



KPMG'S COPY

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng

**Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng
kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019**



Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thông tin về Công ty

Giấy Chứng nhận
Đăng ký Kinh doanh số 0203000279 ngày 17 tháng 9 năm 2002

Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh đã được điều chỉnh nhiều lần, và lần điều chỉnh gần đây nhất là Giấy Chứng nhận Đăng ký Kinh doanh số 0200493225 ngày 20 tháng 6 năm 2013. Giấy chứng nhận Đăng ký Kinh doanh và các giấy chứng nhận điều chỉnh do Sở Kế hoạch và Đầu tư thành phố Hải Phòng cấp.

Hội đồng Quản trị

Ông Tạ Công Hoan	Chủ tịch
Ông Nguyễn Trâm	Thành viên
Ông Nguyễn Thường Quang	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Quyên	Thành viên
Ông Nguyễn Văn Thanh	Thành viên
Ông Lê Ngọc Nam	Thành viên
Ông Nguyễn Đức Luyện	Thành viên

Ban Giám đốc

Ông Nguyễn Thường Quang	Tổng Giám đốc
Ông Dương Sơn Bá	Phó Tổng Giám đốc
Ông Nguyễn Văn Thanh	Phó Tổng Giám đốc

Trụ sở đăng ký
Thôn Đoàn, Xã Tam Hưng, Huyện Thủy Nguyên,
Thành phố Hải Phòng,
Việt Nam

Công ty kiểm toán
Công ty TNHH KPMG
Việt Nam

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Báo cáo của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng (“Công ty”) trình bày báo cáo này và báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019.

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ. Theo ý kiến của Ban Giám đốc Công ty:

- (a) báo cáo tài chính giữa niên độ được trình bày từ trang 6 đến trang 42 đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ của Công ty cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ; và
- (b) tại ngày lập báo cáo này, không có lý do gì để Ban Giám đốc Công ty cho rằng Công ty sẽ không thể thanh toán các khoản nợ phải trả khi đến hạn.

Tại ngày lập báo cáo này, Ban Giám đốc Công ty đã phê duyệt phát hành báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

Thay mặt Ban Giám đốc



Nguyễn Trọng Quang
Tổng Giám đốc

Thành phố Hải Phòng, ngày 9 tháng 8 năm 2019



KPMG Limited Branch
10th Floor, Sun Wah Tower
115 Nguyen Hue Street, Ben Nghe Ward
District 1, Ho Chi Minh City, Vietnam
+84 (28) 3821 9266 | kpmg.com.vn

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Kính gửi các Cổ đông Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng

Chúng tôi đã soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng (“Công ty”), bao gồm bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày và các thuyết minh kèm theo được Ban Giám đốc Công ty phê duyệt phát hành ngày 9 tháng 8 năm 2019, được trình bày từ trang 6 đến trang 42.

Trách nhiệm của Ban Giám đốc

Ban Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập và trình bày trung thực và hợp lý báo cáo tài chính giữa niên độ này theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ, và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hay nhầm lẫn.

Trách nhiệm của kiểm toán viên

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra kết luận về báo cáo tài chính giữa niên độ này dựa trên kết quả soát xét của chúng tôi. Chúng tôi đã thực hiện công việc soát xét theo Chuẩn mực Việt Nam về hợp đồng dịch vụ soát xét số 2410 – *Soát xét thông tin tài chính giữa niên độ do kiểm toán viên độc lập của đơn vị thực hiện*.

Công việc soát xét thông tin tài chính giữa niên độ bao gồm việc thực hiện các cuộc phỏng vấn, chủ yếu là phỏng vấn những người chịu trách nhiệm về các vấn đề tài chính kế toán, và thực hiện thủ tục phân tích và các thủ tục soát xét khác. Một cuộc soát xét về cơ bản có phạm vi hẹp hơn một cuộc kiểm toán được thực hiện theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam và do vậy không cho phép chúng tôi đạt được sự đảm bảo rằng chúng tôi sẽ nhận biết được tất cả các vấn đề trọng yếu có thể được phát hiện trong một cuộc kiểm toán. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến kiểm toán.

Kết luận của kiểm toán viên

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm đã không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong kỳ sáu tháng kết thúc cùng ngày, phù hợp với các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi lưu ý tới:

- (i) Thuyết minh 3(a)(ii) và 3(a)(iii) trong báo cáo tài chính giữa niên độ, trong đó đề cập việc Công ty áp dụng phương pháp xử lý chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản của các công trình điện nằm trong Quy hoạch phát triển điện lực quốc gia được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt theo hướng dẫn tại Nghị định số 10/2017/NĐ-CP của Chính phủ ngày 9 tháng 2 năm 2017 (“Nghị định 10”), và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo hướng dẫn tại Công văn số 3003/BTC/TCĐN của Bộ Tài chính ngày 8 tháng 3 năm 2016 về việc xử lý chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (“Công văn 3003”), được Thủ tướng Chính phủ chấp thuận theo Công văn số 2239/VPCP-KTTH ngày 4 tháng 4 năm 2016 (“Công văn 2239”). Theo hướng dẫn của Nghị định 10, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản được ghi nhận vào tài khoản “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” được phản ánh trong phần “Vốn chủ sở hữu” và được phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian không quá 5 năm kể từ khi các công trình đi vào hoạt động thương mại. Theo hướng dẫn của Công văn 3003, các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ kế toán năm của các khoản nợ phải trả dài hạn có gốc ngoại tệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 được ghi nhận vào tài khoản “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” thuộc “Vốn chủ sở hữu”, thay vì vào “Chi phí tài chính”, và được phân bổ vào chi phí năm 2015 ít nhất bằng số chênh lệch tỷ giá của các khoản nợ đến hạn trả trong năm 2016 và đảm bảo kết quả sản xuất kinh doanh không lỗ, số còn lại được theo dõi và tiếp tục phân bổ trong thời gian không quá 5 năm. Các khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ từ năm 2016 trở đi áp dụng theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp của Bộ Tài chính ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”). Hướng dẫn của các công văn này có sự khác biệt so với Thông tư 200 hiện hành.

Ảnh hưởng của việc áp dụng chính sách kế toán này đến số liệu so sánh của báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 được trình bày tại Thuyết minh 3(a)(ii) và 3(a)(iii) của báo cáo tài chính giữa niên độ. Như được trình bày tại Thuyết minh 23, Công ty đã phân bổ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 vào chi phí tài chính cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 theo nguyên tắc cân đối chi phí với kế hoạch kinh doanh và lợi nhuận của Công ty. Do vậy giá trị khoản phân bổ vào chi phí phụ thuộc vào đánh giá chủ quan của Ban Giám đốc Công ty.

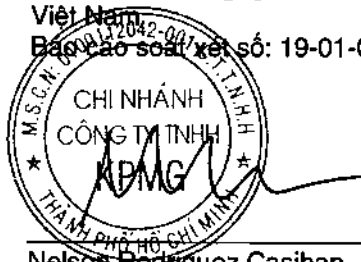
- (ii) Thuyết minh 3(h) trong báo cáo tài chính giữa niên độ đề cập việc Công ty ghi nhận chi phí phát sinh và số dư của các công trình sửa chữa lớn theo hướng dẫn của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp áp dụng cho Tập đoàn Điện lực Việt Nam đã được Bộ Tài chính chấp thuận tại Văn bản số 12227/BTC-CĐKT ngày 3 tháng 9 năm 2015 và hướng dẫn kế toán cho Công ty Cổ phần Nhiệt Điện Hải Phòng do Tập đoàn Điện lực Việt Nam ban hành theo Văn bản số 3793/EVN-TCKT ngày 15 tháng 9 năm 2015 (gọi chung là “Chế độ Kế toán EVN”). Theo hướng dẫn của Chế độ Kế toán EVN, chi phí sửa chữa lớn được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ dựa trên kế hoạch sửa chữa lớn hàng năm và được điều chỉnh vào cuối năm dựa trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh. Các công trình sửa chữa lớn đã phát sinh nhưng chưa quyết toán được theo dõi trên số dư tài khoản “Xây dựng cơ bản dở dang” đối ứng với tài khoản “Chi phí phải trả” trên bảng cân đối kế toán. Khi quyết toán các công trình sửa chữa lớn, giá trị quyết toán sẽ được hạch toán bù trừ giữa hai khoản mục trên. Hướng dẫn của Chế độ Kế toán EVN có sự khác biệt so với hướng dẫn của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 18 – “Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng” (“VAS 18”) mà theo đó một khoản dự phòng chỉ được ghi nhận khi Công ty có nghĩa vụ nợ hiện tại (nghĩa vụ pháp lý hoặc nghĩa vụ liên đới) do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra, có sự giảm sút về những lợi ích kinh tế có thể xảy ra dẫn đến việc yêu cầu phải thanh toán nghĩa vụ nợ, và đưa ra được một ước tính đáng tin cậy về giá trị của nghĩa vụ nợ đó.

Ảnh hưởng của việc áp dụng chính sách kế toán này đến báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 được trình bày tại Thuyết minh 3(h) của báo cáo tài chính giữa niên độ.

Ý kiến của chúng tôi không bị ngoại trừ về các vấn đề cần nhấn mạnh trên.

Chi nhánh Công ty TNHH KPMG tại Thành phố Hồ Chí Minh

Việt Nam
Số báo cáo xét số: 19-01-00291-19-1



Nelson Rodriguez Casihan
Giấy chứng nhận đăng ký hành nghề
Kiểm toán số: 2225-2018-007-1
Phó Tổng Giám đốc
Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 9 tháng 8 năm 2019

Nguyễn Anh Tuấn
Giấy Chứng nhận đăng ký hành nghề
Kiểm toán số 0436-2018-007-1

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2019

Mẫu B 01a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2019 VND	1/1/2019 VND
TÀI SẢN				
Tài sản ngắn hạn (100 = 110 + 130 + 140 + 150)	100		3.501.132.159.167	3.021.215.441.022
Tiền và các khoản tương đương tiền	110	5	635.072.035.272	692.439.084.575
Tiền	111		10.072.035.272	41.439.084.575
Các khoản tương đương tiền	112		625.000.000.000	651.000.000.000
Các khoản phải thu ngắn hạn	130		2.442.256.078.247	1.967.016.480.133
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	6	2.401.998.040.568	1.932.301.731.388
Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		4.738.346.682	1.186.948.843
Phải thu ngắn hạn khác	136	7	36.179.920.775	34.141.921.784
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137		(660.229.778)	(614.121.882)
Hàng tồn kho	140	8	423.804.045.648	356.483.595.222
Tài sản ngắn hạn khác	150		-	5.276.281.092
Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		-	5.276.281.092
Tài sản dài hạn (200 = 220 + 240 + 250 + 260)	200		9.832.352.877.242	10.748.216.824.165
Tài sản cố định	220		9.432.362.608.385	10.328.252.089.139
Tài sản cố định hữu hình	221	9	9.431.287.948.098	10.327.040.007.780
Nguyên giá	222		22.061.782.152.041	22.058.473.317.440
Giá trị hao mòn lũy kế	223		(12.630.494.203.943)	(11.731.433.309.660)
Tài sản cố định vô hình	227	10	1.074.660.287	1.212.081.359
Nguyên giá	228		2.667.783.724	2.667.783.724
Giá trị hao mòn lũy kế	229		(1.593.123.437)	(1.455.702.365)
Tài sản dở dang dài hạn	240		177.191.015.798	167.693.924.817
Xây dựng cơ bản dở dang	242	11	177.191.015.798	167.693.924.817
Đầu tư tài chính dài hạn	250		500.000.000	500.000.000
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	12	500.000.000	500.000.000
Tài sản dài hạn khác	260		222.299.253.059	251.770.810.209
Chi phí trả trước dài hạn	261	13	160.024.804.938	193.170.853.214
Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263		62.274.448.121	58.599.956.995
TỔNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		13.333.485.036.409	13.769.432.265.187

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Bảng cân đối kế toán tại ngày 30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 01a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

	Mã số	Thuyết minh	30/6/2019 VND	1/1/2019 VND
NGUỒN VỐN				
NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		7.542.334.292.856	8.077.150.487.394
Nợ ngắn hạn	310		3.055.675.433.325	2.686.557.713.949
Phải trả người bán ngắn hạn	311	14	468.322.741.415	353.302.980.370
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		45.995.251	138.195.261
Thuế phải nộp Nhà nước	313	15	60.810.321.634	11.914.185.807
Phải trả người lao động	314		39.872.055.274	36.873.921.167
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	16	448.579.691.767	277.152.866.448
Phải trả ngắn hạn khác	319	17	101.694.807.156	97.904.693.140
Vay ngắn hạn	320	18(a)	1.881.201.044.182	1.861.337.884.045
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	19	55.148.776.646	47.932.987.711
Nợ dài hạn	330		4.486.658.859.531	5.390.592.773.445
Vay dài hạn	338	18(b)	4.486.658.859.531	5.390.592.773.445
VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410)	400		5.791.150.743.553	5.692.281.777.793
Vốn chủ sở hữu	410	20	5.791.150.743.553	5.692.281.777.793
Vốn cổ phần	411	21	5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		5.000.000.000.000	5.000.000.000.000
Thặng dư vốn cổ phần	412		196.652.770.150	196.652.770.150
Quỹ đầu tư phát triển	418		63.593.772.706	63.593.772.706
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		530.904.200.697	432.035.234.937
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		16.234.227.854	7.150.243.225
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		514.669.972.843	424.884.991.712
TỔNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		13.333.485.036.409	13.769.432.265.187

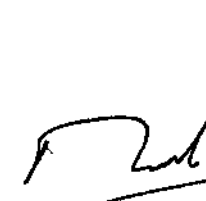

Ngày 9 tháng 8 năm 2019

Người lập:



Bùi Thu Trang
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:

Nguyễn Minh Thành
Kế toán trưởng

Nguyễn Thường Quang
Tổng Giám đốc

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng

Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019

Mẫu B 02a – DN

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


	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
Doanh thu bán hàng	01	25	5.754.474.574.024	5.288.979.690.696
Giá vốn hàng bán	11	26	4.898.449.240.527	4.405.170.541.945
Lợi nhuận gộp (20 = 01 - 11)	20		856.025.333.497	883.809.148.751
Doanh thu hoạt động tài chính	21	27	14.527.998.268	2.363.445.759
Chi phí tài chính	22	28	250.927.282.010	453.561.408.296
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		204.072.738.041	262.734.692.380
Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	29	79.465.052.674	85.361.394.289
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30 = 20 + 21 - 22 - 26)	30		540.160.997.081	347.249.791.925
Thu nhập khác	31		1.380.573.295	1.759.554.039
Chi phí khác	32		1.871.597.533	2.208.482.277
Kết quả từ hoạt động khác (40 = 31 - 32)	40		(491.024.238)	(448.928.238)
Lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		539.669.972.843	346.800.863.687
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	25.000.000.000	18.898.668.887
Lợi nhuận thuần sau thuế TNDN (60 = 50 - 51)	60		514.669.972.843	327.902.194.800
Lãi trên cổ phiếu				
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	1.029	656

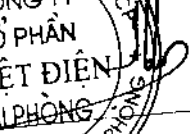
Ngày 9 tháng 8 năm 2019

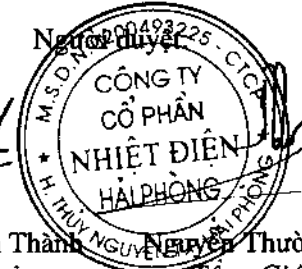
Người lập:


Bùi Thu Trang
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:


Nguyễn Minh Thành
Kế toán trưởng


Nguyễn Thường Quang
Tổng Giám đốc



Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019****(Phương pháp gián tiếp)****Mẫu B 03a – DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
Lợi nhuận kế toán trước thuế	01		539.669.972.843	346.800.863.687
Điều chỉnh cho các khoản				
Khấu hao và phân bổ	02		898.637.812.254	928.949.932.411
Các khoản dự phòng	03		46.107.896	(243.418.900)
Lỗi chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		44.098.188.245	186.725.762.711
Lãi từ hoạt động đầu tư	05		(12.926.855.003)	(1.886.562.425)
Chi phí lãi vay	06		204.072.738.041	262.734.692.380
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		1.673.597.964.276	1.723.081.269.864
Biến động các khoản phải thu	09		(1.458.985.148.358)	(1.223.419.692.205)
Biến động hàng tồn kho	10		(70.994.941.552)	232.218.774.901
Biến động các khoản phải trả và nợ phải trả khác	11		252.870.268.714	(187.950.635.369)
Biến động chi phí trả trước	12		33.146.048.276	33.781.104.892
			429.634.191.356	577.710.822.083
Tiền lãi vay đã trả	14		(38.582.261.174)	(34.314.879.144)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(10.000.000.000)	(15.161.126.454)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(33.024.715.047)	(19.897.593.395)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		348.027.215.135	508.337.223.090
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ				
Tiền chi mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(9.382.308.387)	(3.160.343.429)
Tiền thu từ thanh lý tài sản cố định	22		-	3.000.000
Tiền thu lãi tiền gửi và cổ tức	27		16.278.559.112	2.270.371.166
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		6.896.250.725	(886.972.263)

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019

(Phương pháp gián tiếp – tiếp theo)


Mẫu B 03a – DN

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

	Mã số	Thuyết minh	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
			30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH				
Tiền thu từ đi vay	33		596.639.699.646	1.035.175.036.967
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(646.639.699.646)	(1.163.375.036.967)
Tiền chi trả cổ tức	36		(362.290.515.163)	(178.084.291.298)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(412.290.515.163)	(306.284.291.298)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50 = 20 + 30 + 40)	50		(57.367.049.303)	201.165.959.529
Tiền và các khoản tương đương tiền đầu kỳ	60		692.439.084.575	23.440.585.724
Tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ (70 = 50 + 60)	70	5	635.072.035.272	224.606.545.253

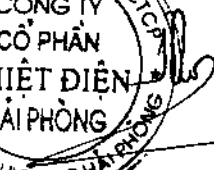
Ngày 9 tháng 8 năm 2019

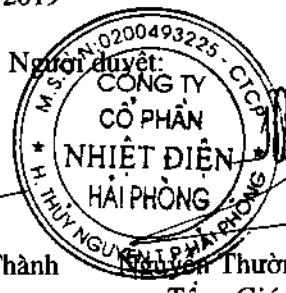
Người lập:


Bùi Thu Trang
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:


Nguyễn Minh Thành
Kế toán trưởng


Nguyễn Văn Thương Quang
Tổng Giám đốc


M.S. N. 0200493225 - CTC
CÔNG TY
CỔ PHẦN
NHIỆT ĐIỆN
HẢI PHÒNG
H. THỦY NGUYÊN - PH. PHÂN PHỐI

Các thuyết minh đính kèm là bộ phận hợp thành của báo cáo tài chính giữa niên độ này

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Các thuyết minh này là bộ phận hợp thành và cần được đọc đồng thời với báo cáo tài chính giữa niên độ đính kèm.

1. Đơn vị báo cáo

(a) Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng (“Công ty”) là một công ty cổ phần được thành lập tại Việt Nam.

(b) Hoạt động chính

Các hoạt động chính của Công ty là sản xuất và kinh doanh điện năng (nhiệt điện).

(c) Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty nằm trong phạm vi 12 tháng.

(d) Cấu trúc Công ty

Tại ngày 30 tháng 6 năm 2019, Công ty có 866 nhân viên (1/1/2019: 872 nhân viên).

2. Cơ sở lập báo cáo tài chính giữa niên độ

(a) Tuyên bố về tuân thủ

Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập theo các Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, 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 giữa niên độ.

Công ty cũng áp dụng Chế độ Kế toán Doanh nghiệp của Tập đoàn Điện lực Việt Nam đã được Bộ Tài chính chấp thuận tại Văn bản số 12227/BTC-CĐKT ngày 3 tháng 9 năm 2015, hướng dẫn kế toán cho Công ty Cổ phần Nhiệt Điện Hải Phòng do Tập đoàn Điện lực Việt Nam ban hành theo Văn bản số 3793/EVN-TCKT ngày 15 tháng 9 năm 2015 (“Chế độ Kế toán EVN”). Những khác biệt giữa Chế độ kế toán EVN so với hướng dẫn của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam và Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam được trình bày trong các thuyết minh 3(a) và 3(h).

(b) Cơ sở đo lường

Báo cáo tài chính giữa niên độ, trừ báo cáo lưu chuyển tiền tệ, được lập trên cơ sở dồn tích theo nguyên tắc giá gốc. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ được lập theo phương pháp gián tiếp.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(c) Kỳ kế toán năm

Kỳ kế toán năm của Công ty là từ ngày 1 tháng 1 đến ngày 31 tháng 12. Báo cáo tài chính giữa niên độ được lập cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6.

(d) Đơn vị tiền tệ kế toán và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ

Đơn vị tiền tệ kế toán của Công ty là Đồng Việt Nam (“VND”), cũng là đơn vị tiền tệ được sử dụng cho mục đích lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

3. Tóm tắt những chính sách kế toán chủ yếu

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này.

(a) Ngoại tệ

(i) Các giao dịch bằng ngoại tệ

Các giao dịch bằng các đơn vị tiền khác VND trong kỳ được quy đổi sang VND theo tỷ giá xấp xỉ với tỷ giá thực tế tại ngày giao dịch.

Các khoản mục tài sản và nợ phải trả có gốc bằng đơn vị tiền tệ khác VND được quy đổi sang VND theo tỷ giá trung bình của tỷ giá mua bán chuyển khoản của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên có giao dịch tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Ngoại trừ chính sách kế toán áp dụng riêng được trình bày dưới đây, các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.

(ii) Chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản của các công trình điện nằm trong Quy hoạch phát triển điện lực quốc gia

Theo hướng dẫn tại Nghị định số 10/2017/NĐ-CP của Chính phủ ngày 9 tháng 2 năm 2017 (“Nghị định 10”), các công trình điện nằm trong Quy hoạch phát triển điện lực quốc gia được Thủ tướng Chính phủ phê duyệt, chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản được ghi nhận vào tài khoản “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” được phản ánh trong phần “Vốn chủ sở hữu” và sẽ được phân bổ dần vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong thời gian không quá 5 năm kể từ khi các công trình đi vào hoạt động thương mại. Hướng dẫn của Nghị định 10 có sự khác biệt so với hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC hướng dẫn Chế độ Kế toán Doanh nghiệp của Bộ Tài chính ngày 22 tháng 12 năm 2014 (“Thông tư 200”) mà theo đó các khoản chênh lệch tỷ giá này phải được ghi nhận vào báo cáo kết quả kinh doanh trong năm phát sinh.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Nếu Công ty áp dụng ghi nhận chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản nhất quán theo Thông tư 200 qua các năm thì chi phí tài chính cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 sẽ giảm 22.211.531.268 VND, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế sẽ tăng lần lượt là 1.110.576.563 VND và 21.100.954.705 VND (thuyết minh 23).

(iii) Chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ

Công ty áp dụng phương pháp xử lý chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ theo hướng dẫn của Thông tư 200 và Công văn số 3003/BTC/TCĐN của Bộ Tài chính ngày 8 tháng 3 năm 2016 về việc xử lý chênh lệch tỷ giá đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ (“Công văn 3003”), được Thủ tướng Chính phủ chấp thuận theo Công văn số 2239/VPCP-KTTH ngày 4 tháng 4 năm 2016 (“Công văn 2239”). Theo hướng dẫn của Công văn 3003, các khoản lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư cuối kỳ kế toán của các khoản nợ phải trả dài hạn có gốc ngoại tệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 được ghi nhận vào tài khoản “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” thuộc “Vốn chủ sở hữu”, thay vì vào “Chi phí tài chính”, và sẽ được phân bổ vào chi phí năm 2015 ít nhất bằng số chênh lệch tỷ giá của các khoản nợ đến hạn trả trong năm 2016 và đảm bảo kết quả sản xuất kinh doanh không lỗ, số còn lại được theo dõi và tiếp tục phân bổ trong thời gian không quá 5 năm. Các khoản chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ từ năm 2016 trở đi sẽ áp dụng theo Thông tư 200.

Nếu Công ty áp dụng ghi nhận chênh lệch tỷ giá theo Thông tư 200 qua các năm thì chi phí tài chính cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 sẽ giảm 63.659.201.448 VND, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế sẽ tăng lần lượt là 3.182.960.072 VND và 60.476.241.376 VND (thuyết minh 23).

(b) Tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền bao gồm tiền mặt và tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn. Các khoản tương đương tiền là các khoản đầu tư ngắn hạn có tính thanh khoản cao, có thể dễ dàng chuyển đổi thành một lượng tiền xác định, không có nhiều rủi ro về thay đổi giá trị và được sử dụng cho mục đích đáp ứng các cam kết chi tiền ngắn hạn hơn là cho mục đích đầu tư hay là các mục đích khác.

(c) Đầu tư góp vốn vào các đơn vị khác

Đầu tư vào các công cụ vốn chủ sở hữu của các đơn vị khác được ghi nhận ban đầu theo giá gốc bao gồm giá mua và các chi phí mua có liên quan trực tiếp. Sau ghi nhận ban đầu, khoản đầu tư này được xác định theo giá gốc trừ đi dự phòng giảm giá đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi giá trị hợp lý của khoản đầu tư thấp hơn giá trị ghi sổ của khoản đầu tư này. Đối với khoản đầu tư không xác định được giá trị hợp lý tại thời điểm báo cáo, dự phòng giảm giá đầu tư được lập khi đơn vị nhận đầu tư phát sinh lỗ, ngoại trừ trường hợp khoản lỗ đó đã nằm trong dự kiến của Ban Giám đốc Công ty khi quyết định đầu tư. Dự phòng giảm giá đầu tư được hoàn nhập khi giá trị hợp lý của chứng khoán tăng lên hoặc khi đơn vị nhận đầu tư sau đó tạo ra lợi nhuận để bù trừ cho các khoản lỗ đã được lập dự phòng trước kia. Khoản dự phòng chỉ được hoàn nhập trong phạm vi sao cho giá trị ghi sổ của khoản đầu tư không vượt quá giá trị ghi sổ của chúng khi giá định không có khoản dự phòng nào đã được ghi nhận.

(d) Các khoản phải thu

Phải thu khách hàng và phải thu khác được phản ánh theo giá gốc trừ đi dự phòng phải thu khó đòi.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(e) Hàng tồn kho

Hàng tồn kho được phản ánh theo giá thấp hơn giữa giá gốc và giá trị thuần có thể thực hiện được. Giá gốc được tính theo phương pháp bình quân gia quyền và bao gồm tất cả các chi phí phát sinh để có được hàng tồn kho ở địa điểm và trạng thái hiện tại. Đối với dịch vụ dở dang, giá gốc bao gồm nguyên vật liệu, chi phí nhân công trực tiếp, và các chi phí sản xuất chung được phân bổ. Giá trị thuần có thể thực hiện được ước tính dựa vào giá bán của hàng tồn kho trừ đi các khoản chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí bán hàng trực tiếp.

Công ty áp dụng phương pháp kê khai thường xuyên để hạch toán hàng tồn kho, riêng nguyên vật liệu là than dùng cho đốt lò máy phát điện được hạch toán theo phương pháp kiểm kê định kỳ.

(f) Tài sản cố định hữu hình

(i) Nguyên giá

Tài sản cố định hữu hình được thể hiện theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình bao gồm giá mua, thuế nhập khẩu, các loại thuế mua hàng không được hoàn lại và chi phí liên quan trực tiếp để đưa tài sản đến vị trí và trạng thái hoạt động cho mục đích sử dụng đã dự kiến. Các chi phí phát sinh sau khi tài sản cố định hữu hình đã đưa vào hoạt động như chi phí sửa chữa, bảo dưỡng và đại tu được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ mà chi phí phát sinh. Trong các trường hợp có thể chứng minh một cách rõ ràng rằng các khoản chi phí này làm tăng lợi ích kinh tế trong tương lai dự tính thu được từ việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn theo như đánh giá ban đầu, thì các chi phí này được vốn hóa như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Tài sản cố định xây dựng cơ bản hoàn thành được ghi tăng tài sản cố định tại thời điểm căn cứ theo biên bản nghiệm thu hoàn thành đưa vào sử dụng. Đối với các tài sản cố định được bàn giao từ đầu tư xây dựng trong năm hoàn thành nhưng chưa được phê duyệt quyết toán, giá trị ghi tăng nguyên giá tài sản cố định là chi phí thực hiện đầu tư tính đến thời điểm bàn giao nếu tập hợp đủ chi phí vào giá thành công trình hoặc giá theo dự toán được duyệt. Khi giá trị công trình được duyệt, nguyên giá tài sản cố định có thể được điều chỉnh theo giá trị quyết toán. Theo quy định tại Công văn số 2190/EVN-TCKT ngày 12 tháng 6 năm 2013 của Tập đoàn Điện lực Việt Nam về Hướng dẫn một số điểm chủ yếu của Thông tư số 45/2013/TT-BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 25 tháng 4 năm 2013 Hướng dẫn chế độ quản lý, sử dụng và trích khấu hao tài sản cố định, khi nhận được quyết định phê duyệt quyết toán công trình hoàn thành, nguyên giá tài sản cố định thay đổi, xác định lại mức trích khấu hao của tài sản cố định bằng giá trị quyết toán của tài sản cố định được phê duyệt trừ số đã trích khấu hao tại thời điểm phê duyệt quyết toán chia cho thời gian sử dụng còn lại.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(ii) Khấu hao

Khấu hao được tính theo phương pháp đường thẳng dựa trên thời gian hữu dụng ước tính của tài sản cố định hữu hình. Thời gian hữu dụng ước tính như sau:

▪ nhà cửa, vật kiến trúc	6 – 50 năm
▪ máy móc và thiết bị	4 – 25 năm
▪ thiết bị văn phòng	3 – 10 năm
▪ phương tiện vận chuyển	6 – 25 năm
▪ tài sản khác	5 – 10 năm

(g) Tài sản cố định vô hình

(i) Phần mềm máy vi tính

Giá mua của phần mềm máy vi tính mới mà phần mềm này không phải là một bộ phận gắn kết với phần cứng có liên quan thì được vốn hóa và hạch toán như tài sản cố định vô hình. Phần mềm máy vi tính được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 3 đến 5 năm.

(ii) Tài sản vô hình khác

Tài sản vô hình khác bao gồm phần mềm tổng đài thông tin nội bộ nhà máy, phần mềm kết nối và truyền dẫn cơ sở dữ liệu, được ghi nhận theo giá gốc và được tính khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng từ 5 đến 10 năm.

(h) Xây dựng cơ bản dở dang

Xây dựng cơ bản dở dang là giá trị các công trình đầu tư xây dựng và sửa chữa lớn dở dang tại Công ty được xác định trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh đến cuối kỳ kế toán đối với các công trình tự làm hoặc theo khối lượng thực tế thanh toán với bên thi công trên cơ sở hoá đơn cho khối lượng hoàn thành hoặc hạng mục bàn giao đối với các công trình thuê bên ngoài thực hiện. 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 trực tiếp khác, chi phí chung được phân bổ và chi phí lãi vay có liên quan phù hợp với quy định hiện hành. Xây dựng cơ bản dở dang 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. Không tính khấu hao cho xây dựng cơ bản dở dang trong quá trình xây dựng và lắp đặt.

Theo Chế độ Kế toán EVN, chi phí sửa chữa lớn được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong năm dựa trên kế hoạch sửa chữa lớn hàng năm và được điều chỉnh vào cuối năm dựa trên cơ sở chi phí thực tế phát sinh. Các công trình sửa chữa lớn đã phát sinh nhưng chưa quyết toán được theo dõi trên số dư tài khoản “Xây dựng cơ bản dở dang” đồng thời với tài khoản “Chi phí phải trả” trên bảng cân đối kế toán. Khi quyết toán các công trình sửa chữa lớn, giá trị quyết toán sẽ được hạch toán bù trừ giữa hai khoản mục trên. Hướng dẫn của Chế độ Kế toán EVN có sự khác biệt so với quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam số 18 – “Các khoản dự phòng, tài sản và nợ tiềm tàng” (“VAS 18”) mà theo đó một khoản dự phòng chỉ được ghi nhận khi một số điều kiện được thỏa mãn trong đó gồm điều kiện doanh nghiệp có nghĩa vụ nợ hiện tại do kết quả từ một sự kiện đã xảy ra. Đối với trường hợp sửa chữa lớn tài sản cố định, điều kiện này không được thỏa mãn.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Nếu Công ty áp dụng ghi nhận chi phí phát sinh và số dư của các công trình sửa chữa lớn theo VAS 18 thì giá vốn hàng bán sẽ giảm 180.802.394.683 VND, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế sẽ tăng lần lượt là 9.040.119.734 VND và 171.762.274.949 VND cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018: giá vốn hàng bán giảm 108.000.000.000 VND, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành và lợi nhuận sau thuế sẽ tăng lần lượt là 5.400.000.000 VND và 102.600.000.000 VND), các tài khoản “Thuế phải nộp nhà nước”, “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên bảng cân đối kế toán sẽ tăng lần lượt là 9.040.119.734 VND và 171.762.274.949 VND, và các tài khoản “Xây dựng cơ bản dở dang” và “Chi phí phải trả” trên Bảng cân đối kế toán của Công ty tại ngày 30 tháng 6 năm 2019 sẽ cùng giảm một khoản là 163.092.771.680 VND (1/1/2019: các tài khoản “Xây dựng cơ bản dở dang” và “Chi phí phải trả” giảm cùng một khoản là 159.669.154.485 VND) (Thuyết minh 11 và Thuyết minh 16).

(i) Chi phí trả trước dài hạn

(i) Chi phí chuẩn bị sản xuất

Chi phí chuẩn bị sản xuất là những chi phí lương và chi phí liên quan đến hoạt động đào tạo các công nhân và các kỹ sư trước thời điểm nhà máy Hải Phòng 1 và nhà máy Hải Phòng 2 đi vào hoạt động chính thức, lần lượt là ngày 15 tháng 11 năm 2011 và ngày 1 tháng 5 năm 2014. Các chi phí này được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn, được phản ánh theo nguyên giá và được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong 3 năm kể từ năm 2016.

(ii) Công cụ và dụng cụ

Công cụ và dụng cụ bao gồm các tài sản Công ty nắm giữ để sử dụng trong quá trình hoạt động kinh doanh bình thường, với nguyên giá của mỗi tài sản thấp hơn 30 triệu VND và do đó không đủ điều kiện ghi nhận là tài sản cố định theo quy định hiện hành. Nguyên giá của công cụ và dụng cụ được phân bổ theo phương pháp đường thẳng trong thời gian từ 2 đến 3 năm.

(iii) Chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng

Chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng phản ánh số tiền chi đền bù giải phóng mặt bằng để xây dựng nhà máy. Các chi phí này được ghi nhận vào báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng trong thời gian 25 năm.

(j) Phải trả người bán và phải trả khác

Phải trả người bán và phải trả khác được thể hiện theo giá gốc.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng

**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)**

Mẫu B 09a – DN

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

(k) Dự phòng

Một khoản dự phòng được ghi nhận nếu, do kết quả của một sự kiện trong quá khứ, Công ty có nghĩa vụ pháp lý hiện tại hoặc liên đới có thể ước tính một cách đáng tin cậy, và chắc chắn sẽ làm giảm sút các lợi ích kinh tế trong tương lai để thanh toán các khoản nợ phải trả do nghĩa vụ đó. Khoản dự phòng được xác định bằng cách chiết khấu dòng tiền dự kiến phải trả trong tương lai với tỷ lệ chiết khấu trước thuế phản ánh đánh giá của thị trường ở thời điểm hiện tại về giá trị thời gian của tiền và rủi ro cụ thể của khoản nợ đó.

(l) Vốn cổ phần và thặng dư vốn cổ phần

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Phần chênh lệch giữa số tiền thu được từ phát hành cổ phiếu và mệnh giá của cổ phiếu được phát hành được ghi nhận vào thặng dư vốn cổ phần. Chi phí phát sinh liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ đi ảnh hưởng thuế, được ghi giảm vào thặng dư vốn cổ phần.

(m) Thuế

Thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên lợi nhuận hoặc lỗ của năm bao gồm thuế thu nhập hiện hành và thuế thu nhập hoãn lại. Thuế thu nhập doanh nghiệp được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh ngoại trừ trường hợp có các khoản thuế thu nhập liên quan đến các khoản mục được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu, thì khi đó các khoản thuế thu nhập này cũng được ghi nhận thẳng vào vốn chủ sở hữu.

Thuế thu nhập hiện hành là khoản thuế dự kiến phải nộp dựa trên thu nhập chịu thuế trong kỳ, sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán, và các khoản điều chỉnh thuế phải nộp liên quan đến những kỳ trước.

Thuế thu nhập hoãn lại được tính theo phương pháp bảng cân đối kế toán cho các chênh lệch tạm thời giữa giá trị ghi sổ cho mục đích báo cáo tài chính giữa niên độ và giá trị sử dụng cho mục đích tính thuế của các khoản mục tài sản và nợ phải trả. Giá trị của thuế thu nhập hoãn lại được ghi nhận dựa trên cách thức dự kiến thu hồi hoặc thanh toán giá trị ghi sổ của các khoản mục tài sản và nợ phải trả sử dụng các mức thuế suất có hiệu lực hoặc cơ bản có hiệu lực tại ngày kết thúc kỳ kế toán.

Tài sản thuế thu nhập hoãn lại chỉ được ghi nhận trong phạm vi chắc chắn có đủ lợi nhuận tính thuế trong tương lai để tài sản thuế thu nhập này có thể sử dụng được. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại được ghi giảm trong phạm vi không còn chắc chắn là các lợi ích về thuế liên quan này sẽ sử dụng được.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(n) Doanh thu và thu nhập khác

(i) Doanh thu bán điện

Doanh thu bán điện được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh dựa trên sản lượng điện cung cấp vào hệ thống truyền tải điện và có xác nhận của khách hàng. Doanh thu không được ghi nhận nếu như có những yếu tố không chắc chắn trọng yếu liên quan tới khả năng thu hồi các khoản phải thu.

(ii) Thu nhập từ tiền lãi

Thu nhập từ tiền lãi được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo tỷ lệ tương ứng với thời gian dựa trên số dư gốc và lãi suất áp dụng.

(o) Chi phí đi vay

Chi phí đi vay được ghi nhận là một chi phí trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ khi chi phí này phát sinh, ngoại trừ trường hợp chi phí đi vay liên quan đến các khoản vay cho mục đích hình thành tài sản đủ điều kiện vốn hóa chi phí đi vay thì khi đó chi phí đi vay sẽ được vốn hóa và được ghi vào nguyên giá các tài sản này.

(p) Các khoản thanh toán thuê hoạt động

Các khoản thanh toán thuê hoạt động được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng dựa vào thời hạn của hợp đồng thuê. Các khoản hoa hồng đi thuê được ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như là một bộ phận hợp thành của tổng chi phí thuê.

(q) Lãi trên cổ phiếu

Công ty trình bày lãi cơ bản trên cổ phiếu (EPS) cho các cổ phiếu phổ thông. Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách lấy lãi hoặc lỗ thuộc về cổ đông phổ thông của Công ty chia cho số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền lưu hành trong kỳ. Công ty không có các cổ phiếu có tác động suy giảm tiềm năng. Do vậy yêu cầu trình bày lãi suy giảm trên cổ phiếu không áp dụng.

(r) Báo cáo bộ phận

Một bộ phận là một hợp phần có thể xác định riêng biệt của Công ty tham gia vào việc cung cấp các sản phẩm hoặc dịch vụ liên quan (bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh), hoặc cung cấp sản phẩm hoặc dịch vụ trong một môi trường kinh tế cụ thể (bộ phận chia theo vùng địa lý), mỗi bộ phận này chịu rủi ro và thu được lợi ích khác biệt với các bộ phận khác. Mẫu báo cáo bộ phận cơ bản của Công ty là dựa theo bộ phận chia theo hoạt động kinh doanh.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

(s) Các bên liên quan

Các bên được coi là bên liên quan của Công ty nếu một bên có khả năng, trực tiếp hoặc gián tiếp, kiểm soát bên kia hoặc gây ảnh hưởng đáng kể tới bên kia trong việc ra các quyết định tài chính và hoạt động, hoặc khi Công ty và bên kia cùng chịu sự kiểm soát chung hoặc ảnh hưởng đáng kể chung. Các bên liên quan có thể là các công ty hoặc các cá nhân, bao gồm cả các thành viên gia đình thân cận của các cá nhân được coi là liên quan.

4. Báo cáo bộ phận

Hoạt động sản xuất kinh doanh chính của Công ty là kinh doanh điện và hoạt động khác là kinh doanh các dịch vụ khác liên quan đến lĩnh vực điện. Trong kỳ, hoạt động sản xuất kinh doanh khác chiếm tỷ trọng rất nhỏ trong tổng doanh thu và kết quả hoạt động của Công ty, theo đó thông tin tài chính trình bày trên bảng cân đối kế toán tại 30 tháng 6 năm 2019 và ngày 1 tháng 1 năm 2019 và toàn bộ doanh thu, chi phí trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh cho các kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 và 30 tháng 6 năm 2018 chủ yếu liên quan đến hoạt động kinh doanh chính của Công ty.

Về mặt địa lý, Công ty chỉ hoạt động trên lãnh thổ Việt Nam.

5. Tiền và các khoản tương đương tiền

	30/6/2019	1/1/2019
	VND	VND
Tiền mặt	201.401.089	87.060.823
Tiền gửi ngân hàng	9.870.634.183	41.352.023.752
Các khoản tương đương tiền	625.000.000.000	651.000.000.000
	<hr/>	<hr/>
	635.072.035.272	692.439.084.575

Các khoản tương đương tiền phản ánh các khoản tiền gửi có kỳ hạn tại các ngân hàng với thời gian đáo hạn không quá ba tháng kể từ ngày gửi và hưởng lãi suất từ 4,5% đến 5,0% một năm (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018: 4,1% một năm).

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

6. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

Phải thu của khách hàng chi tiết theo các khách hàng lớn

	30/6/2019	1/1/2019
	VND	VND
Bên liên quan		
Công ty Mua bán điện – Tập đoàn Điện lực Việt Nam	2.400.853.495.101	1.927.065.180.279
Các bên thứ ba		
Công ty TNHH Thương mại Dịch vụ và Xây dựng Hưng Ngọc	245.806.383	768.289.000
Công ty TNHH Global Link Thăng Long	316.087.000	397.490.000
Công ty TNHH My Sơn	453.726.084	342.909.000
Công ty TNHH Chí Linh	-	2.000
Dự thu lãi tiền gửi ngân hàng (*)	-	3.351.704.109
Các khách hàng khác	128.926.000	376.157.000
	2.401.998.040.568	1.932.301.731.388

Khoản phải thu thương mại từ bên liên quan không có đảm bảo, không hưởng lãi và có thể thu được khi yêu cầu.

- (*) Khoản phải thu này liên quan đến dự thu lãi tiền gửi được ghi nhận theo hướng dẫn của Chế độ Kế toán Doanh nghiệp áp dụng cho Tập đoàn Điện lực Việt Nam đã được Bộ Tài chính chấp thuận tại Văn bản số 12227/BTC-CĐKT ngày 3 tháng 9 năm 2015 và hướng dẫn kế toán cho các đơn vị thành viên do Tập đoàn Điện lực Việt Nam ban hành theo Văn bản số 3793/EVN-TCKT ngày 15 tháng 9 năm 2015. Theo đó khoản dự thu lãi tiền gửi và đầu tư được ghi nhận vào tài khoản phải thu của khách hàng.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

7. Phải thu ngắn hạn khác

	30/6/2019	1/1/2019
	VND	VND
Phải thu chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng (*)	26.727.311.596	26.727.311.596
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sửa chữa Nhiệt điện miền Bắc	5.806.590.588	5.327.223.628
Các khoản phải thu khác	3.646.018.591	2.087.386.560
	36.179.920.775	34.141.921.784
	36.179.920.775	34.141.921.784

(*) Đây là khoản chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng trong giai đoạn đầu tư được phép bù trừ với tiền thuê đất hàng năm theo hướng dẫn tại văn bản số 104/CT-QLTTĐ ngày 20/1/2014 của Cục thuế Thành phố Hải Phòng.

8. Hàng tồn kho

	30/6/2019	1/1/2019
	VND	VND
Nguyên vật liệu	403.448.554.142	334.996.348.605
Công cụ và dụng cụ	20.355.491.506	21.487.246.617
	423.804.045.648	356.483.595.222
	423.804.045.648	356.483.595.222

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
*(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

9. Tài sản cố định hữu hình

Nguyên giá	Nhà cửa, vật kiến trúc VND	Máy móc và thiết bị VND	Thiết bị văn phòng VND	Phương tiện vận chuyển VND	Tài sản khác VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	10.343.939.497.655	10.940.051.932.746	219.415.759.676	554.008.377.115	1.057.750.248	22.058.473.317.440
Tăng trong kỳ	595.157.131	473.843.000	175.200.000	-	-	1.244.200.131
Chuyển từ xây dựng cơ bản dở dang	2.064.634.470	-	-	-	-	2.064.634.470
Số dư cuối kỳ	10.346.599.289.256	10.940.525.775.746	219.590.959.676	554.008.377.115	1.057.750.248	22.061.782.152.041
Giá trị hao mòn lũy kế						
Số dư đầu kỳ	4.863.915.380.770	6.371.019.006.205	174.626.547.474	321.250.147.976	622.227.235	11.731.433.309.660
Khấu hao trong kỳ	365.116.650.790	501.334.233.316	10.812.241.717	21.723.107.376	74.661.084	899.060.894.283
Số dư cuối kỳ	5.229.032.031.560	6.872.353.239.521	185.438.789.191	342.973.255.352	696.888.319	12.630.494.203.943
Giá trị còn lại						
Số dư đầu kỳ	5.480.024.116.885	4.569.032.926.541	44.789.212.202	232.758.229.139	435.523.013	10.327.040.007.780
Số dư cuối kỳ	5.117.567.257.696	4.068.172.536.225	34.152.170.485	211.035.121.763	360.861.929	9.431.287.948.098

Trong tài sản cố định hữu hình tại ngày 30 tháng 6 năm 2019 có các tài sản có nguyên giá 660.658 triệu VND đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (1/1/2019: 10.097 triệu VND).

Như trình bày tại Thuyết minh 18(b), các tài sản hình thành từ vốn vay của các khoản vay Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hoàn Kiếm và các khoản vay lại từ Tập đoàn điện lực Việt Nam, được sử dụng để thế chấp cho chính các khoản vay này của Công ty.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

10. Tài sản cố định vô hình

	Phần mềm máy vi tính VND	Tài sản vô hình khác VND	Tổng VND
Nguyên giá			
Số dư đầu kỳ và cuối kỳ	1.129.676.847	1.538.106.877	2.667.783.724
Giá trị hao mòn lũy kế			
Số dư đầu kỳ	1.011.560.147	444.142.218	1.455.702.365
Khấu hao trong kỳ	41.688.246	95.732.826	137.421.072
Số dư cuối kỳ	1.053.248.393	539.875.044	1.593.123.437
Giá trị còn lại			
Số dư đầu kỳ	118.116.700	1.093.964.659	1.212.081.359
Số dư cuối kỳ	76.428.454	998.231.833	1.074.660.287

Trong tài sản cố định vô hình tại ngày 30 tháng 6 năm 2019 có các tài sản có nguyên giá 632 triệu VND đã khấu hao hết nhưng vẫn đang được sử dụng (1/1/2019: 632 triệu VND).

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

11. Xây dựng cơ bản dở dang

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
Số dư đầu kỳ	167.693.924.817	143.316.896.557
Tăng trong kỳ	11.561.725.451	1.930.274.072
Xây dựng cơ bản dở dang	8.138.108.256	-
Công trình sửa chữa lớn	3.423.617.195	1.930.274.072
Chuyển sang tài sản cố định hữu hình	(2.064.634.470)	-
Giảm khác	-	(1.676.152.713)
Số dư cuối kỳ	177.191.015.798	143.571.017.916
Các công trình xây dựng cơ bản dở dang lớn như sau:		
	30/6/2019 VND	1/1/2019 VND
Các công trình trong giai đoạn đầu tư xây dựng cơ bản	14.098.244.118	8.024.770.332
<i>Nhà rèn luyện thể chất</i>	<i>11.142.444.583</i>	<i>5.195.010.265</i>
<i>Các công trình khác</i>	<i>2.955.799.535</i>	<i>2.829.760.067</i>
Các công trình sửa chữa lớn dở dang (Thuyết minh 3(h))	163.092.771.680	159.669.154.485
<i>Đại tu tuabin, máy phát tổ máy số 4</i>	<i>32.240.189.204</i>	<i>32.421.946.685</i>
<i>Đại tu hệ thống lò hơi số 4</i>	<i>18.819.110.100</i>	<i>18.978.092.001</i>
<i>Đại tu hệ thống nghiền than tổ máy số 4</i>	<i>16.582.112.272</i>	<i>16.461.346.402</i>
<i>Thuê chuyên gia đại tu Tuabin</i>	<i>14.126.280.428</i>	<i>13.542.715.326</i>
<i>Băng tải Y và thiết bị phụ</i>	<i>10.107.691.806</i>	<i>10.188.021.891</i>
<i>Đại tu hệ thống băng tải và thiết bị phụ Hải Phòng 2</i>	<i>9.613.965.434</i>	<i>9.041.637.063</i>
<i>Các công trình khác</i>	<i>61.603.422.436</i>	<i>59.035.395.117</i>
Số dư cuối kỳ	177.191.015.798	167.693.924.817

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
 (Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
 ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

12. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác

	30/6/2019				1/1/2019						
	Địa chỉ	Số lượng	% sở hữu và % quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND	Số lượng	% sở hữu và % quyền biểu quyết	Giá gốc VND	Dự phòng VND	Giá trị hợp lý VND
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sữa chữa Nhiệt điện Miền Bắc	Hải Dương	50.000	0,42%	500.000.000	-	(*)	50.000	1%	500.000.000	-	(*)

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư góp vốn này để thuyết minh trong báo cáo tài chính giữa niên độ bởi vì không có giá niêm yết trên thị trường cho khoản đầu tư góp vốn này và Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của khoản đầu tư góp vốn này có thể khác với giá trị ghi sổ.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

13. Chi phí trả trước dài hạn

	Chi phí chuẩn bị sản xuất VND	Công cụ và dụng cụ VND	Chi phí đền bù, giải phóng mặt bằng VND	Tổng VND
Số dư đầu kỳ	42.353.035.364	1.306.578.511	149.511.239.339	193.170.853.214
Tăng trong kỳ	-	-	132.152.506	132.152.506
Phân bổ trong kỳ	(29.215.487.192)	(1.306.578.511)	(2.756.135.079)	(33.278.200.782)
Số dư cuối kỳ	13.137.548.172	-	146.887.256.766	160.024.804.938

14. Phải trả người bán ngắn hạn

Phải trả người bán chi tiết theo các nhà cung cấp lớn

	Giá gốc và số có khả năng trả nợ 30/6/2019 VND	1/1/2019 VND
Công ty mẹ		
Tổng công ty Phát điện 2 – Công ty TNHH Một Thành viên	-	28.317.940
Bên liên quan – thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam		
Ban Quản lý Dự án Nhiệt điện 1	1.038.733.359	1.038.733.359
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Bắc	-	410.795.658
Các bên khác		
Tập đoàn Công nghiệp Than Khoáng sản Việt Nam	247.121.798.684	161.306.297.769
Tổng Công ty Đông Bắc	187.137.054.413	65.596.372.219
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sửa chữa Nhiệt điện Miền Bắc	5.346.712.134	28.440.164.737
Công ty Cổ phần Việt Long	184.121.707	2.755.232.577
Nhà thầu Marubeni	-	3.780.432.165
Công ty CP Vật tư & Thiết bị Công nghiệp	423.009.543	11.194.545.129
Viện nghiên cứu Cơ khí	-	4.611.801.469
Các nhà cung cấp khác	27.071.311.575	64.140.287.348
	468.322.741.415	353.302.980.370

Các khoản phải trả thương mại cho Công ty mẹ và các bên liên quan thuộc Tập đoàn Điện lực Việt Nam không có đảm bảo, không chịu lãi và phải hoàn trả theo yêu cầu.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

15. Thuế phải nộp Nhà nước

	1/1/2019 VND	Số phát sinh trong kỳ VND	Số đã nộp/cán trừ trong kỳ VND	30/6/2019 VND
Thuế giá trị gia tăng	-	572.763.591.340	(540.070.584.094)	32.693.007.246
Thuế thu nhập doanh nghiệp	4.961.197.585	25.000.000.000	(10.000.000.000)	19.961.197.585
Thuế thu nhập cá nhân	402.359.462	2.019.127.206	(2.421.486.665)	3
Thuế tài nguyên	6.550.628.760	43.635.224.880	(42.029.736.840)	8.156.116.800
Các loại thuế khác	-			
	11.914.185.807	643.417.943.426	(594.521.807.599)	60.810.321.634

16. Chi phí phải trả ngắn hạn

	30/6/2019 VND	1/1/2019 VND
Chi phí sửa chữa lớn (*)	343.895.166.363	159.669.154.485
Chi phí lãi vay	92.862.517.355	109.761.445.416
Chi phí phải trả khác	11.822.008.049	7.722.266.547
	448.579.691.767	277.152.866.448

(*) Chi phí sửa chữa lớn phải trả phản ánh giá trị các công trình sửa chữa lớn đã thực hiện trong kỳ nhưng chưa thực hiện quyết toán (Thuyết minh 3(h)).

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

17. Phải trả ngắn hạn khác

	30/6/2019	1/1/2019
	VND	VND
Phải trả Tập đoàn điện lực Việt Nam, công ty mẹ cấp cao nhất (*)	87.233.281.216	544.806.306
Cố tức phải trả	13.014.933.859	305.449.022
Bảo hiểm xã hội	423.410.164	1.868.781.968
Kinh phí công đoàn	134.185.998	178.852.574
Thuế giá trị gia tăng doanh thu bán điện	-	91.578.372.353
Các khoản phải trả khác	888.995.919	3.428.430.917
	101.694.807.156	97.904.693.140

(*) Khoản phải trả phi thương mại cho Tập đoàn Điện lực Việt Nam, công ty mẹ cấp cao nhất, là khoản phải trả về gốc vay, lãi vay, thuế nhà thầu các khoản vay nước ngoài. Khoản phải trả phi thương mại này không có đảm bảo, không chịu lãi và phải hoàn trả theo yêu cầu.

18. Vay

(a) Vay ngắn hạn

	Vay ngắn hạn	Vay dài hạn đến	Tổng
	(i, ii)	hạn trả	Tổng
	VND	VND	VND
Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ tại ngày 1/1/2019	-	1.861.337.884.045	1.861.337.884.045
Biến động trong kỳ:			
Tăng:			
Giải ngân mới	596.639.699.646	-	596.639.699.646
Chuyển từ vay dài hạn đến hạn trả	-	933.168.942.022	933.168.942.022
Chênh lệch tỷ giá	-	14.863.160.137	14.863.160.137
Giảm:			
Thanh toán các khoản gốc vay	(596.639.699.646)	(50.000.000.000)	(646.639.699.646)
Cán trừ công nợ (Thuyết minh 34)	-	(813.461.547.592)	(813.461.547.592)
Chuyển gốc vay sang các khoản phải trả khác (Thuyết minh 34)	-	(64.707.394.430)	(64.707.394.430)
Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ tại ngày 30/6/2019	-	1.881.201.044.182	1.881.201.044.182

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

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

- (i) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Quân Đội (MB) - Chi nhánh Hải Phòng theo Hợp đồng tín dụng số 8551.19.251.987366.TD ngày 09 tháng 04 năm 2019 với hạn mức tín dụng là 200 tỷ VND, thời gian duy trì hạn mức tín dụng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực đến hết ngày 28/02/2020, khi hết thời hạn cấp tín dụng, hai bên sẽ thỏa thuận cho việc cấp hạn mức mới cho kỳ tiếp theo. Lãi suất khoản tín dụng bao gồm lãi suất cố định: theo văn bản nhận nợ của khách hàng với MB và lãi suất thả nổi: Lãi suất, ngày điều chỉnh lãi suất, biên độ lãi suất, kỳ điều chỉnh lãi suất theo văn bản nhận nợ của khách hàng với MB. Mục đích của khoản vay cho vay bổ sung vốn lưu động, phục vụ hoạt động sản xuất kinh doanh điện. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo và đã được hoàn trả đầy đủ trong năm.
- (ii) Khoản vay từ Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam (BIDV) - Chi nhánh Hoàn Kiếm theo Hợp đồng tín dụng số 01/2019/203078/HĐTD ngày 14 tháng 06 năm 2019 với hạn mức tín dụng là 250 tỷ VND, thời gian duy trì hạn mức tín dụng kể từ ngày hợp đồng có hiệu lực đến 12 tháng, khi hết thời hạn cấp tín dụng, hai bên sẽ thỏa thuận cho việc cấp hạn mức mới cho kỳ tiếp theo. Mục đích của khoản vay bổ sung vốn lưu động, bảo lãnh, mở L/C. Lãi suất được xác định trong từng hợp đồng cụ thể theo chế độ lãi suất của ngân hàng trong từng thời kỳ. Khoản vay này không có tài sản đảm bảo và đã được hoàn trả đầy đủ trong năm.

(b) Vay dài hạn

	Tổng VND
Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ tại ngày 1/1/2019	5.390.592.773.445
Biến động trong kỳ	
Tăng:	
Chênh lệch tỷ giá	29.235.028.108
Giảm:	
Chuyển sang vay dài hạn đến hạn trả	(933.168.942.022)
Giá trị ghi sổ và số có khả năng trả nợ tại ngày 30/6/2019	4.486.658.859.531

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

Điều khoản và điều kiện của các khoản vay dài hạn hiện còn số dư như sau:

	Loại tiền	Năm đáo hạn	Lãi suất năm	30/6/2019 VND	1/1/2019 VND
Khoản vay có đảm bảo					
Vay lại từ Tập đoàn Điện lực Việt Nam (Công ty mẹ cấp cao nhất)					
▪ Ngân hàng Xuất nhập khẩu Trung Quốc	USD	2021	5,78%	1.448.861.161.645	1.802.932.424.774
▪ Ngân hàng Xuất nhập khẩu Trung Quốc	USD	2024	6,07%	3.861.825.757.856	4.228.905.940.662
▪ Ngân hàng hợp tác Quốc tế Nhật Bản	JPY	2021	3,91%	282.073.657.038	342.143.076.237
▪ Ngân hàng hợp tác Quốc tế Nhật Bản	JPY	2022	4,41%	400.099.327.174	452.949.215.817
Vay từ các tổ chức tín dụng khác					
▪ Ngân hàng Thương mại Cổ phần Công Thương Việt Nam – Chi nhánh Hoàn Kiếm					
- Khoản vay 1	VND	2022	Lãi suất huy động tiết kiệm VND 12 tháng trả lãi sau + 2,8%	375.000.000.000	398.600.000.000
- Khoản vay 2	VND	2022		-	26.400.000.000
				6.367.859.903.713	7.251.930.657.490

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN

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

- (i) Khoản vay ngoại tệ (USD), nhận nợ lại khoản vay giữa Tập đoàn Điện lực Việt Nam và Ngân hàng Xuất nhập khẩu Trung Quốc theo Hợp đồng tín dụng tài trợ số BLA 05135 với tổng giá trị khoản vay 278.034.200 USD cộng 85% giá trị phí bảo hiểm tín dụng xuất khẩu của Công ty Bảo hiểm Tín dụng Xuất khẩu Trung Quốc. Khoản vay được sử dụng để thanh toán phần khối lượng công việc hoàn thành của Dự án Nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 1. Thời hạn vay là 166 tháng, thời gian ân hạn là 46 tháng. Khoản vay chịu lãi suất 5,08%/năm, phí cam kết khoản vay 0,3%/năm; phí bảo lãnh của Bộ Tài chính và phí cho vay lại lần lượt là 0,5%/năm và 0,2%/năm trên dư nợ gốc vay. Kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 21 tháng 01 năm 2012. Gốc vay được trả 6 tháng/lần.
- (ii) Khoản vay ngoại tệ (USD), nhận nợ lại khoản vay giữa Tập đoàn Điện lực Việt Nam và Ngân hàng Xuất nhập khẩu Trung Quốc theo Hợp đồng tín dụng tài trợ số BLA 0701 với tổng giá trị khoản vay 327.182.260 USD. Khoản vay được sử dụng để thanh toán phần khối lượng công việc hoàn thành của Dự án Nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 2. Khoản vay chịu lãi suất 5,62%/năm, phí cam kết khoản vay 0,3%/năm; phí bảo lãnh của Bộ Tài chính và phí cho vay lại lần lượt là 0,25%/năm và 0,2%/năm trên dư nợ gốc vay. Gốc vay được trả trong 19 kỳ bán niên, ngày trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 21 tháng 4 năm 2015.
- (iii) Khoản vay ngoại tệ (JPY), nhận nợ lại khoản vay giữa Tập đoàn Điện lực Việt Nam và Ngân hàng Hợp tác Quốc tế Nhật Bản (JBIC) với tổng giá trị khoản vay 7.740.469.321 JPY. Khoản vay được sử dụng để thanh toán phần khối lượng công việc hoàn thành của Dự án Nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 1. Khoản vay chịu lãi suất 1,76%/năm, phí cam kết khoản vay 0,1%/năm; phí rủi ro tín dụng, phí bảo lãnh của Bộ Tài chính và phí cho vay lại lần lượt là 1,45%/năm và 0,5%/năm và 0,2%/năm trên dư nợ gốc vay. Gốc vay được trả 6 tháng/lần với thời hạn trả nợ gốc là 11 năm 6 tháng, kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 20 tháng 8 năm 2009.
- (iv) Khoản vay ngoại tệ (JPY), nhận nợ lại khoản vay giữa Tập đoàn Điện lực Việt Nam và Ngân hàng Hợp tác Quốc tế Nhật Bản (JBIC) với tổng giá trị khoản vay 7.319.484.004 JPY. Khoản vay được sử dụng để thanh toán phần khối lượng công việc hoàn thành của Dự án Nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 2. Khoản vay chịu lãi suất 2,44%/năm, phí cam kết khoản vay 0,04%/năm; phí rủi ro tín dụng, phí bảo lãnh của Bộ Tài chính và phí cho vay lại lần lượt là 1,52%/năm và 0,25%/năm và 0,2%/năm trên dư nợ gốc vay. Gốc vay được trả 6 tháng/lần với thời hạn trả nợ gốc là 11 năm 6 tháng, kỳ trả nợ gốc đầu tiên vào ngày 20 tháng 12 năm 2010.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng**Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)****Mẫu B 09a - DN***(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)*

- (v) Khoản vay 1 theo Hợp đồng tín dụng ngày 24 tháng 9 năm 2009 ký giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hoàn Kiếm. Hạn mức tín dụng là 900 tỷ VND, được sử dụng để thanh toán các chi phí của dự án đầu tư xây dựng Nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 2. Khoản vay chịu lãi suất bằng lãi suất huy động tiết kiệm VND 12 tháng trả lãi sau của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam cộng (+) 2,8%/năm. Thời gian ân hạn là 36 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên, thời gian trả nợ gốc là 120 tháng kể từ ngày 31 tháng 5 năm 2013. Gốc vay được hoàn trả trong 20 kỳ bán niên.

Khoản vay 2 theo Hợp đồng tín dụng ngày 18 tháng 2 năm 2014 ký giữa Công ty và Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam – Chi nhánh Hoàn Kiếm. Hạn mức tín dụng là 349 tỷ VND, được sử dụng để thanh toán các chi phí của dự án đầu tư xây dựng Nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 2. Thời hạn giải ngân trong vòng 18 tháng kể từ ngày ký hợp đồng và nợ gốc sẽ được hoàn trả 6 tháng/lần. Khoản vay chịu lãi suất bằng lãi suất huy động tiết kiệm trả lãi cao nhất của cùng loại đồng tiền nhận nợ của Ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam cộng (+) 2,8%/năm và đã được hoàn trả đầy đủ tại ngày 30 tháng 6 năm 2019.

Các khoản vay (ii), (iv) và (v) được đảm bảo bằng tài sản hình thành từ vốn vay (thuyết minh 9).

19. Quỹ khen thưởng, phúc lợi

Quỹ này được trích lập từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo sự phê duyệt của các cổ đông tại cuộc họp cổ đông. Quỹ được sử dụng để chi trả các khoản khen thưởng và phúc lợi cho các nhân viên của Công ty theo chính sách khen thưởng và phúc lợi của Công ty. Biến động của quỹ khen thưởng, phúc lợi trong kỳ như sau:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019	30/6/2018
	VND	VND
Số dư đầu kỳ	47.932.987.711	46.521.735.981
Trích lập trong kỳ (Thuyết minh 20)	40.801.007.083	42.275.115.750
Sử dụng trong kỳ	(33.024.715.047)	(19.897.593.395)
Chi phí khấu hao phân bổ trong kỳ	(560.503.101)	(544.446.846)
Số dư cuối kỳ	55.148.776.646	68.354.811.490

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a - DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

20. Thay đổi vốn chủ sở hữu

	Vốn cổ phần VND	Thặng dư vốn cổ phần VND	Chênh lệch tỷ giá hối đoái VND	Quỹ đầu tư phát triển VND	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối VND	Tổng VND
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2018	5.000.000.000.000	196.652.770.150	(299.059.868.312)	42.411.476.002	245.607.655.679	5.185.612.033.519
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	327.902.194.800	327.902.194.800
Trích lập các quỹ	-	-	-	21.182.296.704	(63.457.412.454)	(42.275.115.750)
Cổ tức (Thuyết minh 22)	-	-	-	-	(175.000.000.000)	(175.000.000.000)
Phân bổ chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	85.870.732.716	-	-	85.870.732.716
Số dư tại ngày 1 tháng 7 năm 2018	5.000.000.000.000	196.652.770.150	(213.189.135.596)	63.593.772.706	335.052.438.025	5.382.109.845.285
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	96.982.796.912	96.982.796.912
Phân bổ chênh lệch tỷ giá hối đoái	-	-	213.189.135.596	-	-	213.189.135.596
Số dư tại ngày 1 tháng 1 năm 2019	5.000.000.000.000	196.652.770.150	-	63.593.772.706	432.035.234.937	5.692.281.777.793
Lợi nhuận thuần trong kỳ	-	-	-	-	514.669.972.843	514.669.972.843
Trích lập các quỹ (*)	-	-	-	-	(40.801.007.083)	(40.801.007.083)
Cổ tức (Thuyết minh 22)	-	-	-	-	(375.000.000.000)	(375.000.000.000)
Số dư tại ngày 30 tháng 6 năm 2019	5.000.000.000.000	196.652.770.150	-	63.593.772.706	530.904.200.697	5.791.150.743.553

(*) Trích lập các quỹ theo Nghị quyết đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 23 tháng 4 năm 2019 và ngày 27 tháng 4 năm 2018.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

21. Vốn cổ phần

Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành của Công ty là:

	30/6/2019		1/1/2019	
	Số cổ phiếu	VND	Số cổ phiếu	VND
Vốn cổ phần được duyệt và đã phát hành				
Cổ phiếu phổ thông	500.000.000	5.000.000.000.000	500.000.000	5.000.000.000.000
Số cổ phiếu đang lưu hành				
Cổ phiếu phổ thông	500.000.000	5.000.000.000.000	500.000.000	5.000.000.000.000

Cổ phiếu phổ thông có mệnh giá là 10.000 VND. Mỗi cổ phiếu phổ thông tương ứng với một phiếu biểu quyết tại các cuộc họp cổ đông của Công ty. Các cổ đông được nhận cổ tức mà Công ty công bố vào từng thời điểm. Tất cả cổ phiếu phổ thông đều có thứ tự ưu tiên như nhau đối với tài sản còn lại của Công ty.

Không có biến động vốn cổ phần trong kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 và ngày 31 tháng 12 năm 2018.

22. Cổ tức

Tại cuộc họp Đại hội đồng cổ đông thường niên ngày 23 tháng 4 năm 2019, Đại hội đồng cổ đông của Công ty đã quyết định phân phối khoản cổ tức cho các cổ đông từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2018 là 375 tỷ VND (kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018; phân phối khoản cổ tức cho các cổ đông từ lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm 2017 là 325 tỷ VND, trong đó có 150 tỷ đã được tạm ứng cho các cổ đông vào cuối năm 2017).

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

23. Chênh lệch tỷ giá hối đoái

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
Lỗ chênh lệch tỷ giá đầu kỳ	-	299.059.868.312
<i>Trong đó:</i>		
<i>Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản của Nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 2</i>	-	44.423.062.531
<i>Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm 2015</i>	-	254.636.805.781
Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong kỳ	-	-
Lỗ chênh lệch tỷ giá phân bổ vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ (Thuyết minh 28)	-	(85.870.732.716)
<i>Trong đó:</i>		
<i>Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản của Nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 2</i>	-	(22.211.531.268)
<i>Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm 2015</i>	-	(63.659.201.448)
Lỗ chênh lệch tỷ giá tại cuối kỳ	-	213.189.135.596
<i>Trong đó:</i>		
<i>Lỗ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản của Nhà máy Nhiệt điện Hải Phòng 2</i>	-	22.211.531.263
<i>Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục có gốc ngoại tệ tại thời điểm cuối năm 2015</i>	-	190.977.604.333

Công ty đã phân bổ chênh lệch tỷ giá phát sinh trong giai đoạn xây dựng cơ bản và chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ tại ngày 31 tháng 12 năm 2015 vào chi phí tài chính cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018 theo nguyên tắc cân đối chi phí với kế hoạch kinh doanh và lợi nhuận của Công ty. Do vậy giá trị khoản phân bổ vào chi phí phụ thuộc vào đánh giá chủ quan của Ban Giám đốc Công ty.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

24. Các khoản mục ngoài bảng cân đối kế toán

(a) Cam kết thuê

Cam kết thuê chủ yếu đến từ hợp đồng thuê đất với thời hạn thuê 50 năm ký với Ủy ban nhân dân thành phố Hải Phòng. Các khoản tiền thuê tối thiểu phải trả cho các hợp đồng thuê hoạt động không được hủy ngang như sau:

	30/6/2019	1/1/2019
	VND	VND
Trong vòng một năm	10.122.463.000	8.664.166.000
Từ hai đến năm năm	40.489.852.000	34.656.664.000
Sau năm năm	245.832.135.056	215.163.902.733
	296.444.450.056	258.484.732.733

(b) Ngoại tệ các loại

	30/6/2019		1/1/2019	
	Nguyên tệ	Tương đương VND	Nguyên tệ	Tương đương VND
USD	72	1.672.486	72	1.672.486
JPY	129.876	23.987.171	129.876	23.987.171
		25.659.657		25.659.657

(c) Cam kết chi tiêu vốn

Tại ngày báo cáo, Công ty có các cam kết vốn sau đã được duyệt nhưng chưa được phản ánh trong bảng cân đối kế toán:

	30/6/2019	1/1/2019
	VND	VND
Đã được duyệt nhưng chưa ký kết hợp đồng (*)	1.428.128.030.805	1.428.128.030.805
Đã được duyệt và đã ký kết hợp đồng	5.542.207.886	5.542.207.886
	1.433.670.238.691	1.433.670.238.691

(*) Các khoản cam kết chi tiêu vốn của Công ty chủ yếu đến từ dự án nâng cấp, cải tạo hệ thống xử lý khí thải của nhà máy nhiệt điện Hải Phòng.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

25. Doanh thu bán hàng

Tổng doanh thu thể hiện tổng giá trị hàng đã bán không bao gồm thuế giá trị gia tăng.

Doanh thu thuần bao gồm:

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
Doanh thu bán điện	5.750.518.115.659	5.284.771.458.151
Doanh thu bán tro xỉ và doanh thu khác	3.956.458.365	4.208.232.545
	<hr/>	<hr/>
	5.754.474.574.024	5.288.979.690.696

26. Giá vốn hàng bán

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
Chi phí nhiên liệu, phụ liệu	3.634.920.186.495	3.166.947.222.510
Chi phí khấu hao và phân bổ	893.409.057.465	923.450.675.126
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	184.226.011.878	152.071.855.811
Chi phí nhân công	99.024.938.296	86.741.620.606
Chi phí dịch vụ thuê ngoài	17.085.021.416	56.051.493.967
Chi phí khác	69.784.024.977	19.907.673.925
	<hr/>	<hr/>
	4.898.449.240.527	4.405.170.541.945

27. Doanh thu hoạt động tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
Lãi tiền gửi	12.926.855.003	2.270.371.166
Lãi chênh lệch tỷ giá hối đoái	1.601.143.265	93.074.593
	<hr/>	<hr/>
	14.527.998.268	2.363.445.759

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

28. Chi phí tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
Chi phí lãi vay	204.072.738.041	262.734.692.380
Lỗ chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	44.098.188.245	85.870.732.716
Lỗ chênh lệch tỷ giá do thanh toán	2.756.355.724	4.100.953.205
Lỗ chênh lệch tỷ giá các năm trước phân bổ vào chi phí trong kỳ	-	100.855.029.995
	250.927.282.010	453.561.408.296

29. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
Chi phí đào tạo	29.695.221.969	30.146.191.735
Thuế, phí và lệ phí	21.010.408.139	20.018.122.997
Chi phí nhân viên	14.953.734.217	13.675.002.599
Chi phí khấu hao và phân bổ	4.148.847.969	4.419.350.465
Chi phí dịch vụ mua ngoài	1.225.088.313	1.438.023.339
Chi phí quản lý doanh nghiệp khác	8.431.752.067	15.664.703.154
	79.465.052.674	85.361.394.289

30. Chi phí sản xuất và kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019 VND	30/6/2018 VND
Chi phí nguyên vật liệu trong chi phí sản xuất	3.635.710.026.300	3.166.947.222.510
Chi phí khấu hao và phân bổ	898.637.812.254	927.870.025.591
Chi phí sửa chữa tài sản cố định	184.226.011.878	152.071.855.811
Chi phí nhân công và nhân viên	113.978.672.513	100.416.623.205
Chi phí dịch vụ mua ngoài	18.310.109.729	26.535.590.745
Chi phí khác	127.051.660.527	116.690.618.372

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

31. Thuế thu nhập doanh nghiệp

(a) Ghi nhận trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019	30/6/2018
	VND	VND
Chi phí thuế hiện hành		
Kỳ hiện hành	25.000.000.000	17.340.043.184
Dự phòng thiếu trong những năm trước	-	1.558.625.703
	25.000.000.000	18.898.668.887

(b) Đối chiếu thuế suất thực tế

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019	30/6/2018
	VND	VND
Lợi nhuận kế toán trước thuế	539.669.972.843	346.800.863.687
Thuế tính theo thuế suất của Công ty	53.966.997.284	34.680.086.369
Ưu đãi thuế	(28.966.997.284)	(17.340.043.185)
Dự phòng thiếu trong những năm trước	-	1.558.625.703
	25.000.000.000	18.898.668.887

(c) Thuế suất áp dụng

Theo các quy định hiện hành về thuế thu nhập doanh nghiệp, Công ty có nghĩa vụ nộp cho Nhà nước thuế thu nhập doanh nghiệp theo mức thuế suất ưu đãi là 10% trên lợi nhuận tính thuế trong 15 năm đầu kể từ khi Công ty có doanh thu từ hoạt động sản xuất điện (từ năm 2011 đến năm 2025). Mức thuế suất thuế thu nhập thông thường áp dụng cho Công ty chưa tính các ưu đãi là 20% (2018: 20%).

Các quy định hiện hành về thuế cho phép Công ty được miễn thuế thu nhập trong 4 năm kể từ năm đầu tiên có lợi nhuận chịu thuế (từ năm 2012 đến năm 2015) và giảm 50% thuế thu nhập trong 9 năm tiếp theo (từ năm 2016 đến năm 2024). Luật thuế thu nhập doanh nghiệp cũng quy định rằng nếu Công ty không phát sinh lợi nhuận chịu thuế trong ba năm liên tiếp từ năm đầu tiên Công ty có doanh thu thì thời gian miễn thuế trên sẽ được tính bắt đầu từ năm thứ tư dù có lợi nhuận chịu thuế hay không.

Tất cả các miễn giảm thuế trên sẽ không áp dụng với các khoản thu nhập khác, các khoản thu nhập khác này sẽ chịu thuế suất 20%.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

32. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Việc tính toán lãi cơ bản trên cổ phiếu được dựa trên số lợi nhuận thuộc về cổ đông phổ thông và số lượng cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền chi tiết như sau:

(a) Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019	30/6/2018
	VND	VND
Lợi nhuận thuần trong kỳ	514.669.972.843	327.902.194.800
Số phân bổ vào quỹ khen thưởng phúc lợi (*)	-	-
Lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông	<u>514.669.972.843</u>	<u>327.902.194.800</u>

(*) Công ty chưa thể ước tính được một cách đáng tin cậy số lợi nhuận có thể được phân bổ vào quỹ khen thưởng, phúc lợi. Nếu Công ty trích quỹ khen thưởng, phúc lợi, lợi nhuận thuần thuộc về cổ đông phổ thông và lãi cơ bản trên cổ phiếu sẽ giảm đi.

(b) Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền

Không có biến động số lượng cổ phiếu cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2019 và 2018. Số cổ phiếu phổ thông bình quân gia quyền dùng để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu cho cả hai kỳ trình bày là 500.000.000 cổ phiếu.

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

33. Các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan

Ngoài các số dư với bên liên quan được trình bày tại các thuyết minh khác của báo cáo tài chính giữa niên độ, trong kỳ Công ty có các giao dịch chủ yếu với các bên liên quan như sau:

	Giá trị giao dịch cho	
	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày
	30/6/2019	30/6/2018
	VND	VND
Công ty mẹ cấp cao nhất		
Tập đoàn Điện lực Việt Nam		
Thanh toán gốc vay bằng cách cắt trừ với khoản phải thu khách hàng	813.461.547.592	794.019.192.359
Thanh toán chi phí lãi vay bằng cách cắt trừ với khoản phải thu khách hàng	172.162.471.739	231.309.978.223
Chi phí lãi vay và phí vay lại của các khoản vay	178.613.035.459	215.432.802.665
Phí bảo lãnh khoản vay dài hạn	10.826.503.884	13.165.169.048
Mua điện	7.937.661.116	7.768.310.986
Mua dịch vụ khác	-	455.593.522
Công ty mẹ		
Tổng Công ty Phát điện 2 – Công ty TNHH Một Thành Viên		
Cổ tức	191.250.000.000	89.250.000.000
Chi phí dịch vụ đào tạo	-	23.640.000
Các bên liên quan khác		
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại		
Cổ tức	97.387.500.000	45.447.500.000
Công ty Mua bán điện – Tập đoàn Điện lực Việt Nam		
Bán điện	5.750.518.115.659	5.284.771.458.151
Nhân sự quản lý chủ chốt		
Tổng Giám đốc		
Tiền lương và thưởng	260.479.000	260.479.000
Thành viên Ban Giám đốc		
Tiền lương và thưởng	681.078.000	1.019.656.800
Thành viên Hội đồng quản trị		
Tiền lương và thưởng	521.478.000	566.167.800
Thành viên Ban Kiểm soát		
Tiền lương và thưởng	249.600.000	252.000.000

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Hải Phòng
Thuyết minh báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ sáu tháng kết thúc ngày
30 tháng 6 năm 2019 (tiếp theo)

Mẫu B 09a – DN
(Ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC
ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính)

34. Các giao dịch phi tiền tệ từ các hoạt động tài chính

	Kỳ sáu tháng kết thúc ngày	
	30/6/2019	30/6/2018
	VND	VND
Thanh toán gốc vay bằng cách cân trừ với khoản phải thu khách hàng	813.461.547.592	794.019.192.359
Thanh toán chi phí lãi vay bằng cách cân trừ với khoản phải thu khách hàng	172.162.471.739	231.309.978.223
Chuyển khoản gốc vay phải trả thành khoản phải trả khác	64.707.394.430	61.779.596.030
Chuyển khoản chi phí lãi vay phải trả thành khoản phải trả khác	10.226.933.189	12.448.387.241

35. Số liệu so sánh

Số liệu so sánh tại ngày 1 tháng 1 năm 2019 được mang sang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính của Công ty tại ngày và cho năm kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2018. Số liệu so sánh trong báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và báo cáo lưu chuyển tiền tệ cho giai đoạn sáu tháng kết thúc tại ngày 30 tháng 6 năm 2018 được mang từ số liệu trình bày trong báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty tại ngày và cho giai đoạn kết thúc ngày 30 tháng 6 năm 2018.

Ngày 9 tháng 8 năm 2019

Người lập:



Bùi Thu Trang
Kế toán tổng hợp

Người duyệt:



Nguyễn Minh Thành
Kế toán trưởng



Nguyễn Thường Quang
Tổng Giám đốc

