

Số: 835 /CPC-KTTC  
Về việc giải trình  
Báo cáo tài chính năm 2017

Quảng Ninh, ngày 11 tháng 04 năm 2018

Ngày: 12-04-2018

Số: 8695

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX)

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Điều 11, Mục 4, quy định:

*“Khi công bố thông tin các báo cáo tài chính nêu tại khoản 1, 2, 3 Điều này, tổ chức niêm yết, công ty đại chúng quy mô lớn phải đồng thời giải trình nguyên nhân khi xảy ra một trong các trường hợp sau:*

a) Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ công bố thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước;

b) Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ; hoặc chuyển từ lãi ở kỳ trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại;

c) Số liệu, kết quả hoạt động kinh doanh lũy kế từ đầu năm tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong báo cáo tài chính quý 2 đã công bố so với báo cáo tài chính bán niên được soát xét; hoặc tại báo cáo tài chính quý 4 đã công bố so với báo cáo tài chính năm được kiểm toán có sự chênh lệch từ 5% trở lên; hoặc chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại;

d) Số liệu, kết quả hoạt động kinh doanh tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán hoặc soát xét từ 5% trở lên”.

Lợi nhuận sau thuế đã được kiểm toán năm 2017 của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Cẩm Phả - TKV là âm 102 tỷ đồng, trong khi đó lợi nhuận sau thuế năm 2016 là 99 tỷ đồng, lợi nhuận sau thuế trước kiểm toán năm 2017 là âm 92 tỷ đồng. Biến động này là do ảnh hưởng của các nguyên nhân sau đây:

**1. Lợi nhuận sau thuế thay đổi 10% so với cùng kỳ năm trước:**

Năm 2016, do được Thủ tướng chính phủ cho phép phân bổ lại chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại số dư tiền tệ có gốc ngoại tệ lũy kế đến 31/12/2016 với giá trị là 591,21 tỷ đồng. Do đó, Công ty lãi 99 tỷ đồng.

Năm 2017 do nhu cầu thị trường điện không tăng, có nhiều biến động, giá bán điện trên thị trường không cao. Từ ngày 01/10/2017-31/10/2017 dừng thị trường điện theo Quyết định số 3698/QĐ-BCT ngày 26/9/2017 của Bộ Công thương do thừa nguồn nên nhiều thời điểm A0 huy động ở mức công suất thấp hơn công suất ổn định thấp nhất của các Tổ máy. Sản lượng chỉ đạt 92% so với



kế hoạch. Đồng thời, do ảnh hưởng từ các sự cố tuabin S1 tháng 3/2016; sự cố cháy gian nhà ắc quy ngày 22/11/2016, các chi phí được phân bổ cho năm 2017 là 46 tỷ đồng. Chi phí sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2017 còn chịu ảnh hưởng rất lớn từ chi phí lãi vay ngắn hạn do tài chính của Công ty gặp một số khó khăn do thiếu nguồn vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh, đồng thời Ngân hàng xếp hạng tín dụng Công ty ở nhóm 2 nên cho vay với mức lãi suất cao, trong năm chi phí lãi vay ngắn hạn là 42 tỷ đồng vượt 23 tỷ đồng so với kế hoạch, nguồn vốn lưu động thấp hơn so với nhu cầu nên chi phí trả chậm tiền than năm 2017 Công ty phải chịu là 11,6 tỷ đồng. Ngoài ra do khắc phục các khiếm khuyết sau các sự cố cũng làm tăng chi phí thiết bị sửa chữa cho nhà máy cao hơn dự kiến là 22 tỷ đồng.

Với những nguyên nhân trên dẫn đến năm 2017 lỗ 102 tỷ đồng.

## **2. Kết quả hoạt động SXKD sau kiểm toán thay đổi 5% so với trước kiểm toán:**

Kết quả SXKD trước kiểm toán lỗ 92 tỷ đồng, sau kiểm toán lỗ 102 tỷ do một số nguyên nhân sau:

- Theo công văn số 1855/BTC-QLG ngày 12/02/2018 của Bộ tài chính hướng dẫn tính giá than cho sản xuất điện, Công ty được điều chỉnh giá than từ 24/12/2016 đến 28/02/2017 do đó chi phí than giảm đi 3,2 tỷ (chi phí phát sinh trong năm 2017), thu nhập khác tăng lên 1,4 tỷ đồng.

- Trước kiểm toán công ty chưa tính chi phí chậm trả than với TKV. Sau kiểm toán tính đủ là 11,6 tỷ đồng.

- Trước kiểm toán, Công ty chưa được quyết toán lại đơn giá tiền lương từ cấp trên nên chưa tính đủ chi phí, sau khi được quyết toán lại, chi phí tiền lương tăng lên 2,6 tỷ đồng.

- Ngoài ra sau kiểm toán công ty thực hiện trích lập dự phòng các khoản công nợ phải thu khó đòi nên chi phí tăng 401 triệu đồng.

Trên đây là nội dung giải trình về kết quả hoạt động kinh doanh năm 2017 so với năm 2016 của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Cẩm Phả - TKV.

Trân trọng báo cáo!

### **Nơi nhận:**

- Sở GD&ĐT Hà Nội;
- HĐQT, Tr.BKS (để b/c);
- Các PTGD (để biết);
- Phòng KTTTC;
- Lưu Văn thư



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**Phân Thế Đăng**