

Số: **1368**/PPC-TCKT  
V/v giải trình chênh lệch số liệu  
BCTC trước và sau kiểm toán

*Hải Dương, ngày 18 tháng 3 năm 2019*

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch chứng khoán TP HCM;  
- Quý cổ đông.

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của BTC hướng dẫn về việc CBTT trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ quy định của Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh;

Căn cứ báo cáo tài chính kiểm toán năm 2018 của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại được Công ty TNHH KPMG Việt Nam kiểm toán,

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại xin giải trình chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán và biến động 10% so với cùng kỳ năm 2017, cụ thể:

**1. Giải trình chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán:**

Tại BCTC quý 4/2018, Công ty ghi nhận tổng quỹ lương năm 2018 theo văn bản số 1715/GENCO2-TCNS ngày 21/5/2018, theo đó, tổng quỹ tiền lương kế hoạch là 219,25 tỷ đồng - thấp hơn so với chi phí tiền lương được xác định tại kế hoạch 2019 là 23 tỷ đồng. Năm 2018, Công ty CP Nhiệt điện Phả Lại đạt và vượt kế hoạch các chỉ tiêu kinh tế kỹ thuật, hoạt động thị trường điện tốt giúp cho doanh thu điện cao, thực hiện tốt công tác tối ưu hóa chi phí, lợi nhuận trước thuế đạt trên 1.400 tỷ đồng. Với kết quả đạt được trong năm 2018, quỹ tiền lương năm 2018 được Tổng công ty phê duyệt tăng thêm 14 tỷ đồng so với KH năm 2018, 37 tỷ đồng so với văn bản 1715/GENCO2-TCNS.

Từ các khoản chi phí được điều chỉnh nêu trên, Công ty thực hiện tính toán lại thuế TNDN phải nộp. Năm 2018, tổng số thuế TNDN phải nộp là 285,42 tỷ đồng.

Từ các lý do nêu trên, các Bảng cân đối kế toán, Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và Lưu chuyển tiền tệ trên BCTC kiểm toán năm 2018 được hiệu chỉnh phù hợp.

**2. Giải trình kết quả SXKD năm 2018 biến động tăng 10% so với năm 2017:**

- Hoạt động sản xuất điện:

Doanh thu hoạt động sản xuất điện tăng chủ yếu do đơn giá bán điện bình quân năm 2018 cao hơn năm 2017. Sản lượng điện sản xuất năm 2018 đạt 5,61 tỷ Kwh cao hơn 620 triệu Kwh so với năm 2017 (4,99 tỷ Kwh).

Đồng thời, Công ty thực hiện tối ưu hóa chi phí hoạt động sản xuất kinh doanh. Chi phí sửa chữa lớn năm 2018 là 264 tỷ đồng thấp hơn năm 2017 là 56,16 tỷ đồng.

- Hoạt động tài chính:

Mặc dù doanh thu từ hoạt động tài chính năm 2018 là 249,3 tỷ đồng thấp hơn năm 2017 là 412,27 tỷ đồng. Tuy nhiên, năm 2018 Công ty thực hiện hoàn nhập dự phòng khoản đầu tư vào Công ty CP Nhiệt điện Quảng Ninh, ngoài ra, chi phí lãi vay năm 2018 là 24,47 tỷ đồng thấp hơn 47,66 tỷ đồng so với năm 2017, do vậy, chi phí tài chính năm 2018 là -114,55 tỷ đồng (chi phí tài chính năm 2017 là 119,94 tỷ đồng).

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại về chênh lệch về số liệu trước và sau kiểm toán của báo cáo tài chính năm 2018 và biến động kết quả sản xuất kinh doanh năm 2018 tăng 10% so với năm 2017.

Trân trọng báo cáo./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT.



**Phạm Văn Thư**