

Số: **730** /ĐLTKV-KTTC  
V/v: giải trình số liệu BCTC năm 2017  
đã được kiểm toán

Hà Nội, ngày 13 tháng 4 năm 2018

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội



Tên Công ty: Tổng Công ty Điện lực TKV - CTCP

Tên giao dịch: Tổng Công ty Điện lực - TKV

Trụ sở chính: Số 78 tòa nhà Sannam, ngõ 78 đường Duy Tân, phường Dịch Vọng Hậu, quận Cầu Giấy, TP Hà Nội.

Điện thoại: 04 35161605 Fax: 04 35161610

Căn cứ Thông tư 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,

Tổng Công ty Điện lực - TKV xin được giải trình những chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính (BCTC) năm 2017 đã được kiểm toán thay đổi so với BCTC quý 4 năm 2017 đã công bố như sau:

### 1. BCTC năm 2017 - Công ty mẹ:

1.1. Các chỉ tiêu trên biểu kết quả kinh doanh tại báo cáo tài chính quý 4 năm 2017 đã công bố so với báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán có sự chênh lệch từ 5% trở lên phải giải trình nguyên nhân theo quy định tại Điều 11 - Mục 4 - Thông tư 155/2015/TT-BTC:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2017 sau kiểm toán (đ)	Năm 2017 trước kiểm toán (đ)	So sánh	
				Giá trị	%
1	2	3	4	5 = 3 - 4	6 = [5/4]
1	Chi phí tài chính	515.161.035.961	597.146.030.157	(81.984.994.196)	13,7,0%
2	Thu nhập khác	6.338.203.382	760.516.744	5.577.686.638	733,0%
3	Lợi nhuận trước thuế	685.712.803.455	587.380.220.008	98.332.583.447	16,7%
4	Chi phí thuế TNDN hiện hành		9.988.805.441	(9.988.805.441)	100%

### 1.2. Nguyên nhân:

- Chi phí tài chính giảm 81,9 tỷ đồng đồng thời làm lợi nhuận tăng tương ứng do các nguyên nhân:

+ Trong báo cáo tài chính quý IV/2017 đã công bố Tổng Công ty hạch toán phân bổ chênh lệch tỷ giá vào chi phí 211 tỷ đồng. Tuy nhiên ngày 06/3/2018 Bộ Công Thương đã có Quyết định số 713/QĐ-BCT về việc thanh toán chênh lệch tỷ giá năm 2016 cho các đơn vị phát điện, theo đó khoản chênh lệch tỷ giá năm 2016 sẽ được Tập đoàn Điện lực Việt Nam thanh toán trong năm 2018. Do vậy, để cân đối tài chính giữa năm 2017 và năm 2018, Tổng Công ty điều chỉnh giảm khoản chi phí chênh lệch tỷ giá đã hạch toán phân bổ năm 2017 chuyển sang hạch toán phân bổ cho năm 2018 là 70 tỷ đồng.

+ Sau kiểm toán Tổng Công ty thực hiện hoàn nhập khoản đầu tư tài chính vào CTCP nhiệt điện Quảng Ninh theo giá chứng khoán làm giảm chi phí tài chính 20 tỷ đồng.

+ Công ty mẹ trích lập bổ sung chi phí dự phòng đầu tư tài chính vào CTCP nhiệt điện Cẩm Phả làm tăng chi phí 11 tỷ đồng.

- Thu nhập khác tăng 5,5 tỷ đồng, nguyên nhân là do Tổng Công ty hạch toán điều chỉnh giảm giá than theo phụ lục hợp đồng (phần đã hạch toán phí phí năm 2016).

- Chi phí thuế TNDN hiện hành: Sau kiểm toán Tổng Công ty đã xác định thuế TNDN trên cơ sở tách riêng từng loại thu nhập được hưởng ưu đãi thuế, theo đó sau khi chuyển lỗ của năm 2016 và trừ đi thu nhập được miễn thuế của năm 2017 thì Tổng Công ty vẫn chưa phải nộp thuế TNDN.

## 2. BCTC năm 2017 - Hợp nhất

1.1. Các chỉ tiêu trên biểu kết quả kinh doanh tại báo cáo tài chính quý 4 năm 2017 đã công bố so với báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán có sự chênh lệch từ 5% trở lên phải giải trình nguyên nhân theo quy định tại Điều 11 - Mục 4 - Thông tư 155/2015/TT-BTC:

TT	Chỉ tiêu	Năm 2017 sau kiểm toán (đ)	Năm 2017 trước kiểm toán (đ)	So sánh	
				Giá trị	%
1	2	3	4	$5 = 3 - 4$	$6 = [5/4]$
1	Chi phí tài chính	919.234.250.913	996.021.861.364	(76.787.610.451)	7,7%
2	Thu nhập khác	8.210.485.030	1.205.930.512	7.004.554.518	580,8%
3	Lợi nhuận trước thuế	682.515.915.748	591.657.385.131	90.858.530.617	15,3%
4	Chi phí thuế TNDN hiện hành		9.988.805.441	(9.988.805.441)	100%

### 2.2. Nguyên nhân:

Nguyên nhân dẫn đến các chỉ tiêu trên BCTC hợp nhất năm 2017 sau kiểm toán thay đổi so với năm 2017 trước kiểm toán đã được giải trình tại Mục 1 nêu trên. Ngoài ra trên BCTC hợp nhất có thêm 2 Công ty con là: CTCP nhiệt điện Cẩm Phả & CTCP Than - Điện Nông Sơn sau kiểm toán Công ty phải hạch toán chi phí lãi chậm trả tiền than theo Biên bản đối chiếu với khách hàng và một số chi phí khác bổ sung làm giảm lợi nhuận.

Trên đây là giải trình về những thay đổi trên BCTC năm 2017 sau kiểm toán so với BCTC quý IV năm 2017 đã công bố của Tổng Công ty Điện lực - TKV.

Tổng Công ty trân trọng báo cáo./.

### Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- HĐQT, TBKS TCTy (b/c);
- Các Phó TGĐ;
- Các ban: KH, PCTT;
- VP (đăng Website TCT);
- Lưu VT, KTTC, Th(12).

