

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP
THAN - KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
TỔNG CÔNG TY ĐIỆN LỰC - TKV

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

Số: **1610** /ĐLTKV-KTTC
V/v: giải trình số liệu BCTC bán niên
đã được soát xét 6 tháng đầu năm 2017

Hà Nội, ngày ~~06~~ tháng 9 năm 2017



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 thay đổi so với BCTC cùng kỳ năm trước như sau:

1. BCTC 6 tháng đầu năm 2017 - Công ty mẹ:

1.1. Các chỉ tiêu trên biểu kết quả kinh doanh thay đổi so với BCTC cùng kỳ năm trước phải giải trình nguyên nhân theo quy định tại Điều 11 - Mục 4 - Thông tư 155/2015/TT-BTC:

TT	Chỉ tiêu	6 tháng năm 2017	6 tháng năm 2016	Chênh lệch
1	2	3	4	5 = 3 - 4
1	Doanh thu bán hàng	3.772.561.787.136	3.216.156.895.629	556.404.891.507
2	Giá vốn hàng bán	3.094.747.103.524	2.700.305.691.121	394.441.412.403
3	Doanh thu tài chính	28.319.245.883	77.804.144.096	(49.484.898.213)
4	Chi phí tài chính	370.015.482.222	1.283.354.726.924	(913.339.244.702)
5	Lợi nhuận trước thuế	259.677.320.881	(767.177.432.525)	1.026.854.753.406

1.2. Nguyên nhân:

- Doanh thu và giá vốn 6 tháng đầu năm 2017 cao hơn 6 tháng đầu năm 2016 là do kỳ hạch toán của 6 tháng đầu năm 2016 Công ty mẹ - Tổng Công ty chuyển sang mô hình hoạt động công ty cổ phần từ ngày 15/01/2016, do vậy số liệu tập hợp để so sánh không có giá trị 14 ngày của giai đoạn công ty nhà nước.

- Doanh thu tài chính 6 tháng đầu năm 2017 thấp hơn 6 tháng đầu năm 2016 là 49 tỷ đồng với nguyên nhân chủ yếu là do 6 tháng đầu năm 2016 Tổng Công ty có lãi chênh lệch tỷ giá do mua bán, thanh toán ngoại tệ và do đánh giá lại số dư các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ, số lãi CLTG 6 tháng 2016: 77,5 tỷ đồng, trong khi lãi CLTG 6 tháng 2017: 12 tỷ đồng. Ngoài ra 6 tháng đầu năm 2017 Công ty mẹ



Tổng Công ty có khoản thu cổ tức 2016 được chia của CTCP nhiệt điện Hải Phòng trong tương đương 10,8 tỷ đồng.

- Chi phí tài chính 6 tháng đầu năm 2017 thấp hơn 6 tháng đầu năm 2016 là 917 tỷ đồng, với nguyên nhân chủ yếu là do: thời điểm khi chuyển cổ phần, Tổng Công ty đã hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính tại các công ty con, công ty nhận vốn góp đồng thời được Chính phủ cho phép đánh giá lại các khoản đầu tư tài chính theo giá trị ghi trên sổ sách. Do vậy sau khi chuyển sang công ty cổ phần, theo quy định hiện hành Tổng Công ty phải hạch toán trích lập dự phòng đầu tư tài chính tại các công ty con, công ty nhận vốn góp (thời điểm hạch toán 30/6/2016) nên đã làm tăng chi phí 913 tỷ đồng.

Như vậy nguyên nhân chính dẫn tới lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2017 tăng 1.027 tỷ đồng so với 6 tháng đầu năm 2016 là do Tổng Công ty hạch toán trích lập dự phòng tổn thất về đầu tư tài chính dài hạn như nêu trên.

2. BCTC 6 tháng đầu năm 2017 - Hợp nhất

2.1 Các chỉ tiêu trên biểu kết quả kinh doanh thay đổi so với BCTC cùng kỳ năm trước phải giải trình nguyên nhân theo quy định tại Điều 11 - Mục 4 - Thông tư 155/2015/TT-BTC:

TT	Chỉ tiêu	6 tháng năm 2017	6 tháng năm 2016	Chênh lệch
1	2	3	4	5 = 3 - 4
1	Doanh thu bán hàng	5.563.955.511.647	4.644.430.073.223	919.525.438.424
2	Giá vốn hàng bán	4.667.652.586.245	4.011.792.434.022	655.860.152.223
3	Doanh thu tài chính	36.569.642.021	132.741.343.639	(96.171.701.618)
4	Chi phí tài chính	568.600.297.791	608.375.618.995	(39.775.321.204)
5	Chi phí quản lý DN	106.384.104.969	101.794.090.966	4.590.014.003
6	Lợi nhuận trước thuế	254.520.524.448	53.150.122.653	201.370.401.795

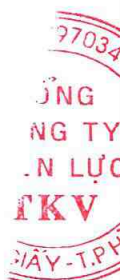
2.2. Nguyên nhân:

- Nguyên nhân chính làm tăng doanh thu và giá vốn trên báo cáo tài chính hợp nhất 6 tháng đầu năm 2017 như đã giải trình ở mục 1 nêu trên đồng thời tại Công ty CPNĐ Cẩm phả thiết bị đã hoạt động ổn định tình hình SX có tốt hơn 6 tháng năm 2016, dẫn tới lợi nhuận gộp tăng 263 tỷ đồng.

- Doanh thu hoạt động tài chính giảm 96 tỷ đồng với nguyên nhân chủ yếu tương tự đã giải trình mục 1 nêu trên, trong đó: 6 tháng đầu năm 2016 - BCTC Hợp nhất có lãi chênh lệch tỷ giá: 132 tỷ đồng, trong khi lãi CLTG 6 tháng đầu năm 2017 là 20 tỷ đồng.

- Chi phí tài chính 6 tháng đầu năm 2017 giảm 42 tỷ đồng so với 6 tháng đầu năm 2016, nguyên nhân chủ yếu:

+ Giảm chi phí trích lập dự phòng ĐTTC so với 6 tháng đầu năm 2016 là 216 tỷ đồng (trong đó thời điểm 30/6/2016 như giải trình ở mục trên: Tổng Công ty trích




lập dự phòng ĐTTC vào Công ty CPNĐ Quảng Ninh 196 tỷ đồng; Thời điểm 30/6/2017 Tổng Công ty hoàn nhập dự phòng ĐTTC vào CTCP nhiệt điện Quảng Ninh 20 tỷ đồng).

+ Tăng chi phí lãi vay so với 6 tháng đầu năm 2016: 35 tỷ đồng

+ Tăng chi phí so với 6 tháng đầu năm 2016 do phân bổ chênh lệch tỷ giá được treo lại thời điểm chuyển cổ phần 140 tỷ đồng.

Các nguyên nhân chính nêu trên dẫn đến lợi nhuận trước thuế trên BCTC Hợp nhất 6 tháng đầu năm 2017 cao hơn 6 tháng đầu năm 2016 là 201 tỷ đồng.

Trên đây là giải trình về những thay đổi trên BCTC của Tổng Công ty Điện lực - TKV.

Tổng Công ty trân trọng báo cáo./. 

Nơi nhận:

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

