

Số: 14/CV-XM

Hà Nội, ngày 11 tháng 03 năm 2023

V/v: Giải trình chênh lệch LNST giữa BCTC đã
được kiểm toán và BCTC tự lập, giữa BCTC năm
2022 so với năm 2021

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trước tiên, Công ty Cổ phần Thủy điện Xuân Minh (“Công ty”) – Mã chứng khoán: XMP - xin gửi tới Quý Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội lời chào trân trọng.

Căn cứ thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán; Căn cứ kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2022;

1. Công ty xin giải trình nguyên nhân dẫn tới chênh lệch Lợi nhuận sau thuế (LNST) trên Báo cáo tài chính (BCTC) năm 2022 đã được kiểm toán so với BCTC quý 4/2022 tự lập. Chi tiết như sau:

STT	Nội dung	ĐVT	BCTC quý 4 tự lập	BCTC năm đã được kiểm toán	Chênh lệch	Tỷ lệ (%)
	Luỹ kế cả năm 2022		1	2	3=2-1	4=2:1
1	Doanh thu	đ	80.004.418.933	80.004.418.933	0	0%
2	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	đ	21.971.229.190	21.971.229.190	0	0%
3	Chi phí thuế TNDN hiện hành	đ	1.377.019.870	1.349.179.398	-27.840.472	97,98%
4	Lợi nhuận sau thuế	đ	20.594.209.320	20.622.049.792	27.840.472	100,14%

Công ty thực hiện điều chỉnh chi phí thuế Thu nhập doanh nghiệp (TNDN) hiện hành, dẫn đến giảm số thuế phải nộp là 27,84 triệu đồng. Do đó, LNST trên BCTC đã được kiểm toán tăng 27,84 triệu đồng (tăng 0,14%) so với số liệu trên BCTC quý 4/2022 tự lập, đã được công bố tại ngày 18/01/2023.

2. Công ty xin giải trình một số nguyên nhân cơ bản khiến LNST năm 2022 tăng 5,20 tỷ đồng (tăng 34%) so với năm 2021, cụ thể:

STT	Nội dung	ĐVT	Năm 2022	Năm 2021	Chênh lệch	Tỷ lệ (%)
	Luỹ kế cả năm		1	2	3=1-2	4=1:2
1	Sản lượng điện	kWh	72.698.210	61.877.529	10.820.681	117%
2	Doanh thu	đ	80.004.418.933	73.316.328.410	6.688.090.523	109%
3	Lợi nhuận sau thuế	đ	20.622.049.792	15.418.974.280	5.203.075.512	134%

Ngành sản xuất kinh doanh chính của Công ty là sản xuất điện năng, doanh thu phát điện chủ yếu dựa vào tình hình thủy văn trong kỳ. Trong năm 2022, tình hình thủy văn khá thuận lợi, sản lượng phát điện năm 2022 tăng 10,82 triệu kWh (tăng 17%). Doanh thu năm 2022 đạt 80,00 tỷ đồng, tăng 6,69 tỷ đồng (tăng 9%). Dẫn tới, LNST năm 2022 tăng 5,20 tỷ đồng (tăng 134%) so với năm 2021.

Công ty Cổ phần Thủy điện Xuân Minh trân trọng báo cáo Quý Ủy ban!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCTC.



PHẠM QUANG MINH