**

	Quyền sử dụng đất VND	Phần mềm VND	Tổng cộng VND
<b>NGUYÊN GIÁ</b>			
Tại ngày 01/01/2015	21.602.554.546	8.595.706.375	30.198.260.921
Tăng trong kỳ	-	-	-
<b>Tại ngày 31/03/2015</b>	<b>21.602.554.546</b>	<b>8.595.706.375</b>	<b>30.198.260.921</b>
<b>GIÁ TRỊ HAO MÒN LŨY KẾ</b>			
Tại ngày 01/01/2015	-	54.899.585	54.899.585
Tăng trong kỳ	-	350.671.811	350.671.811
<b>Tại ngày 31/03/2015</b>	<b>-</b>	<b>405.571.396</b>	<b>405.571.396</b>
<b>GIÁ TRỊ CÒN LẠI</b>			
<b>Tại ngày 31/03/2015</b>	<b>21.602.554.546</b>	<b>8.190.134.979</b>	<b>29.792.689.525</b>
<b>Tại ngày 31/12/2014</b>	<b>21.602.554.546</b>	<b>8.540.806.790</b>	<b>30.143.361.336</b>

Giá trị quyền sử dụng đất lâu dài là quyền sử dụng đất tại khu đất thuộc chung cư CC1.2 – Đơn vị ở số 1 – Khu dân cư Phước An – Long thọ, huyện Nhơn Trạch, tỉnh Đồng Nai. Giá trị phần mềm là giá trị của hệ thống quản lý bảo trì, quản lý vật tư thiết bị tài sản nhà máy.

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

	31/03/2015 VND	31/12/2014 VND
Phần mềm kế toán SAP Business One	304.606.500	304.606.500
<b>Số dư cuối kỳ/ năm</b>	<b>304.606.500</b>	<b>304.606.500</b>

Số dư chi phí xây dựng cơ bản dở dang thể hiện chi phí mua sắm các tài sản cố định phải trải qua quá trình lắp đặt, chạy thử trước khi đưa vào sử dụng trong năm (phần mềm kế toán Sap Business One).

**13. ĐẦU TƯ DÀI HẠN KHÁC**

Công ty đã góp 11.140.000.000 đồng, tương đương với 1.114.000 cổ phần (mệnh giá 10.000 đồng/cổ phần), vào vốn điều lệ của Công ty Cổ phần Đầu tư Bê tông Công nghệ cao (“Sopewaco”) tính đến 31 tháng 03 năm 2015 và ngày 31 tháng 12 năm 2014.

Khoản dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn được trích lập theo quy định của Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 và Thông tư số 89/2013/TT-BTC ngày 28 tháng 6 năm 2013 ban hành bởi Bộ Tài Chính. Cơ sở trích lập dự phòng là báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2014 của Sopewaco. Khoản lỗ lũy kế của Sopewaco tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 là 237.801.167.624 đồng và cao hơn vốn điều lệ của Sopewaco là 80.000.000.000 đồng. Do đó, Ban Giám đốc Công ty quyết định trích lập dự phòng toàn bộ cho khoản đầu tư tài chính dài hạn nêu trên tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***14. CHI PHÍ TRẢ TRƯỚC DÀI HẠN**

	Năm 2015 VND	Năm 2014 VND
Tại ngày 01 tháng 01	877.059.761.877	1.026.660.982.500
Tăng trong kỳ	80.000.000	104.197.706.255
Phân bổ vào chi phí trong kỳ	(98.385.333.203)	(243.505.946.621)
Giảm khác	-	(10.292.980.257)
<b>Tại ngày 31 tháng 03 / 31 tháng 12</b>	<b>778.754.428.674</b>	<b>877.059.761.877</b>

(\*) Giảm khác là khoản giảm trừ chi phí nhân công sửa chữa định kỳ đã tạm trích hàng quý vào chi phí phục vụ trung tu mở rộng Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2.

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

	31/03/2015 VND	31/12/2014 VND
Phí bảo hiểm khoản vay tín dụng	426.198.715.673	441.548.675.121
Phí huy động, phí biến đổi và phí cố định hợp đồng bảo trì thiết bị	268.062.289.170	276.363.551.871
Chi phí trung tu nhà máy điện chờ phân bổ	65.294.953.434	72.899.890.233
Chênh lệch tỷ giá hối đoái lũy kế trong quá trình đầu tư xây dựng cơ bản	-	66.380.869.389
Lãi vay thanh toán cho hợp đồng bảo trì bảo dưỡng máy móc	11.348.612.181	11.700.012.206
Chi phí khác	7.849.858.216	8.166.763.057
	<b>778.754.428.674</b>	<b>877.059.761.877</b>

Chi phí trả trước dài hạn khác bao gồm các chi phí:

Phí bảo hiểm khoản vay tín dụng: Theo hợp đồng vay tín dụng xuất khẩu ký ngày 22 tháng 7 năm 2010 và 23 tháng 7 năm 2010 giữa Công ty và các ngân hàng tài trợ do Citibank làm đại lý. Phí bảo hiểm khoản vay được phát hành bởi HERMES và NEXI bảo hiểm cho các bên cho vay trong toàn bộ thời hạn vay theo hợp đồng là 2,5 năm ân hạn và 9,5 năm trả nợ.

Phí huy động, phí biến đổi và phí cố định hợp đồng bảo trì thiết bị: Theo hợp đồng bảo trì thiết bị dài hạn số 68/2011/PVPOWER NT2 – PVPS giữa Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 và Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam cho công tác bảo trì máy móc thiết bị chính cho Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 trong thời hạn 11,7 năm hoặc 200.000 giờ EOH. Phí huy động, phí biến đổi và phí cố định được thanh toán trước khi Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 vận hành thương mại và được phân bổ vào kết quả kinh doanh trong năm theo số giờ EOH thực tế phát sinh.

Chi phí trung tu Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 phát sinh khi nhà máy đạt đến 25.000 giờ vận hành EOH và Công ty phải thực hiện việc trung tu theo yêu cầu kỹ thuật. Theo đó, chi phí trung tu này được ghi nhận và phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ phát sinh 25.000 giờ vận hành EOH tiếp theo. Ngày 15 tháng 12 năm 2014, Hội đồng Quản trị Công ty đã ra Quyết định số 46/QĐ-CPNT2 về việc tạm phê duyệt quyết toán hoàn thành công tác trung tu mở rộng, theo đó giá trị trung tu sẽ được phân bổ dựa vào số giờ thực tế chạy EOH từ khi kết thúc quá trình trung tu của nhà máy.

Chênh lệch tỷ giá hối đoái lũy kế phát sinh trong thời gian xây dựng Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 đến thời điểm cấp chứng chỉ PAC vào ngày 16 tháng 10 năm 2011 và được phân bổ vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian không quá năm năm kể từ ngày Công ty được cấp chứng chỉ PAC theo như Công văn số 721/CT-TTH ban hành ngày 01 tháng 3 năm 2012 bởi Cục Thuế tỉnh Đồng Nai.

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

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

Lãi vay thanh toán cho hợp đồng bảo trì bảo dưỡng máy móc: Các chi phí đi vay liên quan đến công tác thanh toán hợp đồng bảo trì thiết bị dài hạn số 68/2011/PVPOWER NT2 – PVPS giữa Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 và Công ty Cổ phần Dịch vụ Kỹ thuật Điện lực Dầu khí Việt Nam. Chi phí đi vay phát sinh trước khi Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 vận hành thương mại và không thuộc chi phí đầu tư dự án. Các khoản lãi vay này được phân bổ vào báo kết quả kinh doanh trong kỳ theo số giờ EOH thực tế phát sinh.

**15. THUẾ VÀ CÁC KHOẢN PHẢI NỢ NHÀ NƯỚC**

	31/03/2015 <u>VND</u>	31/12/2014 <u>VND</u>
Thuế giá trị gia tăng	22.285.768.110	11.706.876.862
Thuế thu nhập doanh nghiệp	26.579.431.077	-
Thuế thu nhập cá nhân	478.564.907	251.871.129
Thuế tài nguyên	3.798.455.927	3.554.243.006
Các loại thuế, phí khác	1.821.190	556.861
	<u><b>53.144.041.211</b></u>	<u><b>15.513.547.858</b></u>

**16. CHI PHÍ PHẢI TRẢ**

	31/03/2015 <u>VND</u>	31/12/2014 <u>VND</u>
Chi phí nguyên liệu	722.421.347.855	776.373.697.796
Chi phí bảo trì	82.022.033.085	89.648.927.883
Lãi vay tạm trích	55.598.748.687	13.214.003.762
Phí bảo lãnh chính phủ	5.338.741.868	1.424.568.244
Chi phí khác	10.582.636.982	10.712.451.918
	<u><b>875.963.508.477</b></u>	<u><b>891.373.649.603</b></u>

Chi phí nguyên liệu là khoản công nợ phải trả cho nguyên liệu khí dùng trong quá trình vận hành Nhà máy điện chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 nhưng chưa nhận được hóa đơn từ nhà cung cấp tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 và ngày 31 tháng 12 năm 2014.

**17. CÁC KHOẢN PHẢI TRẢ, PHẢI NỢ KHÁC**

	31/03/2015 <u>VND</u>	31/12/2014 <u>VND</u>
Lãi chậm thanh toán phải trả PV Gas	39.278.284.374	39.278.284.374
Thuế GTGT đầu ra tạm tính	112.212.192.969	189.603.983.551
Tạm ứng cổ tức cho cổ đông	16.607.525.000	128.000.000.000
Khác	2.138.180.705	1.958.773.149
	<u><b>170.236.183.048</b></u>	<u><b>358.841.041.074</b></u>

Thuế giá trị gia tăng đầu ra tạm tính căn cứ vào khoản doanh thu bán điện chưa xuất hóa đơn như đã nêu ở thuyết minh số 7.

**18. VAY NGẮN HẠN**

Số dư vay ngắn hạn thể hiện nợ dài hạn đến hạn trả cho các khoản vay dài hạn tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 như trình bày theo thuyết minh số 19.

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***19. VAY DÀI HẠN**

	31/03/2015 VND	31/12/2014 VND
Vay dài hạn	6.594.032.669.399	6.907.609.469.332
Trừ: Vay dài hạn đến hạn trả	<u>(1.003.660.383.375)</u>	<u>(1.051.902.984.892)</u>
<b>Tổng</b>	<b><u>5.590.372.286.024</u></b>	<b><u>5.855.706.484.440</u></b>

Ngày 22 tháng 7 năm 2010 và ngày 23 tháng 7 năm 2010 Công ty đã ký các hợp đồng vay với các ngân hàng tài trợ là HERMES, CIRR, NEXI và Citibank, với Citibank là ngân hàng đầu mỗi với tổng hạn mức vay là 215.380.981 đô la Mỹ và 202.585.883 euro. Các khoản vay này được chính phủ Việt Nam bảo lãnh và được cấp bảo hiểm bởi HERMES và NEXI. Lãi suất được tính theo Euribor 6 tháng và Libor 6 tháng cộng cho các khoản lãi suất điều chỉnh. Nợ gốc và lãi vay được trả 6 tháng một lần trong đó thời gian trả nợ gốc là 9,5 năm được chia thành 19 kỳ trả nợ đều nhau với thời điểm trả nợ gốc đầu tiên là ngày 01 tháng 6 năm 2012. Tổng số dư nợ gốc của khoản vay này tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 lần lượt là 146.099.081 đô la Mỹ và 133.480.136 euro.

Trong năm 2013, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn với Ngân hàng TMCP Việt Nam Thịnh Vượng (VP Bank), Chi nhánh Thành phố Hồ Chí Minh với hạn mức 286.467.044.714 đồng cho mục đích tái tài trợ khoản vay đầu tư dự án xây dựng Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2. Hợp đồng vay này tái tài trợ thay thế hợp đồng hạn mức 600 tỷ đồng số 02/2011/HĐTD-THD được ký ngày 31 tháng 3 năm 2011 với Ngân hàng TMCP Công Thương, Chi nhánh Hà Nội. Thời hạn vay được tính từ ngày giải ngân đầu tiên đến ngày 25 tháng 12 năm 2022 và nợ gốc của khoản vay sẽ được thanh toán định kỳ 6 tháng một lần, trong vòng 20 kỳ. Khoản vay này không có đảm bảo bằng tài sản và chịu lãi suất thả nổi. Số dư nợ gốc của khoản vay này tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 là 229.173.635.770 đồng.

Trong năm 2014, Công ty ký hợp đồng vay dài hạn với Ngân hàng TMCP Phát triển nhà Thành phố Hồ Chí Minh (HDBank), Chi nhánh Cộng Hòa cho mục đích tái tài trợ khoản vay đầu tư dự án xây dựng Nhà máy Điện Tuabin khí Chu trình hỗn hợp Nhơn Trạch 2 với tổng hạn mức tín dụng là 163.619.754.337 đồng. Hợp đồng vay này tái tài trợ thay thế hợp đồng hạn mức 200 tỷ đồng số 01/2011/HĐTD-THD được ký ngày 20 tháng 01 năm 2011 với Ngân hàng TMCP Công Thương Chi nhánh Hà Nội. Thời hạn vay được tính từ ngày giải ngân đầu tiên đến ngày 25 tháng 12 năm 2022. Nợ gốc của khoản vay sẽ được thanh toán định kỳ 6 tháng một lần, trong vòng 18 kỳ. Khoản vay này không có đảm bảo bằng tài sản và chịu lãi suất thả nổi. Số dư nợ gốc của khoản vay này tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 là 145.439.781.633 đồng.

Các khoản vay dài hạn được hoàn trả theo lịch biểu sau:

	31/03/2015 VND	31/12/2014 VND
Trong vòng một năm	1.003.660.383.375	1.051.902.984.892
Trong năm thứ hai	1.003.660.383.375	1.051.902.984.892
Từ năm thứ ba đến năm thứ năm	3.010.981.150.125	3.155.708.830.905
Sau năm năm	<u>1.575.730.752.524</u>	<u>1.648.094.668.643</u>
	<b><u>6.594.032.669.399</u></b>	<b><u>6.907.609.469.332</u></b>
<b>Trừ: số phải trả trong vòng 12 tháng</b>	<b><u>(1.003.660.383.375)</u></b>	<b><u>(1.051.902.984.892)</u></b>
<b>Số phải trả sau 12 tháng</b>	<b><u>5.590.372.286.024</u></b>	<b><u>5.855.706.484.440</u></b>

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

Áp 3, Xã Phước Khánh, Huyện Nhơn Trạch

Tỉnh Đồng Nai, CHXHCN Việt Nam

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

**THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH (Tiếp theo)****MẪU B 09-DN***Các thuyết minh này là một bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính kèm theo***20. VỐN CHỦ SỞ HỮU****Tại ngày 31/03/2015 và ngày 31/12/2014****Số cổ phần****VND**

Cổ phần đã phát hành và góp vốn đủ	256.000.000	2.560.000.000.000
------------------------------------	-------------	-------------------

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

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

	Vốn đã góp tại ngày 31/03/2015		Vốn đã góp tại ngày 31/12/2014	
	VND	%	VND	%
Tổng công ty Điện lực Dầu Khí Việt Nam	1.607.661.500.000	62,8%	1.607.661.500.000	62,8%
Công ty TNHH Phát Triển Công Nghệ	213.840.000.000	8,4%	113.840.000.000	4,4%
Tập đoàn Bưu Chính Viễn Thông Việt Nam	128.000.000.000	5,0%	128.000.000.000	5,0%
Tổng Công ty Điện lực - Vinacomin	128.000.000.000	5,0%	128.000.000.000	5,0%
Công ty ElectricPower Development (J-Power - Nhật Bản)	128.000.000.000	5,0%	128.000.000.000	5,0%
Các cổ đông khác	354.498.500.000	13,8%	454.498.500.000	17,8%
	<b>2.560.000.000.000</b>	<b>100%</b>	<b>2.560.000.000.000</b>	<b>100%</b>

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

**MẪU B 09-DN**

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

**20. VỐN CHỦ SỞ HỮU (Tiếp theo)**

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

	<u>Vốn điều lệ</u> <u>VND</u>	<u>Vốn khác của</u> <u>chủ sở hữu</u> <u>VND</u>	<u>Quỹ đầu tư</u> <u>phát triển</u> <u>VND</u>	<u>Lợi nhuận sau thuế</u> <u>chưa phân phối</u> <u>VND</u>	<u>Tổng</u> <u>VND</u>
Số dư tại ngày 01/01/2014	2.560.000.000.000	169.237.381.136	20.439.881.905	37.998.393.675	2.787.675.656.716
Phân phối từ lợi nhuận	-	-	410.960.845	(4.366.093.349)	(3.955.132.504)
Lợi nhuận trong năm	-	-	-	1.590.963.236.600	1.590.963.236.600
Chi trả cổ tức	-	-	-	(128.000.000.000)	(128.000.000.000)
<b>Số dư tại ngày 31/12/2014</b>	<b>2.560.000.000.000</b>	<b>169.237.381.136</b>	<b>20.850.842.750</b>	<b>1.496.595.536.926</b>	<b>4.246.683.760.812</b>
Phân phối từ lợi nhuận	-	-	-	(20.000.000.000)	(20.000.000.000)
Lợi nhuận trong kỳ	-	-	-	503.435.575.272	503.435.575.272
<b>Số dư tại ngày 31/03/2015</b>	<b>2.560.000.000.000</b>	<b>169.237.381.136</b>	<b>20.850.842.750</b>	<b>1.980.031.112.198</b>	<b>4.730.119.336.084</b>

Trong năm, Công ty đã trích lập Quỹ khen thưởng, quỹ phúc lợi, thưởng ban điều hành với số tiền là 20.000.000.000 đồng theo Nghị quyết số 01/NQ-CPNT2 của Hội đồng quản trị Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 ngày 08 tháng 01 năm 2015.

Công ty đã thông qua việc tạm ứng cổ tức năm 2014 cho cổ đông với tỉ lệ tạm ứng cổ tức 5%/mệnh giá, tương đương 500/1 cổ phiếu, nguồn chi trả cổ tức từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo Nghị quyết số 13/NQ – CPNT2 của Đại Hội đồng Cổ đông Công ty Cổ phần Điện lực Dầu khí Nhơn Trạch 2 ngày 04 tháng 12 năm 2014.

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

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

**Báo cáo tài chính**  
 Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

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

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

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	1.111.784.830.068	1.113.394.324.138
Chi phí nhân công	18.598.380.656	14.841.504.893
Chi phí khấu hao tài sản cố định	170.526.226.956	245.404.955.957
Chi phí dịch vụ mua ngoài	113.328.418.460	121.052.538.829
Chi phí khác	6.330.118.620	8.685.085.888
	<u>1.420.567.974.760</u>	<u>1.503.378.409.705</u>

**22. DOANH THU HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Lãi tiền gửi	8.438.760.176	6.734.242.567
Lãi chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	314.319.560.476	4.109.038.725
<b>Tổng cộng</b>	<u>322.758.320.652</u>	<u>10.843.281.292</u>

Doanh thu tài chính tăng đột biến chủ yếu là do lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái đánh giá lại khoản vay dài hạn có gốc ngoại tệ theo tỷ giá mua của ngân hàng Vietcombank tại ngày 31 tháng 03 năm 2015. Cụ thể tỷ giá EUR của ngân hàng Vietcombank – Hội sở chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 (23.028,94 VND/EUR) giảm 2.513,42 VND/EUR so với tỷ giá tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 (25.542,36 VND/EUR), tỷ giá USD của ngân hàng Vietcombank – Hội sở chính tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 (21.530 VND/USD) tăng 150 VND/USD so với tỷ giá tại ngày 31 tháng 12 năm 2014 (21.380 VND/USD) làm cho khoản lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại khoản vay dài hạn có gốc ngoại tệ tại ngày 31 tháng 03 năm 2015 tăng đột biến lên 314 tỷ đồng.

**23. CHI PHÍ TÀI CHÍNH**

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Lãi tiền vay	43.478.888.282	58.408.272.905
Phân bổ lỗ chênh lệch tỷ giá trong quá trình xây dựng cơ bản	66.380.869.389	96.402.794.663
Phí bảo hiểm khoản vay	15.349.959.448	15.349.959.448
Phí bảo lãnh cho khoản vay	4.716.792.436	5.027.731.707
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	476.135.856
Khác	583.656.674	667.490.559
<b>Tổng cộng</b>	<u>130.510.166.229</u>	<u>176.332.385.138</u>

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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

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

**24. CHI PHÍ BÁN HÀNG**

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Chi phí bán hàng	209.596.000	17.440.910
<b>Tổng cộng</b>	<b>209.596.000</b>	<b>17.440.910</b>

**25. CHI PHÍ QUẢN LÝ DOANH NGHIỆP**

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Lương nhân viên quản lý	6.970.771.623	5.860.941.604
BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ quản lý	189.227.789	284.804.190
Chi phí vật liệu văn phòng	553.672.588	496.526.709
Chi phí dụng cụ, đồ dùng	485.256.442	154.449.663
Chi phí khấu hao TSCĐ quản lý	2.313.700.014	2.063.266.728
Thuế và lệ phí	248.544.490	247.808.010
Chi phí sửa chữa thường xuyên quản lý	181.313.609	176.323.760
Dịch vụ mua ngoài	1.890.921.588	3.297.131.555
Chi phí dự phòng	1.534.593.593	-
Chi phí quản lý khác	1.808.531.463	1.349.768.317
<b>Tổng cộng</b>	<b>16.176.533.199</b>	<b>13.931.020.536</b>

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

	Quý I năm 2015		Quý I năm 2014	
	Hoạt động chính VND	Hoạt động Khác VND	Tổng VND	Tổng VND
Lợi nhuận trước thuế	596.164.042.882	(66.149.036.533)	530.015.006.349	21.603.596.790
Cộng: Các chi phí không được khấu trừ	1.573.632.403	-	1.573.632.403	39.002.367
Trừ: Các khoản thu nhập không chịu thuế	(17.211)	-	(17.211)	-
Thu nhập chịu thuế	597.737.658.074	(66.149.036.533)	531.588.621.541	21.642.599.157
Thuế suất	5%	-	5%	0%
<b>Chi phí thuế hiện hành</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26.579.431.077</b>	<b>-</b>

Công ty có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 10% tính trên thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất và kinh doanh điện năng (hoạt động chính) trong 15 năm kể từ năm đầu tiên có doanh thu và 22% cho những năm tiếp theo.

Công ty được miễn thuế 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế đối với hoạt động sản xuất và kinh doanh điện năng và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo. Đây là năm thứ tư Công ty có thu nhập chịu thuế từ hoạt động sản xuất và kinh doanh điện năng và là năm thứ tư được miễn thuế (năm đầu tiên là năm 2011).

Công ty có nghĩa vụ phải nộp thuế thu nhập doanh nghiệp theo tỷ lệ 22% tính trên thu nhập từ các hoạt động khác theo Thông tư số 78/2014/TT-BTC ngày 18 tháng 6 năm 2014 do Bộ Tài chính ban hành.



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

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

**Báo cáo tài chính**

Cho giai đoạn 3 tháng kết thúc ngày 31 tháng 03 năm 2015

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

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

Công ty không ghi nhận tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả vì không có chênh lệch tạm thời đáng kể giữa giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản hoặc nợ phải trả trên bảng cân đối kế toán và cơ sở tính thuế thu nhập của các khoản mục này.

**27. LÃI CƠ BẢN TRÊN CỔ PHIẾU**

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu phân bổ cho các cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty được thực hiện trên cơ sở các số liệu sau:

	Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015 VND	Từ 01/01/2014 đến 31/03/2014 VND
Lợi nhuận sau thuế	503.435.575.272	21.603.596.790
Lãi chênh lệch tỉ giá chưa thực hiện	314.319.560.476	4.109.038.725
<b>Lợi nhuận để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>189.116.014.796</b>	<b>17.494.558.065</b>
Số bình quân gia quyền của cổ phần phổ thông	256.000.000	256.000.000
<b>Lãi cơ bản trên cổ phiếu</b>	<b>739</b>	<b>68</b>



Lê Văn Tú  
 Người lập biểu  
 Ngày 22 tháng 04 năm 2015



Nguyễn Hữu Minh  
 Kế toán trưởng



Hồng Xuân Quốc  
 Giám đốc

**BẢNG KIỂM KÊ QUỸ TIỀN MẶT**  
(Dùng cho VND)

Hôm nay, 0h 00" ngày 01 tháng 04 năm 2015.

Chúng tôi gồm:

Số: 03

Ông: Hoàng Xuân Quốc Chức vụ Giám đốc  
Ông: Nguyễn Hữu Minh Chức vụ Kế toán trưởng  
Bà: Phan Thị Quỳnh Chức vụ Thủ quỹ  
Ông: Võ Minh Toàn Chức vụ Kế toán thanh toán

Cùng tiến hành kiểm kê quỹ tiền mặt đến hết ngày 31 tháng 03 năm 2015 kết quả như sau:

Stt	Diễn giải	Số lượng (tờ)	Số tiền	
A	B	1	2	
I	Số dư theo sổ quỹ:		2,590,861	
II	Số kiểm kê thực tế:		2,591,000	
	Trong đó:			
1	- Loại	500,000	3	1,500,000
2	- Loại	200,000	2	400,000
3	- Loại	100,000	4	400,000
4	- Loại	50,000	3	150,000
5	- Loại	20,000	2	40,000
6	- Loại	10,000	6	60,000
7	- Loại	5,000	5	25,000
8	- Loại	2,000	4	8,000
9	- Loại	1,000	7	7,000
10	- Loại	500	2	1,000
11	- Loại	200		-
III	Chênh lệch			139

- Lý do: + Thừa: 139 (đồng) Do mệnh giá tiền nhỏ nhất khi kiểm kê là 500 (đồng).  
+ Thiếu: 0 (đồng)

Kết luận sau khi kiểm kê quỹ: Khớp so với sổ sách.

**Giám đốc**

(ký, họ tên)

Hoàng Xuân Quốc

**Kế toán trưởng**

(ký, họ tên)

Nguyễn Hữu Minh

**Thủ quỹ**

(ký, họ tên)

Phan Thị Quỳnh

**Người chịu trách nhiệm kiểm kê quỹ**

(ký, họ tên)

Võ Minh Toàn

**TÌNH HÌNH THỰC HIỆN NGHĨA VỤ VỚI NGÂN SÁCH NHÀ NƯỚC**  
 Từ 01/01/2015 đến 31/03/2015

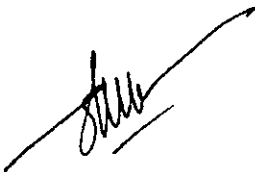
Chỉ tiêu	Phải nộp tại đầu năm	Lũy kế từ đầu năm tới cuối kỳ này		Phải nộp tại cuối kỳ
		Số phát sinh phải nộp	Số đã nộp	
C1	C2	C3	C4	C5=2+3-4
<b>Thuế</b>	<b>15,512,990,997</b>	<b>165,018,274,993</b>	<b>127,389,045,969</b>	<b>53,142,220,021</b>
Thuế GTGT hàng bán nội địa	11,706,876,862	126,689,760,595	116,110,869,347	22,285,768,110
Thuế GTGT hàng nhập khẩu	0			0
Thuế tiêu thụ đặc biệt	0			0
Thuế xuất, nhập khẩu	0			0
Thuế thu nhập doanh nghiệp	0	26,579,431,077		26,579,431,077
Thu trên vốn	0			0
Thuế thu nhập cá nhân	251,871,129	2,113,456,523	1,886,762,745	478,564,907
Thuế tài nguyên	3,554,243,006	9,631,626,798	9,387,413,877	3,798,455,927
Thuế nhà đất	0			0
Thuế môn bài	0	4,000,000	4,000,000	0
Các loại thuế khác	0			0
<b>Các khoản phải nộp khác</b>	<b>556,861</b>	<b>1,821,190</b>	<b>556,861</b>	<b>1,821,190</b>
Các khoản phụ thu	0			0
Các khoản phí, lệ phí	556,861	1,821,190	556,861	1,821,190
Thu điều tiết				0
Các khoản nộp phạt				0
Các khoản khác				0
<b>Tổng cộng</b>	<b>15,513,547,858</b>	<b>165,020,096,183</b>	<b>127,389,602,830</b>	<b>53,144,041,211</b>

Lưu ý:

- Biểu này không bao gồm chỉ tiêu 152 - Thuế GTGT được khấu trừ trên bảng cân đối kế toán;
- Về hình thức trên biểu thì C5=C2+C3-C4 nhưng không nên lập như vậy vì rất khó khăn khi phải khử các bút toán bù trừ;
- Vì bản chất biểu này chỉ bao gồm số NET nên kế toán lập biểu này như sau:
  - + C2 và C5 xác định được ngay vì chính là số dư của TK 333 tại đầu năm và cuối kỳ;
  - + C4 là tổng số tiền trên tất cả các giấy nộp tiền vào NSNN từ đầu năm đến cuối kỳ không phân biệt nộp thuế cho năm nào. Nói cách khác C4 chính là số đối ứng Nợ TK 333 Có TK 111, 112 từ đầu năm đến cuối kỳ;
  - + Xác định C3=C5+C4-C2.

Đồng Nai, ngày 22 tháng 4 năm 2015

NGƯỜI LẬP BIỂU



Võ Minh Toàn

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Hữu Minh

THỦ TRƯỞNG ĐƠN VỊ



Hoàng Xuân Quốc