

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐIỆN LỰC KHÁNH HÒA**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số : **948** /ĐLKH- P5
V/v giải trình nguyên nhân làm cho lợi
nhuận sau thuế năm 2018 tăng hơn 10%
so với lợi nhuận sau thuế năm 2017.

Khánh Hòa, ngày 26 tháng 03 năm 2019

Kính gửi :

- Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Điện lực Khánh Hòa giải trình về nguyên nhân làm cho lợi nhuận sau thuế năm 2018 (53,87 tỷ đồng) tăng 21,47% so với lợi nhuận sau thuế năm 2017 (44,35 tỷ đồng) như sau:

Tốc độ tăng doanh thu và chi phí của năm 2018 so với 2017 không có biến động lớn, nhưng sản lượng thương phẩm năm 2018 tăng 13% so với năm 2017 là yếu tố chủ yếu làm tăng doanh thu điện năm của 2018 hơn so với năm 2017.

Trong năm 2017, do cơn bão số 12 - Damrey đổ bộ trực tiếp vào tỉnh Khánh Hòa gây thiệt hại nghiêm trọng cho lưới điện trên địa bàn tỉnh, chi phí khắc phục thiệt hại sau cơn bão được hạch toán vào kết quả kinh doanh năm 2017 là **25,3 tỷ đồng**. Năm 2018 khoản chi phí khắc phục thiệt hại sau bão gồm khoản phân bổ còn lại của chi phí khắc phục sau cơn bão số 12-Damrey năm 2017 và chi phí khắc phục cơn bão số 8, số 9 cuối năm 2018 là **5,2 tỷ đồng**; tổng chi phí khắc phục thiệt hại sau bão năm 2018 thấp hơn năm 2017 là **20,1 tỷ đồng** đây cũng là nguyên nhân làm cho lợi nhuận năm 2018 cao hơn năm 2017.

Công ty kính báo để Quý Sở và Quý Ủy ban được biết.

Xin chân thành cảm ơn và trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

- Như trên;
- TKCT;
- Lưu VT, P5.



**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐIỆN LỰC KHÁNH HÒA**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số : 949 /ĐLKH- P5
V/v giải trình thay đổi số liệu, KQKD
giữa BCTC quý 4/2018 và BCTC
năm 2018 đã kiểm toán

Khánh Hòa, ngày 26 tháng 03 năm 2019

Kính gửi :

- Ủy ban chứng khoán Nhà Nước
- Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Điện lực Khánh Hòa giải trình nguyên nhân số liệu, kết quả hoạt động kinh doanh tại báo cáo tài chính quý 4 năm 2018 đã công bố chênh lệch từ 5% trở lên so với báo cáo tài chính năm 2018 đã kiểm toán như sau:

1. Giải trình số liệu chênh lệch từ 5% trên Báo cáo Cân đối kế toán:

Đơn vị tính: đồng

STT	Chỉ tiêu	Số liệu theo BCTC Quý 04/2018 (1)	Số liệu theo BCTC năm 2018 đã kiểm toán (2)	Chênh lệch (2)-(1)
1.1	Tài sản cố định hữu hình (Mã số 221_B01 DN)	1.167.121.071.741	1.173.509.032.214	6.387.960.473
1.2	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (Mã số 242_B01 DN)	38.209.950.322	35.162.666.783	(3.047.283.539)
1.3	Chi phí trả trước dài hạn (Mã số 261_B01 DN)	67.033.786.064	59.578.482.775	(7.455.303.289)
1.4	Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Mã số 313_B01 DN)	13.016.206.069	11.692.798.955	(1.323.407.114)
1.5	Phải trả ngắn hạn khác (Mã số 319_B01 DN)	22.175.938.566	51.258.905.078	29.082.966.512
1.6	Phải trả dài hạn khác (Mã số 337_B01 DN)		66.671.526.212	66.671.526.212
1.7	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (Mã số 338_B01 DN)	630.703.698.387	547.896.947.548	(82.806.750.839)
1.8	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (Mã số 421_B01 DN)	95.192.798.685	88.875.855.249	(6.316.943.436)

(1.1) Tài sản cố định hữu hình (Mã số 220_B01 DN) tăng 6,39 tỷ đồng:

- Căn cứ quyết toán công trình, tăng thêm giá trị tài sản đã tạm tăng của công trình Nhà điều hành ĐL Vĩnh Hải (1,85 tỷ đồng) và Nhà điều hành Xí nghiệp xây lắp công nghiệp (1,67 tỷ đồng).

- Tạm tăng công trình cải tạo và nâng cao khả năng truyền tải ĐZ 110 kV từ TBA Nha Trang đi 110kV Ninh Hòa (2,97 tỷ đồng); khấu hao (104 triệu đồng).

(1.2) Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (Mã số 242_B01 DN) giảm 3,05 tỷ đồng:

- Công trình Nhà điều hành ĐL Vĩnh Hải (Kết chuyển chi phí nhân công công trình làm tăng chi phí XDCB dở dang 327 triệu đồng, giảm chi phí XDCB dở dang tăng TSCĐ 1,85 tỷ đồng).

- Công trình Nhà điều hành Xí nghiệp xây lắp công nghiệp (Kết chuyển chi phí nhân công công trình làm tăng chi phí XDCB dở dang 143 triệu đồng, giảm chi phí XDCB dở dang tăng TSCĐ 1,67 tỷ đồng).

(1.3) Chi phí trả trước dài hạn (Mã số 261_B01 DN) giảm 7,46 tỷ đồng do hạch toán giảm chi phí trả trước dài hạn, tăng chi phí phân bổ giá trị công tơ điện theo hướng dẫn của Tổng công ty Điện lực miền Trung.

(1.4) Thuế và các khoản phải nộp nhà nước (Mã số 313_B01 DN) giảm 1,32 tỷ đồng do khoản phải nộp thuế TNDN giảm 1,32 tỷ đồng, nguyên nhân:

- Lợi nhuận trước thuế giảm 7,64 tỷ đồng (chủ yếu do khoản chi phí phân bổ giá trị công tơ điện tăng 7,46 tỷ đồng).

- Chi phí không được trừ khi tính thuế TNDN tăng thêm 1,022 tỷ đồng (chủ yếu là khoản chi phí công trình di dời hệ thống điện mở rộng đường quốc lộ 1A hoàn thành những năm trước hạch toán chi phí năm 2018 theo Nghị quyết 721/NQ-ĐLKH ngày 31/12/2018 của Hội đồng quản trị Công ty 1,02 tỷ đồng).

- Chi phí thuế TNDN hiện hành giảm 1,32 tỷ đồng.

(1.5) Phải trả ngắn hạn khác (Mã số 319_B01 DN) tăng 29,08 tỷ đồng chủ yếu do thay đổi cách theo dõi khoản phải trả cụ thể:

- Phải trả ngắn hạn tương ứng với vốn KHCB từ công trình Dự án Cải tạo và phát triển lưới điện Diên Khánh nhận bàn giao từ Tổng Công ty ĐL miền Trung 14,88 tỷ đồng (trên BCTC quý 4/2018 theo dõi ở mục Nợ dài hạn).

- Phải trả ngắn hạn tương ứng với vốn KHCB từ công trình Dự án Nâng cao khả năng truyền tải đường dây 110KV từ TBA Nha Trang đi đường dây 110KV Ninh Hòa nhận bàn giao từ Ban Quản lý dự án điện nông thôn Miền Trung (CREB) 14,16 tỷ đồng (gồm: trên BCTC quý 4/2018 có 11,19 tỷ đồng theo dõi ở mục chi phí phải trả dài hạn và 2,97 tỷ đồng giá trị TSCĐ tạm tăng thêm sau kiểm toán).

(1.6) Phải trả dài hạn khác (Mã số 337_B01 DN) tăng 66,67 tỷ đồng do thay đổi cách theo dõi khoản phải trả cụ thể đây là phải trả dài hạn tương ứng với vốn vay NH TM Cổ phần Sài Gòn Thương Tín _ công trình Dự án Nâng cao khả năng truyền tải đường dây

110KV từ TBA Nha Trang đi ĐZ 110KV Ninh Hòa công ty nhận bàn giao từ CREB 66,67 tỷ đồng; tuy nhiên đến 31/12/2018 khoản vay này chưa có hồ sơ chuyển đổi chủ thể hợp đồng vay từ CREB sang Công ty (trên BCTC quý 4/2018 theo dõi ở mục Nợ dài hạn).

(1.7) Vay và nợ thuê tài chính dài hạn (Mã số 338_B01 DN) giảm 82,81 tỷ đồng do:

- Chuyển sang theo dõi khoản phải trả ngắn hạn công trình Dự án Cải tạo và phát triển lưới điện Diên Khánh nhận bàn giao từ Tổng Công ty ĐL miền Trung 14,88 tỷ đồng.

- Chuyển sang theo dõi khoản phải trả dài hạn công trình Dự án Nâng cao khả năng truyền tải đường dây 110KV từ TBA Nha Trang đi đường dây 110KV Ninh Hòa công ty nhận bàn giao từ CREB 66,67 tỷ đồng.

- Chuyển sang theo dõi nợ vay ngắn hạn: Dự án SCADA không người trực - NH Quân đội 1,26 tỷ đồng.

(1.8) Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (Mã số 421_B01 DN) giảm 6,32 tỷ đồng do lợi nhuận sau thuế giảm.

2. Giải trình số liệu chênh lệch từ 5% trên Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh:

Đơn vị tính: đồng

STT	Chỉ tiêu	Số liệu theo BCTC Quý 04/2018 (1)	Số liệu theo BCTC năm 2018 đã kiểm toán (2)	Chênh lệch (2)-(1)
2.1	Giá vốn hàng bán (Mã số 11_B02 DN)	4.267.738.760.208	4.268.830.121.229	1.091.361.021
2.2	Chi phí bán hàng (Mã số 25_B02 DN)	84.539.254.737	90.617.096.897	6.077.842.160
2.3	Tổng lợi nhuận trước thuế (Mã số 50_B02 DN)	76.312.592.080	68.672.085.530	(7.640.506.550)
2.4	Chi phí thuế TNDN hiện hành (Mã số 51_B02 DN)	16.127.074.493	14.803.511.379	(1.323.563.114)
2.5	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (Mã số 60_B02 DN)	60.185.517.587	53.868.574.151	(6.316.943.436)

(2.1) Giá vốn hàng bán (Mã số 11_B02 DN) tăng 1,09 tỷ đồng chủ yếu do:

- Tăng khoản chi phí phân bổ giá trị công tơ điện **phát triển mới** theo hướng dẫn của Tổng Công ty Điện lực Miền Trung 1,38 tỷ đồng.

- Tăng chi phí khấu hao TSCĐ tạm tăng thêm từ công trình Dự án Nâng cao khả năng truyền tải đường dây 110KV từ TBA Nha Trang đi đường dây 110KV Ninh Hòa 104 triệu đồng và một số khoản điều chỉnh giảm giá vốn hàng bán khác giảm 394 triệu đồng.

