

**CÔNG TY CỔ PHẦN
NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH**

Báo cáo tài chính soát xét cho kỳ tài chính
từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

MỤC LỤC

	Trang
THÔNG TIN VỀ CÔNG TY	2
BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC	3
BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	4 - 5
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ	6 - 7
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ	8
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ	9 - 10
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ	11 - 33

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH

THÔNG TIN VỀ CÔNG TY

THÔNG TIN CHUNG CỦA CÔNG TY

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh là Công ty cổ phần, được thành lập theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5700434869 ngày 16 tháng 12 năm 2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động Công ty mới nhất thay đổi lần thứ 11, ngày 04/05/2024.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sàn UpCOM với mã giao dịch cổ phiếu là QTP.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ

- Ông Nguyễn Tuấn Anh	Chủ tịch HĐQT
- Ông Ngô Sinh Nghĩa	Thành viên HĐQT
- Ông Nguyễn Quang Huy	Thành viên HĐQT
- Ông Nguyễn Việt Dũng	Thành viên HĐQT
- Ông Trần Đức Hùng	Thành viên HĐQT
- Ông Đoàn Xuân Hiệu	Thành viên HĐQT
- Ông Phan Duy An	Thành viên HĐQT

BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

- Ông Nguyễn Việt Dũng	Quyền Tổng Giám đốc	<i>Bổ nhiệm ngày 01/05/2024</i>
	Phó Tổng Giám đốc	
- Ông Ngô Sinh Nghĩa	Tổng Giám đốc	<i>Miễn nhiệm ngày 01/05/2024</i>
- Ông Lê Việt Cường	Phó Tổng Giám đốc	

BAN KIỂM SOÁT

- Ông Nguyễn Hữu Thành	Trưởng Ban kiểm soát
- Ông Dương Đình Hòa	Thành viên Ban kiểm soát chuyên trách
- Bà Tăng Minh Hằng	Thành viên Ban kiểm soát
- Bà Nguyễn Thị Ngọc Diệp	Thành viên Ban kiểm soát
- Ông Nguyễn Hải Đăng	Thành viên Ban kiểm soát

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong kỳ và đến ngày lập báo cáo này là Ông Nguyễn Việt Dũng - Chức danh: Quyền Tổng Giám đốc.

TRỤ SỞ ĐĂNG KÝ KINH DOANH

Công ty có trụ sở tại Tổ 33, Khu 5, Phường Hà Khánh, Thành phố Hạ Long, Quảng Ninh.

KIỂM TOÁN VIÊN

Công ty TNHH Kiểm toán BDO đã soát xét báo cáo tài chính cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 của Công ty.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH

BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC

Về báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh (dưới đây được gọi là "Công ty") trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 đã được soát xét.

TRÁCH NHIỆM CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC ĐỐI VỚI BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm lập Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty và đảm bảo Báo cáo tài chính giữa niên độ đã phản ánh một cách trung thực và hợp lý về tình hình tài chính tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ trong kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 của Công ty, 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 giữa niên độ.

Trong việc lập báo cáo tài chính giữa niên độ này, Ban Tổng Giám đốc Công ty được yêu cầu phải:

- Chọn lựa các chính sách kế toán thích hợp và áp dụng các chính sách này một cách nhất quán;
- Thực hiện các xét đoán và các ước tính một cách thận trọng;
- Nêu rõ các chuẩn mực kế toán áp dụng cho Công ty có được tuân thủ hay không và tất cả những sai lệch trọng yếu so với những chuẩn mực này đã được trình bày và giải thích trong Báo cáo tài chính;
- Lập Báo cáo tài chính trên cơ sở hoạt động liên tục trừ trường hợp không thể giả định rằng Công ty sẽ tiếp tục hoạt động liên tục.

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm đảm bảo số kế toán được ghi chép một cách phù hợp để phản ánh hợp lý tình hình tài chính của Công ty ở bất kỳ thời điểm nào và đảm bảo báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty được lập phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan. Ban Tổng Giám đốc Công ty cũng chịu trách nhiệm đảm bảo an toàn cho các tài sản và đã thực hiện các biện pháp phù hợp để ngăn chặn và phát hiện các hành vi gian lận và sai phạm khác.

Ban Tổng Giám đốc Công ty xác nhận rằng công ty đã tuân thủ các yêu cầu nêu trên trong việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

PHÊ DUYỆT BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Ban Tổng Giám đốc chúng tôi phê duyệt báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 đính kèm, được trình bày từ trang 06 đến trang 33. Theo ý kiến của Ban Tổng Giám đốc, Báo cáo tài chính này đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Công ty tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024, 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.

Quảng Ninh, ngày 12 tháng 08 năm 2024

Thay mặt và đại diện Ban Tổng Giám đốc,



Quyền Tổng Giám đốc

Nguyễn Việt Dũng

Số: BC/BDO/2024. 5.5.4

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2024

BÁO CÁO SOÁT XÉT THÔNG TIN TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

Về Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh
cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC
CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH**

Chúng tôi đã soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh (sau đây gọi tắt là "Công ty"), được lập ngày 12 tháng 08 năm 2024 từ trang 06 đến trang 33, bao gồm Bảng cân đối kế toán giữa niên độ tại ngày 30 tháng 06 năm 2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024 và Bản thuyết minh Báo cáo tài chính giữa niên độ.

Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty theo chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành 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 Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo tài chính giữa niên độ không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc 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 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, 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 không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của đơn vị tại ngày 30/06/2024, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024, 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 giữa niên độ.



Vấn đề khác

Số liệu so sánh trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ được lấy từ Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán độc lập khác, với báo cáo kiểm toán ngày 22 tháng 03 năm 2024 đưa ra ý kiến chấp nhận toàn phần.

Số liệu so sánh trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa niên độ và Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ là số liệu được lấy từ Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 đã được soát xét bởi một công ty kiểm toán độc lập khác, với báo cáo soát xét ngày 10 tháng 08 năm 2023 đưa ra kết luận chấp nhận toàn phần.

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN BDO



Bùi Văn Vương - Phó Tổng Giám đốc

Số Giấy CNĐKHN kiểm toán 0780-2023-038-1

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ

B01a-DN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
A - TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		4.091.858.379.417	3.944.391.230.235
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	V.1	77.495.379.375	157.679.579.817
1. Tiền	111		77.495.379.375	45.679.579.817
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	112.000.000.000
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		1.500.000.000	1.500.000.000
1. Chứng khoán kinh doanh	121	V.2	1.500.000.000	1.500.000.000
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		3.066.423.671.416	2.983.664.479.884
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	V.3	3.058.047.467.652	2.979.072.344.629
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		666.927.961	666.927.961
3. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.4	197.028.462.942	193.244.394.433
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	V.5	(189.319.187.139)	(189.319.187.139)
IV. Hàng tồn kho	140		847.710.153.680	724.104.714.535
1. Hàng tồn kho	141	V.6	847.710.153.680	724.104.714.535
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149		-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		98.729.174.946	77.442.455.999
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	V.8.1	317.454.869	584.634.477
2. Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152		74.715.529.290	49.515.315.761
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	V.13.2	23.696.190.787	27.342.505.761
B - TÀI SẢN DÀI HẠN	200		3.154.660.479.221	3.435.538.961.020
I. Tài sản cố định	220		3.079.573.521.265	3.366.814.652.235
1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.9	3.079.573.521.265	3.366.810.101.858
<i>Nguyên giá</i>	222		21.197.604.417.692	21.196.591.203.438
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	223		(18.118.030.896.427)	(17.829.781.101.580)
2. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	-	4.550.377
<i>Nguyên giá</i>	228		6.767.357.553	7.011.990.553
<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>	229		(6.767.357.553)	(7.007.440.176)
II. Tài sản dở dang dài hạn	240		14.901.639.287	6.023.288.817
1. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	V.11	14.901.639.287	6.023.288.817
III. Tài sản dài hạn khác	260		60.185.318.669	62.701.019.968
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.8.2	4.116.549.187	4.372.833.015
2. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	V.7	56.068.769.482	58.328.186.953
TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270		7.246.518.858.638	7.379.930.191.255

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B01a-DN

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2024

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
C - NỢ PHẢI TRẢ	300		1.763.444.143.778	2.087.469.018.446
I. Nợ ngắn hạn	310		1.590.694.143.778	1.864.719.018.446
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311	V.12	985.760.281.922	1.158.676.504.254
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		-	1.000.000.000
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	V.13.1	15.948.842.003	7.941.164.466
4. Phải trả người lao động	314		79.496.136.845	150.586.577.927
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	V.14	266.717.239.047	1.892.407.173
6. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.15.1	6.226.648.225	342.509.549.923
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	V.16.1	98.550.000.000	98.485.499.917
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322		137.994.995.736	103.627.314.786
II. Nợ dài hạn	330		172.750.000.000	222.750.000.000
1. Phải trả dài hạn khác	337	V.15.2	5.000.000.000	5.000.000.000
2. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	V.16.2	167.750.000.000	217.750.000.000
D - NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		5.483.074.714.860	5.292.461.172.809
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.17	5.483.074.714.860	5.292.461.172.809
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		4.500.000.000.000	4.500.000.000.000
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a		4.500.000.000.000	4.500.000.000.000
- Cổ phiếu ưu đãi	411b		-	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412		230.890.628.441	230.890.628.441
3. Vốn khác của chủ sở hữu	414		23.764.174.682	19.620.360.310
4. Quỹ đầu tư phát triển	418		121.351.458.938	125.495.273.310
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		607.068.452.799	416.454.910.748
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a		218.718.844.333	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		388.349.608.466	416.454.910.748
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440		7.246.518.858.638	7.379.930.191.255

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Lập ngày 12 tháng 08 năm 2024

Quyền Tổng Giám đốc



Trần Thị Thúy

Trần Vũ Linh

Nguyễn Việt Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

B02a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.1	6.637.989.242.303	6.703.625.185.562
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		6.637.989.242.303	6.703.625.185.562
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.2	6.141.640.064.508	6.226.070.629.418
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		496.349.177.795	477.554.556.144
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.3	253.747.410	17.261.688.219
7. Chi phí tài chính	22	VI.4	15.311.434.429	35.641.902.189
<i>Trong đó: chi phí lãi vay</i>	23		<i>11.412.634.429</i>	<i>35.206.811.456</i>
8. Chi phí bán hàng	25		-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	VI.5	47.868.446.053	44.108.695.833
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		433.423.044.723	415.065.646.341
11. Thu nhập khác	31	VI.6	1.269.620.625	1.321.570.790
12. Chi phí khác	32	VI.7	3.098.638.070	3.376.566.015
13. Lợi nhuận khác	40		(1.829.017.445)	(2.054.995.225)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		431.594.027.278	413.010.651.116
15. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	VI.9	43.244.418.812	20.747.557.404
16. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		388.349.608.466	392.263.093.712
17. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	VI.10	863	872

Lập ngày 12 tháng 08 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Quyền Tổng Giám đốc



Trần Thị Thúy

Trần Vũ Linh

Nguyễn Việt Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ

B03a-DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Đơn vị tính: VND

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
1. Lợi nhuận trước thuế	01		431.594.027.278	413.010.651.116
2. Điều chỉnh cho các khoản:				
- Khấu hao tài sản cố định và bất động sản đầu tư	02		291.923.654.952	445.850.670.527
- Các khoản dự phòng	03		-	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		2.843.100.000	435.090.733
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(317.223.887)	(15.724.361.772)
- Chi phí lãi vay	06		11.412.634.429	35.206.811.456
- Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		737.456.192.772	878.778.862.060
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(104.627.303.786)	(399.619.913.338)
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		(121.346.021.674)	(173.027.298.492)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11		7.266.544.320	276.395.021.531
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		523.463.436	1.985.273.152
- Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh	13		-	-
- Tiền lãi vay đã trả	14		(10.465.257.409)	(38.567.303.896)
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	15		(33.700.000.000)	(20.024.553.317)
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	16		67.340.000	-
- Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	17		(34.597.771.371)	(27.282.759.271)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		440.577.186.288	498.637.328.429
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21		(5.433.605.784)	(5.833.796.696)
2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22		63.476.477	-
3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-
4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24		-	770.000.000.000
5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-
6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-
7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		567.961.109	22.659.704.236
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(4.802.168.198)	786.825.907.540

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B03a-DN

(Theo phương pháp gián tiếp)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

CHỈ TIÊU	Mã số	Thuyết minh	Kỳ này	Kỳ trước
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-
2. Tiền trả lại vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành	32		-	-
3. Tiền thu từ đi vay	33		-	-
4. Tiền trả nợ gốc vay	34		(49.935.499.917)	(386.555.828.732)
5. Tiền trả nợ gốc thuê tài chính	35		-	-
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(466.023.718.615)	(449.357.843.500)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(515.959.218.532)	(835.913.672.232)
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		(80.184.200.442)	449.549.563.737
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	V.1	157.679.579.817	23.916.883.107
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		-	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	V.1	77.495.379.375	473.466.446.844

Lập ngày 12 tháng 08 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Quyền Tổng Giám đốc






Trần Thị Thúy

Trần Vũ Linh

Nguyễn Việt Dũng

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

I. THÔNG TIN CHUNG

1. Hình thức sở hữu vốn

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh (sau đây được gọi là "Công ty") là Công ty cổ phần được thành lập và hoạt động theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 5700434869 ngày 16 tháng 12 năm 2002 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Quảng Ninh cấp. Giấy chứng nhận đăng ký hoạt động Công ty mới nhất thay đổi lần thứ 11, ngày 04 tháng 05 năm 2024.

Cổ phiếu của Công ty được niêm yết tại Sàn UpCOM với mã giao dịch cổ phiếu là QTP.

Công ty có trụ sở tại Tổ 33, Khu 5, Phường Hà Khánh, Thành phố Hạ Long, tỉnh Quảng Ninh, Việt Nam.

2. Lĩnh vực kinh doanh

- Sản xuất, truyền tải và phân phối điện.

3. Ngành nghề kinh doanh

Hoạt động kinh doanh chính: Sản xuất và kinh doanh điện. Công ty thực hiện quản lý và vận hành Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh với 04 tổ máy có công suất là 1.200 MW.

4. Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường

Chu kỳ hoạt động sản xuất kinh doanh thông thường của Công ty không quá 12 tháng

5. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp trong kỳ có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính giữa niên độ

Trong kỳ, không có sự kiện về môi trường pháp lý, diễn biến thị trường, đặc điểm hoạt động kinh doanh, quản lý, tài chính, các sự kiện sáp nhập, chia, tách, thay đổi quy mô... có ảnh hưởng tới Báo cáo tài chính giữa niên độ của doanh nghiệp.

6. Nhân viên

Tổng số cán bộ nhân viên của Công ty tại ngày 30/06/2024 là 836 người (Tại ngày 31/12/2023 là 840 người).

II. NĂM TÀI CHÍNH, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN

1. **Kỳ kế toán năm:** Kỳ kế toán hàng năm bắt đầu từ ngày 01/01 và kết thúc vào ngày 31/12.

2. Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán là Đồng Việt Nam (VND).

III. CHUẨN MỰC VÀ CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG

1. Chế độ kế toán áp dụng

Công ty áp dụng Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam ban hành kèm theo Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 ("Thông tư 200"), Thông tư 53/2016/TT-BTC ngày 21/03/2016 sửa đổi bổ sung một số điều của Thông tư 200 của Bộ Tài chính hướng dẫn chế độ kế toán doanh nghiệp.

Báo cáo tài chính được lập theo nguyên tắc giá gốc và phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam. 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.

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

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

Ban Tổng Giám đốc đảm bảo đã lập và trình bày báo cáo tài chính tuân thủ các yêu cầu của Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các tài liệu hướng dẫn có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính giữa niên độ.

IV. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG

Sau đây là những chính sách kế toán chủ yếu được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này. Những chính sách kế toán được Công ty áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính này nhất quán với các chính sách kế toán áp dụng trong việc lập Báo cáo tài chính của năm tài chính gần nhất.

1. Các loại tỷ giá áp dụng trong kế toán

Các nghiệp vụ phát sinh bằng ngoại tệ khác với các đơn vị tiền tệ trong kế toán của Công ty (VND) được hạch toán theo tỷ giá của ngân hàng thương mại nơi Công ty thường xuyên giao dịch bằng ngoại tệ.

Các loại tỷ giá áp dụng khi ghi nhận các giao dịch

- Tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm phát sinh giao dịch:

Được sử dụng để quy đổi ra đồng tiền ghi sổ kế toán đối với các giao dịch ghi tăng: Doanh thu, Thu nhập khác, Chi phí sản xuất kinh doanh, Chi phí khác, Tài sản, Vốn chủ sở hữu, Các khoản phải thu, Vốn bằng tiền, Trả trước cho người bán, Các khoản phải trả, Nhận trước tiền của người mua.

Trường hợp bán hàng hoá, cung cấp dịch vụ có liên quan đến doanh thu nhận trước, hoặc nhận trước tiền của người mua: Doanh thu, thu nhập tương ứng với số tiền nhận trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm nhận trước của người mua.

Trường hợp mua tài sản có liên quan đến giao dịch trả trước cho người bán: Giá trị tài sản tương ứng với số tiền trả trước được áp dụng tỷ giá giao dịch thực tế tại thời điểm trả trước cho người bán.

Các loại tỷ giá áp dụng khi đánh giá lại cuối kỳ

Đối với các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ được phân loại là nợ phải trả: Tỷ giá áp dụng để đánh giá lại là tỷ giá bán ngoại tệ của Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam.

2. Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền

Tiền và các khoản tương đương tiền bao gồm: tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, tiền đang chuyển và các khoản đầu tư ngắn hạn có thời hạn thu hồi không quá 03 tháng kể từ ngày đầu tư, có khả năng chuyển đổi dễ dàng thành một lượng tiền xác định và không có rủi ro trong việc chuyển đổi thành tiền tại thời điểm báo cáo. Việc xác định các khoản tương đương tiền đảm bảo theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 24 “Báo cáo lưu chuyển tiền tệ”.

3. Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính

Chứng khoán kinh doanh

Giá trị ghi sổ: Chứng khoán kinh doanh được ghi nhận theo giá gốc, bao gồm: Giá mua cộng (+) các chi phí mua (nếu có) như chi phí môi giới, giao dịch, cung cấp thông tin, thuế, lệ phí và phí ngân hàng. Giá gốc của chứng khoán kinh doanh được xác định theo giá trị hợp lý của các khoản thanh toán tại thời điểm giao dịch phát sinh.

Căn cứ trích lập dự phòng giảm giá: Cuối niên độ kế toán, Công ty thực hiện lập dự phòng giảm giá trong trường hợp giá trị thị trường của chứng khoán kinh doanh bị giảm xuống thấp hơn giá gốc.

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

4. Nguyên tắc kế toán nợ phải thu

Việc phân loại các khoản phải thu là phải thu khách hàng, phải thu khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- **Phải thu khách hàng:** Gồm các khoản phải thu mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch có tính chất mua, bán.
- **Phải thu khác:** Gồm các khoản phải thu không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán (như: phải thu về lãi cho vay, tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia; các khoản chi hộ bên thứ ba được quyền nhận lại; các khoản bên nhận ủy thác xuất khẩu phải thu hộ cho bên giao ủy thác; các khoản phải thu về cho mượn tài sản, phải thu về tiền phạt, bồi thường, tài sản thiếu chờ xử lý...)

Các khoản phải thu được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải thu ngắn hạn, khoản phải thu có thời gian thu hồi còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải thu dài hạn.

Các khoản nợ phải thu được ghi nhận không vượt quá giá trị có thể thu hồi.

Phương pháp lập dự phòng phải thu khó đòi

- Dự phòng nợ phải thu khó đòi thể hiện phần giá trị của các khoản phải thu mà Công ty dự kiến không có khả năng thu hồi tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Dự phòng nợ phải thu khó đòi được trích lập cho từng khoản nợ phải thu, căn cứ vào thời gian quá hạn trả nợ gốc theo cam kết ban đầu (không tính đến việc gia hạn nợ giữa các bên), hoặc dự kiến mức tổn thất có thể xảy ra.

5. Nguyên tắc ghi nhận 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. Việc xác định được thực hiện theo quy định của Chuẩn mực kế toán số 02 - “Hàng tồn kho”, cụ thể: Giá gốc hàng tồn kho bao gồm: Chi phí mua, chi phí chế biến và các chi phí liên quan trực tiếp khác phát sinh để có được hàng tồn kho tại địa điểm và trạng thái hiện tại. Giá trị thuần có thể thực hiện được, được xác định bằng giá bán ước tính trừ đi (-) chi phí ước tính để hoàn thành sản phẩm và các chi phí ước tính cần thiết cho việc tiêu thụ.

Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: Bình quân gia quyền.

Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: Kế khai thường xuyên.

Phương pháp lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho: Dự phòng giảm giá hàng tồn kho được trích lập cho phần giá trị dự kiến bị tổn thất do các khoản suy giảm trong giá trị (do giảm giá, hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời...) có thể xảy ra đối với nguyên vật liệu, thành phẩm, hàng hoá tồn kho thuộc quyền sở hữu của Công ty dựa trên bằng chứng hợp lý về sự suy giảm giá trị tại ngày kết thúc kỳ tài chính. Tăng hoặc giảm số dư tài khoản dự phòng được ghi nhận vào giá vốn hàng bán trong kỳ.

Theo đánh giá của Ban Tổng Giám đốc Công ty, tại ngày 30/06/2024, Công ty không có hàng tồn kho bị giảm giá, hỏng, kém phẩm chất, lỗi thời..., nên không cần trích lập dự phòng.

6. Nguyên tắc kế toán và khấu hao Tài sản cố định

Tài sản cố định hữu hình (TSCĐ HH)

TSCĐ HH được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Nguyên giá tài sản cố định hữu hình là toàn bộ chi phí công ty phải bỏ ra để có được tài sản tính đến thời điểm đưa tài sản đó vào trạng thái sẵn sàng sử dụng. Việc xác định nguyên giá tài sản cố định hữu hình đối với từng trường hợp được áp dụng phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 03 – Tài sản cố định hữu hình.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Các chi phí phát sinh sau khi đưa tài sản cố định vào hoạt động (chi phí cải tạo, duy tu, sửa chữa...) được ghi nhận vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ. Trong 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 do việc sử dụng tài sản cố định hữu hình vượt trên mức hoạt động tiêu chuẩn đã được đánh giá ban đầu thì chi phí này được vốn hoá như một khoản nguyên giá tăng thêm của tài sản cố định hữu hình.

Khi tài sản cố định hữu hình được bán hay thanh lý, nguyên giá và giá trị hao mòn lũy kế được xóa sổ khỏi Bảng cân đối kế toán. Phần chênh lệch giữa số tiền thu được từ việc thanh lý tài sản và giá trị còn lại của tài sản được ghi nhận là khoản lãi hoặc lỗ và trình bày trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của công ty.

Tài sản cố định hữu hình được trích khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong suốt thời gian sử dụng ước tính. Thời gian sử dụng ước tính được phân loại theo từng nhóm tài sản như sau:

<u>Nhóm TSCĐ</u>	<u>Số năm</u>
Nhà cửa, vật kiến trúc	10 - 25 năm
Máy móc thiết bị	06 - 15 năm
Phương tiện vận tải	06 - 10 năm
Thiết bị quản lý	03 - 05 năm
Các TSCĐ khác	04 năm

Tài sản cố định vô hình (TSCĐ VH)

TSCĐ VH được phản ánh theo nguyên giá trừ đi giá trị hao mòn lũy kế.

Chương trình phần mềm

Nguyên giá TSCĐ của các chương trình phần mềm được xác định là toàn bộ các chi phí thực tế mà Công ty đã bỏ ra để có các chương trình phần mềm trong trường hợp chương trình phần mềm là một bộ phận có thể tách rời với phần cứng có liên quan, thiết kế bố trí mạch tích hợp bán dẫn theo quy định của pháp luật về sở hữu trí tuệ. Chương trình phần mềm được khấu hao theo phương pháp đường thẳng trong vòng 03 năm.

7. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước

Chi phí trả trước là các chi phí thực tế đã phát sinh nhưng có liên quan đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của nhiều kỳ kế toán và việc kết chuyển các khoản chi phí này vào chi phí sản xuất kinh doanh của các kỳ kế toán sau.

Chi phí trả trước chủ yếu bao gồm giá trị công cụ, dụng cụ, phí kiểm định máy móc thiết bị, phí sử dụng đường bộ, đăng kiểm xe và các chi phí khác phát sinh trong quá trình hoạt động kinh doanh của Công ty và được coi là có khả năng đem lại lợi ích kinh tế trong tương lai của Công ty. Các chi phí này được phân bổ vào Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh theo phương pháp đường thẳng, dựa trên thời gian sử dụng hoặc thời gian thu hồi chi phí ước tính của Công ty.

Các khoản chi phí trả trước được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn. Tại thời điểm lập Báo cáo tài chính, khoản chi phí trả trước có thời gian không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được phân loại là chi phí trả trước ngắn hạn, khoản chi phí trả trước có thời gian trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh kể từ thời điểm trả trước được ghi nhận là chi phí trả trước dài hạn.

8. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả

Các khoản nợ phải trả được trình bày theo giá gốc. Việc phân loại các khoản phải trả là phải trả người bán, phải trả khác được thực hiện theo nguyên tắc:

- **Phải trả người bán:** Gồm các khoản phải trả mang tính chất thương mại phát sinh từ giao dịch mua hàng hóa, dịch vụ, tài sản.
- **Phải trả khác:** Gồm các khoản phải trả không có tính thương mại, không liên quan đến giao dịch mua, bán, cung cấp hàng hóa dịch vụ (như: phải trả về lãi vay, cổ tức và lợi nhuận phải trả, chi phí hoạt động đầu tư tài chính phải trả; phải trả do bên thứ ba chỉ hộ; phải trả do mượn tài sản, phải trả về tiền phạt, bồi thường, tài sản thừa chờ xử lý, phải trả về các khoản BHXH, BHYT, BHTN, KPCĐ...)

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Theo dõi các khoản phải trả

Các khoản phải trả được theo dõi chi tiết theo kỳ hạn gốc, kỳ hạn còn lại tại thời điểm báo cáo, theo nguyên tệ và theo từng đối tượng. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản phải trả có thời hạn trả nợ còn lại không quá 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh được phân loại là phải trả ngắn hạn, khoản phải trả có thời gian trả nợ còn lại trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản phải trả dài hạn.

Các khoản phải trả thỏa mãn định nghĩa của các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ: Được đánh giá lại tại thời điểm 30/06/2024 theo tỷ giá giao dịch thực tế cuối kỳ (xem thêm *Thuyết minh IV.1*).

Các khoản nợ phải trả được ghi nhận không thấp hơn giá trị phải thanh toán.

9. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuê tài chính

Các khoản vay và nợ thuê tài chính được theo dõi chi tiết theo từng đối tượng, kỳ hạn, nguyên tệ. Tại thời điểm lập báo cáo tài chính, khoản vay và nợ thuê tài chính đến hạn trả trong vòng 12 tháng hoặc một chu kỳ kinh doanh tiếp theo được phân loại là vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn, các khoản có thời gian trả nợ trên 12 tháng hoặc hơn một chu kỳ kinh doanh được ghi nhận là khoản vay và nợ thuê tài chính dài hạn.

10. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hóa các khoản chi phí đi vay

Ghi nhận chi phí đi vay

Chi phí đi vay gồm chi phí lãi vay và chi phí liên quan trực tiếp đến khoản vay (như chi phí thẩm định, kiểm toán, lập hồ sơ vay vốn...).

Chi phí đi vay được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ khi phát sinh (trừ các trường hợp vốn hóa theo quy định của Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 16 "Chi phí đi vay").

Chi phí đi vay được vốn hóa

Chi phí đi vay phát sinh từ khoản vay riêng có liên quan trực tiếp đến việc đầu tư xây dựng hoặc sản xuất một tài sản dở dang được tính vào giá trị của tài sản đó (được vốn hoá) sau khi đã trừ đi các khoản thu nhập phát sinh từ hoạt động đầu tư tạm thời của các khoản vay này. Chi phí đi vay được vốn hoá khi doanh nghiệp chắc chắn thu được lợi ích trong tương lai do sử dụng tài sản đó và chi phí lãi vay có thể xác định được một cách đáng tin cậy.

Việc vốn hoá các chi phí đi vay sẽ chấm dứt khi các hoạt động chủ yếu cần thiết cho việc chuẩn bị đưa tài sản dở dang vào sử dụng hoặc bán đã hoàn thành. Chi phí đi vay phát sinh sau đó được ghi nhận vào chi phí tài chính trong kỳ.

11. Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả

Chi phí phải trả bao gồm các khoản phải trả cho hàng hóa, dịch vụ đã nhận được từ người bán trong kỳ nhưng thực tế chưa chi trả do chưa có hóa đơn hoặc chưa đủ hồ sơ, tài liệu kế toán, được ghi nhận trong kỳ báo cáo dựa trên điều khoản ghi trong các hợp đồng tương ứng.

Cơ sở xác định các loại chi phí phải trả

- *Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ*: Căn cứ vào kế hoạch sản xuất, sửa chữa đầu năm, tình hình sửa chữa thực tế và tỷ lệ sản lượng điện sản xuất thực tế so với kế hoạch để xác định chi phí sửa chữa cần trích trước.

- *Các khoản chi phí phải trả khác*: Căn cứ vào các hồ sơ nghiệm thu, hợp đồng đã ký trong kỳ và các điều khoản, nghĩa vụ được ghi trong hợp đồng.

12. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu

a) Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu

Vốn góp của chủ sở hữu: Phản ánh số thực tế đã đầu tư của các cổ đông. Vốn góp của các cổ đông được ghi theo giá thực tế phát hành cổ phiếu, nhưng được phản ánh chi tiết theo hai chỉ tiêu: vốn góp của chủ sở hữu và thặng dư vốn cổ phần.

Cổ phiếu phổ thông được ghi nhận theo mệnh giá. Khoản tiền thu được từ việc phát hành cổ phiếu vượt mệnh giá được ghi nhận là thặng dư vốn cổ phần. Các chi phí liên quan trực tiếp đến việc phát hành cổ phiếu, trừ các ảnh hưởng thuế, được ghi vào thặng dư vốn cổ phần.

Vốn khác của chủ sở hữu: Là số vốn kinh doanh được hình thành do bổ sung từ kết quả hoạt động kinh doanh hoặc do được tặng, biếu, tài trợ, đánh giá lại tài sản.

b) Nguyên tắc ghi nhận quỹ đầu tư phát triển

- *Mục đích sử dụng:* Đầu tư mở rộng quy mô sản xuất, kinh doanh hoặc đầu tư chiều sâu của Công ty.
- *Thẩm quyền ra quyết định trích lập quỹ:* Đại hội đồng cổ đông.

c) Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối

Lợi nhuận chưa phân phối phản ánh kết quả kinh doanh (lãi, lỗ) sau thuế TNDN và tình hình phân chia lợi nhuận hoặc xử lý lỗ của Công ty. Lợi nhuận chưa phân phối được theo dõi chi tiết theo kết quả hoạt động kinh doanh của từng năm tài chính (năm trước, năm nay), đồng thời theo dõi chi tiết theo từng nội dung phân chia lợi nhuận (trích lập các quỹ, bổ sung Vốn đầu tư của chủ sở hữu, chia cổ tức, lợi nhuận cho các cổ đông, cho các nhà đầu tư).

13. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu

Doanh thu bán điện

Doanh thu bán điện được xác định và ghi nhận hàng tháng theo sản lượng điện sản xuất phát lên lưới điện quốc gia có xác nhận của Công ty Mua bán điện và Trung tâm Điều độ Hệ thống điện Quốc Gia.

Doanh thu bán sản phẩm

Doanh thu bán sản phẩm từ quá trình sản xuất điện bao gồm doanh thu bán tro xỉ, tro bay, được ghi nhận khi kết quả giao dịch được xác định một cách đáng tin cậy và Công ty có khả năng thu được các lợi ích kinh tế từ giao dịch này. Doanh thu bán hàng được ghi nhận khi phần lớn những rủi ro và lợi ích về quyền sở hữu hàng hoá đã được chuyển giao cho người mua. Doanh thu không được ghi nhận khi có các yếu tố không chắc chắn mang tính trọng yếu về khả năng thu hồi các khoản tiền bán hàng hoặc có khả năng bị trả lại.

Doanh thu hoạt động tài chính

Doanh thu hoạt động tài chính gồm: Lãi tiền gửi, cổ tức và lợi nhuận được chia.

Lãi tiền gửi: Được ghi nhận trên cơ sở thời gian và lãi suất thực tế từng kỳ, trừ khi khả năng thu hồi tiền lãi không chắc chắn.

Cổ tức và lợi nhuận được chia: Được ghi nhận khi Công ty được quyền nhận cổ tức hoặc được quyền nhận lợi nhuận từ việc góp vốn. Riêng cổ tức nhận bằng cổ phiếu không ghi nhận vào thu nhập mà chỉ theo dõi số lượng tăng thêm.

14. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán.

Giá vốn hàng bán được ghi nhận theo nguyên tắc phù hợp với doanh thu.

Công ty không phát sinh các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

15. Nguyên tắc kế toán chi phí tài chính

Chi phí tài chính bao gồm: Chi phí lãi vay, khoản lỗ phát sinh khi bán ngoại tệ, lỗ do đánh giá lại tỷ giá cuối kỳ.

Chi phí lãi vay (kể cả số trích trước), lỗ chênh lệch tỷ giá của kỳ báo cáo được ghi nhận đầy đủ trong kỳ.

16. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

Chi phí quản lý doanh nghiệp: Là các chi phí quản lý chung, gồm chi phí lương nhân viên bộ phận quản lý doanh nghiệp (tiền lương, tiền công, các khoản phụ cấp,...); bảo hiểm xã hội, bảo hiểm y tế, kinh phí công đoàn, bảo hiểm thất nghiệp của nhân viên quản lý doanh nghiệp; chi phí vật liệu văn phòng, công cụ lao động, khấu hao TSCĐ dùng cho quản lý doanh nghiệp; tiền thuê đất, thuế môn bài; khoản lập dự phòng phải thu khó đòi; dịch vụ mua ngoài (điện, nước, điện thoại, fax, bảo hiểm tài sản, cháy nổ...); chi phí bằng tiền khác (tiếp khách, hội nghị khách hàng...).

Công ty không phát sinh các khoản ghi giảm chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

17. Nguyên tắc kế toán thuế

a) Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành

Chi phí thuế thu nhập hiện hành được xác định trên cơ sở thu nhập chịu thuế và thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp trong kỳ hiện hành.

Công ty đang được hưởng các chính sách ưu đãi thuế sau:

- Công ty được hưởng thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong vòng 15 năm kể từ khi dự án bước vào giai đoạn kinh doanh từ năm 2010 - hết năm 2024 đối với thu nhập từ lĩnh vực đầu tư phát triển nhà máy điện theo Điều 15, Nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013.

- Năm 2023, Công ty được giảm 50% số thuế phải nộp trong 09 năm kể từ kỳ tính thuế năm 2015 đến hết năm 2023 theo Điều 16, Nghị định 218/2013/NĐ-CP ngày 26/12/2013. Năm 2024, Công ty không được hưởng ưu đãi giảm thuế từ quy định này.

b) Các loại thuế khác

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

Các báo cáo thuế của Công ty sẽ chịu sự kiểm tra của cơ quan thuế. Do việc áp dụng luật và các quy định về thuế đối với các loại nghiệp vụ khác nhau có thể được giải thích theo nhiều cách khác nhau, số thuế được trình bày trên báo cáo tài chính có thể sẽ bị thay đổi theo quyết định cuối cùng của cơ quan thuế.

18. Bên liên quan

Các bên được coi là liên quan nếu một bên có khả năng kiểm soát hoặc có ảnh hưởng đáng kể đối với bên kia trong việc ra quyết định các chính sách tài chính và hoạt động. Các bên cũng được xem là bên liên quan nếu cùng chịu sự kiểm soát chung hay chịu 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 mật thiết trong gia đình của cá nhân được coi là liên quan.

Trong việc xem xét mối quan hệ của các bên liên quan, bản chất của mối quan hệ được chú trọng nhiều hơn hình thức pháp lý.

Giao dịch và số dư với các bên có liên quan trong kỳ được trình bày ở Thuyết minh số VII.3.

19. Các nguyên tắc và phương pháp kế toán khác

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang bao gồm: Chi phí đầu tư XD CB, các công trình xây dựng cơ bản đang trong quá trình xây dựng chưa được nghiệm thu và đưa vào sử dụng, mua sắm, sửa chữa lớn tài sản cố định phát sinh (tài sản cố định hữu hình); chi phí cải tạo, nâng cấp tài sản cố định.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)****B09a-DN**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

V. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN GIỮA NIÊN ĐỘ**1. Tiền và các khoản tương đương tiền**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Tiền mặt	88.743.316	19.542.615
Tiền gửi ngân hàng	77.406.636.059	45.660.037.202
Các khoản tương đương tiền	-	112.000.000.000
Cộng tiền và các khoản tương đương tiền	77.495.379.375	157.679.579.817

2. Các khoản đầu tư tài chính**Chứng khoán kinh doanh**

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị hợp lý
Cổ phiếu chưa niêm yết						
Công ty Cổ phần Dịch vụ Sửa chữa Nhiệt điện Miền Bắc	1.500.000.000	-	(*)	1.500.000.000	-	(*)
Tổng cộng	1.500.000.000	-	1.500.000.000	-	-	-

(*) Công ty chưa xác định giá trị hợp lý của khoản đầu tư tài chính này do Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán Doanh nghiệp Việt Nam chưa có hướng dẫn cụ thể về việc xác định giá trị hợp lý.

3. Phải thu ngắn hạn của khách hàng

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Phải thu từ bên không liên quan	1.560.961.460	1.497.327.257
Công ty cổ phần kinh doanh cảng Hạ Long	379.065.752	261.048.875
Các khách hàng còn lại	1.181.895.708	1.236.278.382
Phải thu khách hàng là bên liên quan	3.056.486.506.192	2.977.575.017.372
<i>(Chi tiết tại thuyết minh số VII.3)</i>		
Cộng	3.058.047.467.652	2.979.072.344.629

4. Phải thu khác**Phải thu khác ngắn hạn**

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Phải thu khác từ bên không liên quan				
Chi phí san nền khu QLVHSC (*)	23.152.468.028	(23.152.468.028)	23.152.468.028	(23.152.468.028)
Lãi dự thu tiền gửi	-	-	314.213.699	-
Phải thu khác	8.376.203.764	-	4.277.921.556	-
Phải thu khác từ bên liên quan	165.499.791.150	(165.499.791.150)	165.499.791.150	(165.499.791.150)
<i>(Chi tiết tại thuyết minh số VII.3)</i>				
Cộng	197.028.462.942	(188.652.259.178)	193.244.394.433	(188.652.259.178)

(*) Đây là khoản chi phí san nền, giải phóng mặt bằng liên quan tới lô đất tại xã Thống Nhất, Thành phố Hạ Long, Quảng Ninh. UBND tỉnh Quảng Ninh đã thu hồi khu đất trên theo Quyết định số 184/QĐ-UBND ngày 23/01/2018. Đến thời điểm hiện tại, Công ty vẫn đang làm việc với UBND tỉnh Quảng Ninh về việc bồi hoàn khoản chi phí san nền, giải phóng mặt bằng.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)****B09a-DN**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

5. Nợ phải thu khó đòi**5.1 Các khoản phải thu quá hạn thanh toán, hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi**

	Số cuối kỳ			Số đầu kỳ		
	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi	Giá gốc	Dự phòng	Giá trị có thể thu hồi
Các khoản phải thu ngắn hạn						
Tập đoàn điện lực Việt Nam (chi phí trung dụng tổ máy của Dự án Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh)	165.499.791.150	165.499.791.150	-	165.499.791.150	165.499.791.150	-
Chi phí san nền khu QLVHSC	23.152.468.028	23.152.468.028	-	23.152.468.028	23.152.468.028	-
Công ty TNHH kiểm toán CIMEICO	666.927.961	666.927.961	-	666.927.961	666.927.961	-
Cộng	189.319.187.139	189.319.187.139	-	189.319.187.139	189.319.187.139	-

5.2 Đánh giá của Công ty về khả năng thu hồi nợ quá hạn

Công ty đã đánh giá và trích lập dự phòng đối với các khoản nợ quá hạn, nợ không có khả năng thu hồi với sự thận trọng phù hợp.

Công ty sẽ tiếp tục thực hiện các biện pháp để đảm bảo thu hồi được số nợ quá hạn.

5.3 Chi tiết tình hình tăng, giảm dự phòng nợ phải thu khó đòi

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Số dư đầu kỳ	189.319.187.139	189.319.187.139
Trích lập dự phòng bổ sung trong kỳ	-	-
Hoàn nhập dự phòng trong kỳ	-	-
Xóa nợ bằng khoản dự phòng trong kỳ	-	-
Số dư cuối kỳ	189.319.187.139	189.319.187.139

6. Hàng tồn kho

	Số cuối kỳ		Số đầu kỳ	
	Giá trị	Dự phòng	Giá trị	Dự phòng
Nguyên liệu, vật liệu	845.844.350.182	-	722.427.898.917	-
Công cụ, dụng cụ	1.865.803.498	-	1.676.815.618	-
Cộng	847.710.153.680	-	724.104.714.535	-

7. Thiết bị, phụ tùng vật tư thay thế dài hạn

Bao gồm các thiết bị, vật tư, phụ tùng dùng để dự trữ, thay thế, phòng ngừa hư hỏng của tài sản nhưng không đủ tiêu chuẩn để phân loại là TSCĐ và có thời gian dự trữ trên 12 tháng nên không được phân loại là hàng tồn kho. Giá trị thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn tại ngày 30/06/2024 là 56.068.769.482 đồng (Tại ngày 31/12/2023 là 58.328.186.953 đồng)

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

8. Chi phí trả trước

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
8.1 Chi phí trả trước ngắn hạn		
Chi phí đăng kiểm, bảo hiểm xe	6.276.965	129.999.631
Chi phí kiểm định máy móc thiết bị	151.083.816	360.736.538
Các khoản khác	160.094.088	93.898.308
Cộng	<u>317.454.869</u>	<u>584.634.477</u>
	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
8.2 Chi phí trả trước dài hạn		
Công cụ, dụng cụ xuất dùng	3.384.440.383	3.238.746.694
Chi phí kiểm định máy móc thiết bị	614.495.001	911.473.511
Các khoản khác	117.613.803	222.612.810
Cộng	<u>4.116.549.187</u>	<u>4.372.833.015</u>



CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

9. Tăng, giảm tài sản cố định hữu hình

	<i>Nhà cửa, vật kiến trúc</i>	<i>Máy móc thiết bị</i>	<i>Phương tiện vận tải, truyền dẫn</i>	<i>Thiết bị, dụng cụ quản lý</i>	<i>TSCĐ hữu hình khác</i>	<i>Cộng</i>
Nguyên giá						
Tại ngày 01/01/2024	4.135.833.929.543	15.827.541.527.535	1.221.919.702.140	10.366.627.332	929.416.888	21.196.591.203.438
Tăng trong kỳ	676.663.704	3.067.666.808	-	1.076.147.564	-	4.820.478.076
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.785.593.198)	(1.261.294.000)	(760.376.624)	-	(3.807.263.822)
Phân loại lại	-	57.960.000	-	(57.960.000)	-	-
Tại ngày 30/06/2024	4.136.510.593.247	15.828.881.561.145	1.220.658.408.140	10.624.438.272	929.416.888	21.197.604.417.692
Hao mòn lũy kế						
Tại ngày 01/01/2024	2.412.817.754.904	14.199.491.294.067	1.206.783.362.921	9.759.272.800	929.416.888	17.829.781.101.580
Khấu hao trong kỳ	91.137.668.162	194.783.768.771	5.908.773.929	226.847.807	-	292.057.058.669
Thanh lý, nhượng bán	-	(1.785.593.198)	(1.261.294.000)	(760.376.624)	-	(3.807.263.822)
Phân loại lại	24.923.070	(3.813.311)	(1.904.653)	(19.205.106)	-	-
Tại ngày 30/06/2024	2.503.980.346.136	14.392.485.656.329	1.211.428.938.197	9.206.538.877	929.416.888	18.118.030.896.427
Giá trị còn lại						
Tại ngày 01/01/2024	1.723.016.174.639	1.628.050.233.468	15.136.339.219	607.354.532	-	3.366.810.101.858
Tại ngày 30/06/2024	1.632.530.247.111	1.436.395.904.816	9.229.469.943	1.417.899.395	-	3.079.573.521.265

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2024 là 6.360.918.457.620 VND (Tại ngày 31/12/2023 là 3.197.795.331.591 VND).

Giá trị còn lại của TSCĐ hữu hình đã dùng thế chấp, cầm cố, đảm bảo khoản vay tại ngày 30/06/2024 là 2.371.775.678.195 VND (Tại ngày 31/12/2023 là 2.597.956.004.808 VND).

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)****B09a-DN**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

10. Tăng, giảm tài sản cố định vô hình

	<u>Phần mềm máy tính</u>	<u>Tổng cộng</u>
Nguyên giá		
Tại ngày 01/01/2024	7.011.990.553	7.011.990.553
Mua trong kỳ	-	-
Thanh lý	(244.633.000)	(244.633.000)
Tại ngày 30/06/2024	6.767.357.553	6.767.357.553
Hao mòn lũy kế		
Tại ngày 01/01/2024	7.007.440.176	7.007.440.176
Khấu hao trong kỳ	4.550.377	4.550.377
Thanh lý	(244.633.000)	(244.633.000)
Tại ngày 30/06/2024	6.767.357.553	6.767.357.553
Giá trị còn lại		
Tại ngày 01/01/2024	4.550.377	4.550.377
Tại ngày 30/06/2024	-	-

Trong đó:

Nguyên giá TSCĐ hữu hình đã hết khấu hao nhưng vẫn còn sử dụng tại ngày 30/06/2024 là 6.767.357.553 VND (tại ngày 31/12/2023 là 6.241.990.553 VND).

11. Xây dựng cơ bản dở dang

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Dự án nâng cấp, cải tạo hệ thống xử lý khí thải Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh	5.084.146.000	5.084.146.000
Dự án thi công bể lắng bùn cát Kênh tuần hoàn Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh	501.046.146	501.046.146
Dự án chuyển đổi dầu FO - DO cho các tổ máy của Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh	438.096.671	438.096.671
Sửa chữa lớn TSCĐ: Đại tu hệ thống cung cấp nhiên liệu	8.878.350.470	-
Cộng	14.901.639.287	6.023.288.817

12. Phải trả người bán ngắn hạn

	<u>Số cuối kỳ</u>		<u>Số đầu kỳ</u>	
	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>	<u>Giá trị</u>	<u>Số có khả năng trả nợ</u>
Phải trả bên không liên quan	957.176.698.356	957.176.698.356	1.128.929.033.972	1.128.929.033.972
Tập Đoàn Công nghiệp than khoáng sản Việt Nam	460.159.785.580	460.159.785.580	571.112.099.102	571.112.099.102
Tổng Công ty Đông Bắc	235.461.859.871	235.461.859.871	161.200.979.674	161.200.979.674
Tập đoàn điện khí Thượng Hải - SEC	68.777.100.000	68.777.100.000	131.868.000.000	131.868.000.000
Các nhà cung cấp còn lại	192.777.952.905	192.777.952.905	264.747.955.196	264.747.955.196
Phải trả người bán là bên liên quan	28.583.583.566	28.583.583.566	29.747.470.282	29.747.470.282
<i>(Chi tiết tại thuyết minh VII.3)</i>				
Cộng	985.760.281.922	985.760.281.922	1.158.676.504.254	1.158.676.504.254

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)****B09a-DN**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

13. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước**13.1 Thuế phải nộp**

	Số đầu kỳ	Số phải nộp trong kỳ	Số đã nộp trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế thu nhập doanh nghiệp	6.295.333.875	43.244.418.812	33.700.000.000	15.839.752.687
Thuế thu nhập cá nhân	1.645.830.591	14.997.870.004	16.534.611.279	109.089.316
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	-	5.090.841.335	5.090.841.335	-
Các loại thuế khác	-	3.000.000	3.000.000	-
Cộng	7.941.164.466	63.336.130.151	55.328.452.614	15.948.842.003

13.2 Thuế phải thu

	Số đầu kỳ	Số phải thu/ được khấu trừ trong kỳ	Số đã thực thu/ đã khấu trừ trong kỳ	Số cuối kỳ
Thuế GTGT hàng bán nội địa	23.976.760.149	-	280.569.362	23.696.190.787
Thuế nhà đất, tiền thuê đất	3.365.745.612	-	3.365.745.612	-
Cộng	27.342.505.761		3.646.314.974	23.696.190.787

Thuế GTGT

Công ty nộp thuế giá trị gia tăng theo phương pháp khấu trừ. Thuế suất thuế giá trị gia tăng như sau:

- Thuế suất 5% với doanh thu tiền nước.
- Thuế suất 10% với doanh thu tiền nhà, thanh lý phế liệu.
- Thuế suất 8% với doanh thu xuất các mặt hàng chịu thuế 10% được miễn giảm theo quy định.

Tiền thuê đất

Công ty phải nộp tiền thuê đất đối với diện tích 3.169.638,51 m² đất đang sử dụng tại Thành phố Hạ Long và diện tích 7.551,61 m² đất đang sử dụng tại Thành phố Cẩm Phả.

Các loại thuế khác

Công ty kê khai và nộp theo quy định.

14. Chi phí phải trả ngắn hạn

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Chi phí lãi vay trích trước	964.639.349	17.262.329
Chi phí sửa chữa lớn TSCĐ	263.800.777.876	-
Các khoản chi phí phải trả khác	1.951.821.822	1.875.144.844
Cộng	266.717.239.047	1.892.407.173

15. Phải trả khác**15.1 Phải trả ngắn hạn khác**

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Bảo hiểm xã hội	-	72.282.600
Kinh phí công đoàn	1.015.767.330	161.454.907
Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn	6.045.000	8.600.000
Cổ tức, lợi nhuận phải trả	3.570.034.815	340.893.753.430
Phải trả, phải nộp khác	1.634.801.080	1.373.458.986
Cộng	6.226.648.225	342.509.549.923

15.2 Phải trả dài hạn khác

	Số cuối kỳ	Số đầu kỳ
Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn	5.000.000.000	5.000.000.000
Cộng	5.000.000.000	5.000.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

16. Vay và nợ thuê tài chính

16.1 Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn

	Số đầu kỳ		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay ngắn hạn	-	-	-	-	-	-
Vay dài hạn đến hạn trả	98.485.499.917	98.485.499.917	50.000.000.000	49.935.499.917	98.550.000.000	98.550.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh (1)	35.000.000.000	35.000.000.000	50.000.000.000	-	85.000.000.000	85.000.000.000
Ngân hàng TMCP Công Thương Việt Nam - Chi nhánh Bắc Hà Nội (2)	27.100.000.000	27.100.000.000	-	13.550.000.000	13.550.000.000	13.550.000.000
Ngân hàng TMCP Sài Gòn - Hà Nội - Chi nhánh Quảng Ninh	36.385.499.917	36.385.499.917	-	36.385.499.917	-	-
Cộng	98.485.499.917	98.485.499.917	50.000.000.000	49.935.499.917	98.550.000.000	98.550.000.000

16.2 Vay và nợ thuê tài chính dài hạn

	Số đầu kỳ		Trong kỳ		Số cuối kỳ	
	Giá trị	Số có khả năng trả nợ	Tăng	Giảm	Giá trị	Số có khả năng trả nợ
Vay dài hạn	217.750.000.000	217.750.000.000	-	50.000.000.000	167.750.000.000	167.750.000.000
Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh (1)	217.750.000.000	217.750.000.000	-	50.000.000.000	167.750.000.000	167.750.000.000
Cộng	217.750.000.000	217.750.000.000	-	50.000.000.000	167.750.000.000	167.750.000.000

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Chi tiết các khoản vay dài hạn và vay dài hạn đến hạn trả:

(1): Khoản vay tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh theo hợp đồng tín dụng số 01/2014/DA/NTQN-NĐQN ngày 30/09/2014. Hạn mức vay tối đa là 901.000.000.000 VND; thời hạn cho vay là 144 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên; thời gian ân hạn là 12 tháng kể từ ngày giải ngân đầu tiên. Mục đích vay để thanh toán các chi phí hợp lý, hợp lệ và hợp pháp thực hiện dự án Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2. Lãi suất cho vay được xác định bằng lãi suất huy động huy động tiết kiệm VNĐ kỳ hạn 12 tháng trả lãi cuối kỳ công bố tại Ngân hàng TMCP Ngoại Thương Việt Nam - Chi nhánh Quảng Ninh từng thời kỳ cộng biên độ 3%/năm, lãi suất cụ thể theo từng khế ước nhận nợ; kỳ điều chỉnh lãi suất 3 tháng/lần theo từng khoản vay. Tài sản đảm bảo là một phần Nhà máy nhiệt điện Quảng Ninh 1 được hình thành từ vốn tự có tham gia của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh, không bao gồm phần giá trị tài sản được dự án hình thành từ phần vốn được bảo lãnh của Bộ tài chính. Giá trị xác định theo tỷ lệ tương ứng với phần vốn tự có trên Tổng vốn đầu tư dự án Nhiệt điện Quảng Ninh 1 theo từng thời điểm tương ứng.

(2): Khoản vay tại Chi nhánh Ngân hàng TMCP Công Thương Khu công nghiệp Bắc Hà Nội theo hợp đồng tín dụng số 328/2017-HĐCVĐATL/NHCT129-NHIETDIENQUANGNINH ngày 12/10/2017. Hạn mức vay tối đa là 190.000.000.000 VND; thời hạn cho vay là 7 năm kể từ ngày tiếp theo của ngày giải ngân đầu tiên. Mục đích vay vốn để thanh toán cho gói thầu EPC do Tập đoàn Điện khí Thượng Hải - SEC thuộc dự án đầu tư dự án Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2. Lãi suất cho vay được xác định bằng lãi suất huy động tiết kiệm cá nhân VNĐ 12 tháng trả lãi sau bình quân của 4 ngân hàng (Vietcombank, Vietinbank, BIDV, Agribank) cộng với biên độ 2,8%/năm; lãi suất theo từng khế ước nhận nợ cụ thể, kỳ điều chỉnh vào ngày 01 tháng đầu quý của tháng hoặc ngày làm việc liền kề trước đó nếu ngày 01 tháng đầu quý đó không phải là ngày làm việc. Tài sản bảo đảm là tài sản hình thành từ Dự án Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh 2 theo Hợp đồng thế chấp số 207/2007/HĐTC-NĐQN ngày 27/05/2007 và các văn bản sửa đổi bổ sung (bao gồm toàn bộ nghĩa vụ của khoản vay còn đang dư nợ tại Vietinbank) và các hợp đồng bảo đảm được xác lập sau thời điểm ký kết hợp đồng này có quy định hoặc dẫn chiếu nghĩa được bảo đảm bao gồm cả nghĩa vụ phát sinh từ Hợp Đồng này.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

17. Vốn chủ sở hữu

17.1 Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	Thặng dư vốn cổ phần	Vốn khác của chủ sở hữu	Quỹ đầu tư phát triển	Lợi nhuận chưa phân phối	Tổng cộng
Số dư đầu năm trước	4.500.000.000.000	230.890.628.441	11.303.421.270	262.512.212.350	1.157.686.219.724	6.162.392.481.785
Lãi trong năm trước	-	-	-	-	611.901.529.412	611.901.529.412
Chia cổ tức năm 2022	-	-	-	-	(1.012.500.000.000)	(1.012.500.000.000)
Tạm ứng chia cổ tức năm 2023	-	-	-	-	(337.500.000.000)	(337.500.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi và thưởng BQL điều hành	-	-	-	-	(131.832.838.388)	(131.832.838.388)
Hoàn nhập quỹ đầu tư phát triển vào LNST	-	-	-	(128.700.000.000)	128.700.000.000	-
Chi mua sắm từ Quỹ đầu tư phát triển	-	-	8.316.939.040	(8.316.939.040)	-	-
Số dư cuối năm trước/đầu kỳ này	4.500.000.000.000	230.890.628.441	19.620.360.310	125.495.273.310	416.454.910.748	5.292.461.172.809
Lãi trong kỳ này	-	-	-	-	388.349.608.466	388.349.608.466
Chia cổ tức năm 2023 (*)	-	-	-	-	(128.700.000.000)	(128.700.000.000)
Trích quỹ khen thưởng phúc lợi và thưởng BQL điều hành (*)	-	-	-	-	(69.036.066.415)	(69.036.066.415)
Chi mua sắm từ Quỹ đầu tư phát triển	-	-	4.143.814.372	(4.143.814.372)	-	-
Số dư cuối kỳ này	4.500.000.000.000	230.890.628.441	23.764.174.682	121.351.458.938	607.068.452.799	5.483.074.714.860

(*): Trong kỳ, Công ty thực hiện phân phối các quỹ và chia cổ tức cho các cổ đông theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2024 số 98/NQ-NĐQN ngày 27 tháng 04 năm 2024. Theo nghị quyết ĐHĐCĐ, Công ty chia cổ tức bằng tiền với tỷ lệ 15% vốn điều lệ; trích Quỹ khen thưởng, phúc lợi là 68.667.135.000 đồng; trích Quỹ thưởng Ban quản lý điều hành là 368.931.415 đồng. Trong 6 tháng đầu năm 2024, Công ty đã thực hiện chia cổ tức 128.700.000.000 đồng.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

17.2 Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Tổng Công ty Phát điện I	1.889.938.240.000	1.889.938.240.000
Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại	735.872.910.000	735.872.910.000
Tổng Công ty Đầu tư và Kinh doanh vốn Nhà nước	514.010.890.000	514.010.890.000
Tổng Công ty Điện lực TKV - CTCP	477.841.310.000	477.841.310.000
Vốn góp của các cổ đông khác	882.336.650.000	882.336.650.000
Cộng (*)	<u>4.500.000.000.000</u>	<u>4.500.000.000.000</u>

(*) Chi tiết về vốn chủ sở hữu được xác định tại thời điểm chốt danh sách cổ đông gần nhất ngày 29/3/2024.

17.3 Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Vốn đầu tư của chủ sở hữu		
+ Vốn góp đầu kỳ	4.500.000.000.000	4.500.000.000.000
+ Vốn góp tăng trong kỳ	-	-
+ Vốn góp giảm trong kỳ	-	-
+ Vốn góp cuối kỳ	<u>4.500.000.000.000</u>	<u>4.500.000.000.000</u>
Cổ tức, lợi nhuận đã chia	(128.700.000.000)	(1.350.000.000.000)

17.4 Cổ phiếu

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	450.000.000	450.000.000
Số lượng cổ phiếu đã phát hành/bán ra công chúng	450.000.000	450.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	450.000.000	450.000.000
Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	450.000.000	450.000.000
- <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	450.000.000	450.000.000

Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: 10.000 VND

VI. THÔNG TIN BỔ SUNG CHO CÁC KHOẢN MỤC TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH GIỮA NIÊN ĐỘ

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu bán điện	6.625.325.686.130	6.699.070.878.494
Doanh thu khác	12.663.556.173	4.554.307.068
Cộng	<u>6.637.989.242.303</u>	<u>6.703.625.185.562</u>
Trong đó:	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Doanh thu bán cho bên không liên quan	12.663.556.173	4.554.307.068
Doanh thu bán cho bên liên quan (Chi tiết tại thuyết minh số VII.3)	6.625.325.686.130	6.699.070.878.494
Cộng	<u>6.637.989.242.303</u>	<u>6.703.625.185.562</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

2. Giá vốn hàng bán

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Giá vốn bán điện	6.136.549.378.723	6.226.070.629.418
Giá vốn khác	5.090.685.785	-
Cộng	<u>6.141.640.064.508</u>	<u>6.226.070.629.418</u>

3. Doanh thu hoạt động tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền gửi, tiền cho vay	208.747.410	15.724.361.772
Cổ tức, lợi nhuận được chia	45.000.000	-
Lãi chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	-	1.537.326.447
Cộng	<u>253.747.410</u>	<u>17.261.688.219</u>

4. Chi phí tài chính

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Lãi tiền vay	11.412.634.429	35.206.811.456
Lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	2.843.100.000	435.090.733
Lỗ chênh lệch tỷ giá đã thực hiện	1.055.700.000	-
Cộng	<u>15.311.434.429</u>	<u>35.641.902.189</u>

5. Chi phí quản lý doanh nghiệp

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Chi phí nhân viên quản lý	31.353.945.318	27.292.466.993
Chi phí vật liệu quản lý	2.253.972.166	1.799.111.677
Chi phí khấu hao TSCĐ	1.086.584.826	1.193.248.836
Chi phí dịch vụ mua ngoài	2.281.671.304	2.016.979.636
Chi phí bằng tiền khác	10.892.272.439	11.806.888.691
Cộng	<u>47.868.446.053</u>	<u>44.108.695.833</u>

6. Thu nhập khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Thanh lý, nhượng bán TSCĐ	63.476.477	-
Tiền bảo lãnh dự thầu	-	73.600.000
Tiền phạt hợp đồng thu được	8.019.240	403.977.435
Các khoản khác	1.198.124.908	843.993.355
Cộng	<u>1.269.620.625</u>	<u>1.321.570.790</u>

7. Chi phí khác

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
Các khoản khác	3.098.638.070	3.376.566.015
Cộng	<u>3.098.638.070</u>	<u>3.376.566.015</u>

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

8. Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí nguyên liệu, vật liệu	5.358.282.784.641	5.366.054.027.011
Chi phí nhân công	150.301.740.069	134.093.836.596
Chi phí khấu hao TSCĐ	290.188.754.605	444.002.045.455
Chi phí dịch vụ mua ngoài	31.324.847.752	23.093.438.337
Chi phí khác bằng tiền	359.410.383.494	302.935.977.852
Cộng	6.189.508.510.561	6.270.179.325.251

9. Thuế thu nhập doanh nghiệp

Năm 2024, Công ty có nghĩa vụ nộp thuế thu nhập doanh nghiệp ("thuế TNDN") với thuế suất bằng 10% với thu nhập từ lĩnh vực đầu tư phát triển nhà máy điện, chi tiết tại Thuyết minh số IV.17. Các hoạt động khác của Công ty chịu thuế TNDN với thuế suất 20%.

Chi phí thuế TNDN hiện hành

	Kỳ này	Kỳ trước
Chi phí thuế TNDN tính trên thu nhập chịu thuế kỳ hiện hành	43.242.516.312	20.720.456.124
Điều chỉnh chi phí thuế TNDN của các kỳ trước vào chi phí thuế thu nhập hiện hành kỳ này	1.902.500	27.101.280
Tổng chi phí thuế TNDN hiện hành	43.244.418.812	20.747.557.404

Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả được xác định dựa trên thu nhập chịu thuế của năm hiện tại. Thu nhập chịu thuế của Công ty khác với thu nhập được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh vì thu nhập chịu thuế không bao gồm các khoản mục thu nhập chịu thuế hay chi phí được khấu trừ cho mục đích tính thuế trong các năm khác và cũng không bao gồm các khoản mục không phải chịu thuế hay không được khấu trừ cho mục đích tính thuế. Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phải trả của Công ty được tính theo thuế suất đã ban hành đến ngày kết thúc kỳ kế toán năm.

Dưới đây là bảng chi tiết chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành phát sinh trong kỳ của Công ty:

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận/(lỗ) thuần trước thuế	431.594.027.278	413.010.651.116
Các điều chỉnh tăng/(giảm) lợi nhuận/(lỗ) theo kế toán		
<u>Các khoản điều chỉnh tăng</u>	<u>675.169.024</u>	<u>628.801.694</u>
Chi phí không hợp lý, hợp lệ	675.169.024	628.801.694
<u>Các khoản điều chỉnh giảm</u>	<u>45.000.000</u>	<u>-</u>
Thu nhập từ hoạt động không thuộc diện nộp thuế TNDN	45.000.000	-
Lợi nhuận/(lỗ) điều chỉnh trước thuế chưa trừ lỗ kỳ trước	432.224.196.302	413.639.452.810
Lỗ kỳ trước chuyển sang	-	-
Thu nhập chịu thuế ước tính kỳ hiện hành	432.224.196.302	413.639.452.810
- Thu nhập chịu thuế TNDN 10%	432.023.229.484	413.382.896.250
- Thu nhập chịu thuế TNDN 20%	200.966.818	256.556.560
Thuế TNDN phải trả	43.242.516.312	41.389.600.937
Thuế TNDN được miễn, giảm	-	(20.669.144.813)
Thuế TNDN phải trả ước tính kỳ hiện hành	43.242.516.312	20.720.456.124

10. Lãi cơ bản trên cổ phiếu

Lãi cơ bản trên cổ phiếu được tính bằng cách chia lợi nhuận hoặc lỗ sau thuế phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phiếu phổ thông của Công ty cho số lượng bình quân gia quyền của số cổ phiếu phổ thông đang lưu hành trong kỳ.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Công ty sử dụng các thông tin sau để tính lãi cơ bản trên cổ phiếu:

	Kỳ này	Kỳ trước
Lợi nhuận phân bổ cho cổ đông sở hữu cổ phần phổ thông của Công ty	388.349.608.466	392.263.093.712
Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ (*)	450.000.000	450.000.000
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	863	872

(*) Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân trong kỳ được xác định như sau:

	Kỳ này	Kỳ trước
Cổ phiếu phổ thông đang lưu hành bình quân đầu kỳ	450.000.000	450.000.000
Số lượng cổ phiếu phát hành thêm lưu hành bình quân trong kỳ	-	-
Trừ: Số lượng cổ phiếu quỹ mua lại bình quân trong kỳ	-	-
Cổ phiếu phổ thông lưu hành bình quân trong kỳ	450.000.000	450.000.000

VII. NHỮNG THÔNG TIN KHÁC

1. Tài sản tiềm tàng

Căn cứ theo Thông tư số 57/2020/TT-BCT ngày 31/12/2020 của Bộ Công thương quy định phương pháp xác định giá phát điện, hợp đồng mua bán điện, hàng năm, căn cứ tổng vốn vay ngoại tệ, kế hoạch trả nợ vốn vay ngoại tệ, số liệu trả nợ gốc vay thực tế, tỷ giá quy đổi đã được hai bên thỏa thuận trong phương án giá điện, tỷ giá quy đổi thực hiện năm liền kề trước, Công ty Cổ phần Nhiệt điện Quảng Ninh và Công ty Mua bán điện thực hiện tính toán chênh lệch tỷ giá và đề xuất phương án gửi Cục Điều tiết điện lực kiểm tra, trình Bộ Công thương xem xét quyết định phương án thanh toán. Tại ngày lập báo cáo này, Công ty đang trong quá trình làm việc với Tập đoàn Điện lực Việt Nam để xác định số tiền Công ty sẽ được hoàn trả cho các khoản chênh lệch tỷ giá đã thực hiện phát sinh mà chưa được Tập đoàn Điện lực Việt Nam thanh toán. Do đó, Ban Tổng Giám đốc Công ty đánh giá rằng, tại ngày 30/06/2024, Công ty chưa có đủ cơ sở để ghi nhận các khoản phải thu này vào báo cáo tài chính giữa niên độ của Công ty.

2. Các sự kiện phát sinh sau ngày kỳ kế toán

Ban Tổng Giám đốc Công ty khẳng định rằng, theo nhận định của Ban Tổng Giám đốc, trên các khía cạnh trọng yếu, không có sự kiện bất thường nào xảy ra sau ngày khoá sổ kế toán làm ảnh hưởng đến tình hình tài chính và hoạt động của Công ty cần thiết phải điều chỉnh hoặc trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024.

3. Giao dịch với các bên liên quan

3.1 Danh sách các bên liên quan

Bên liên quan	Mối quan hệ
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	Công ty mẹ của cả Tập đoàn
Tổng Công ty Phát điện 1	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Mua bán điện	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Truyền tải Điện 1	Công ty cùng tập đoàn
Tổng Công ty Phát điện 3 - CTCP	Công ty cùng tập đoàn
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Bắc	Công ty cùng tập đoàn
Công ty Viễn thông Điện lực và Công nghệ thông tin	Công ty cùng tập đoàn
Ông Nguyễn Tuấn Anh	Chủ tịch HĐQT
Ông Ngô Sinh Nghĩa	Thành viên HĐQT

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH**BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)****B09a-DN**

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

Bên liên quan	Mối quan hệ
Ông Nguyễn Quang Huy	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Việt Dũng	Thành viên HĐQT kiêm Quyền Tổng Giám đốc (từ ngày 01/05/2024)
Ông Trần Đức Hùng	Thành viên HĐQT
Ông Đoàn Xuân Hiệu	Thành viên HĐQT
Ông Phan Duy An	Thành viên HĐQT
Ông Nguyễn Hữu Thành	Trưởng Ban Kiểm soát
Ông Dương Đình Hòa	Thành viên Ban kiểm soát chuyên trách
Bà Tăng Minh Hằng	Thành viên Ban kiểm soát
Bà Nguyễn Thị Ngọc Diệp	Thành viên Ban kiểm soát
Ông Nguyễn Hải Đăng	Thành viên Ban kiểm soát
Ông Lê Việt Cường	Phó Tổng Giám đốc

3.2 Giao dịch với bên liên quan**a. Thù lao, tiền lương của Thành viên quản lý chủ chốt:**

Họ tên	Kỳ này	Kỳ trước
Hội đồng Quản trị		
Ông Nguyễn Tuấn Anh	393.970.605	358.459.742
Ông Ngô Sinh Nghĩa	19.420.000	-
Ông Nguyễn Quang Huy	58.260.000	53.682.566
Ông Trần Đức Hùng	58.260.000	53.682.566
Ông Đoàn Xuân Hiệu	58.260.000	4.771.784
Ông Phan Duy An	58.260.000	4.771.784
Ông Đặng Huy Vũ (Miễn nhiệm ngày 15/06/2023)	-	48.910.781
Cộng	646.430.605	524.279.224
Ban Kiểm soát		
Ông Nguyễn Hữu Thành	60.792.000	4.979.253
Bà Tăng Minh Hằng	58.260.000	4.771.784
Bà Nguyễn Thị Ngọc Diệp	58.260.000	53.682.564
Ông Nguyễn Hải Đăng	58.260.000	4.771.784
Ông Dương Đình Hòa	291.306.000	24.401.165
Ông Phan Duy An (Miễn nhiệm ngày 15/06/2023)	-	51.037.348
Bà Vũ Thị Hoàng Yến (Miễn nhiệm ngày 15/06/2023)	-	48.910.781
Ông Ngô Văn Điện (Miễn nhiệm ngày 15/06/2023)	-	48.910.780
Bà Hồ Nguyễn Phương Trâm (Miễn nhiệm ngày 15/06/2023)	-	48.910.780
Cộng	526.878.000	290.376.239
Ban Tổng Giám đốc		
Ông Ngô Sinh Nghĩa (Miễn nhiệm từ ngày 01/05/2024)	251.557.558	344.859.306
Ông Nguyễn Việt Dũng	349.002.539	306.973.664
Ông Lê Việt Cường	336.338.539	307.649.024
Cộng	936.898.637	959.481.994

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH
BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

b. Giao dịch với bên liên quan

Giao dịch với các bên liên quan trong kỳ như sau:

	<u>Kỳ này</u>	<u>Kỳ trước</u>
<i>Bán hàng và cung cấp dịch vụ</i>		
Công ty Mua bán điện	6.625.325.686.130	6.699.070.878.494
<i>Mua hàng hóa, dịch vụ</i>		
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	12.326.370.269	11.444.864.928
Công ty Truyền tải Điện I	1.578.373.266	1.548.912.342
<i>Chi phí tài chính</i>		
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	-	18.939.897.673
<i>Chia cổ tức trong kỳ</i>		
Tổng Công ty Phát điện I	54.054.000.000	188.993.824.000

c. Số dư bên liên quan

Tại ngày 30/06/2024, Công ty có số dư với các bên liên quan như sau:

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<i>Phải thu khách hàng ngắn hạn (Chi tiết cho thuyết minh số V.3)</i>		
Công ty Mua bán điện	3.056.486.506.192	2.977.575.017.372
Cộng	3.056.486.506.192	2.977.575.017.372

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<i>Phải thu khác ngắn hạn (Chi tiết cho thuyết minh số V.4)</i>		
Tập đoàn điện lực Việt Nam (chi phí trưng dụng tổ máy của Dự án Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh) (*)	165.499.791.150	165.499.791.150
Cộng	165.499.791.150	165.499.791.150

(*) Đây là khoản chi phí trưng dụng các tổ máy của Dự án Nhà máy Nhiệt điện Quảng Ninh trong thời gian chạy thử nghiệm tin cậy đến trước khi cấp chứng chỉ nghiệm thu tạm thời (PAC) cho các tổ máy nhằm đáp ứng nhu cầu phụ tải của Hệ thống điện mùa khô năm 2010 và đảm bảo an ninh năng lượng Quốc gia giai đoạn 2009-2010. Cho tới thời điểm hiện tại, qua quá trình làm việc với Tập đoàn Điện lực Việt Nam, theo đánh giá của Công ty, việc thu hồi khoản công nợ này rất khó khăn nên Công ty đã trích lập dự phòng toàn bộ giá trị khoản chi phí trưng dụng phải thu này.

	<u>Số cuối kỳ</u>	<u>Số đầu kỳ</u>
<i>Phải trả người bán ngắn hạn (Chi tiết cho thuyết minh số V.12)</i>		
Tập đoàn Điện lực Việt Nam	4.455.825.412	1.820.256.764
Tổng Công ty Phát điện I	27.973.957	-
Tổng Công ty Phát điện 3 - CTCP	21.621.664.197	21.819.807.261
Công ty Truyền tải Điện I	-	3.409.286.257
Công ty TNHH MTV Thí nghiệm điện Miền Bắc	2.478.120.000	2.698.120.000
Cộng	28.583.583.566	29.747.470.282

Chính sách giá cả đối với các giao dịch giữa Công ty và các bên liên quan khác

Giá hàng hóa và dịch vụ cung cấp cho các bên liên quan là giá thị trường. Việc mua hàng hóa và dịch vụ từ các bên liên quan được thực hiện theo giá thị trường.

Các khoản công nợ phải thu không có bảo đảm và sẽ được thanh toán bằng tiền. Không có khoản dự phòng phải thu khó đòi nào được lập cho các khoản nợ phải thu từ các bên liên quan.

CÔNG TY CỔ PHẦN NHIỆT ĐIỆN QUẢNG NINH

BẢN THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ (tiếp theo)

B09a-DN

Cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2024 đến ngày 30/06/2024

4. Thông tin so sánh

Thông tin so sánh được trình bày theo số liệu từ Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ tài chính từ ngày 01/01/2023 đến ngày 30/06/2023 đã được soát xét và Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023 đã được kiểm toán bởi một công ty kiểm toán khác.

Lập ngày 12 tháng 08 năm 2024

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Quyền Tổng Giám đốc

Trần Thị Thúy

Trần Vũ Linh

Nguyễn Việt Dũng

H.H. / 10