

Số: **251** /ĐLTKV-KTTC

Hà Nội, ngày 24 tháng 01 năm 2025

V/v: giải trình số liệu BCTC Quý IV/2024 và điều chỉnh hồi tố số dư đầu kỳ trên BCTC năm 2024

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ theo Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 29 (VAS 29) – Ban hành và công bố theo Quyết định số 12/2005/QĐ-BTC ngày 15/02/2005 của Bộ Tài chính về thay đổi chính sách kế toán, ước tính kế toán và các sai sót;

Tổng Công ty Điện lực – TKV xin được giải trình các nội dung như sau:

1. Lợi nhuận sau thuế (LNST) trên Báo cáo tài chính (BCTC) Quý IV/2024 thay đổi so với BCTC cùng kỳ năm trước như sau:

TT	Chỉ tiêu	Quý IV/2024	Quý IV/2023	So sánh	
				Chênh lệch	% CL
1	2	3	4	$5 = 3 - 4$	$6 = [5/4]$
1	Lợi nhuận sau thuế TNDN - Công ty mẹ	199.531.439.665	114.482.701.270	85.048.738.395	74,29%
2	Lợi nhuận sau thuế TNDN - Hợp nhất	191.029.435.582	123.331.760.201	67.697.675.381	54,89%

Trong Quý IV/2024, giá thị trường điện cao hơn so với cùng kỳ năm trước là nguyên nhân chính ảnh hưởng tới Lợi nhuận sau thuế Công ty mẹ và Hợp nhất trong Quý IV/2024 tăng so với cùng kỳ năm trước.

2. Tổng Công ty Điện lực – TKV đã thực hiện hồi tố số liệu tại Báo cáo tài chính năm 2023 theo Biên bản KTNN năm 2024. Việc điều chỉnh này đã làm thay đổi số dư đầu kỳ tại Báo cáo tài chính năm 2023 và trình bày chi tiết tại thuyết minh Báo cáo tài chính năm 2024. Số liệu điều chỉnh hồi tố như sau:

- Hợp nhất:

Bảng cân đối kế toán Hợp nhất tại ngày 31/12/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Số đã báo cáo	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh	Ghi chú
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	5,427,339,475,024	1,002,322,472	5,428,341,797,496	
Hàng tồn kho	140	314,040,745,314	91,610,771	314,132,356,085	
Hàng tồn kho	141	314,060,113,150	91,610,771	314,151,723,921	
Tài sản ngắn hạn khác	150	149,975,816,367	910,711,701	150,886,528,068	

Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7,321,842,480	910,711,701	8,232,554,181	
TÀI SẢN DÀI HẠN	200	11,070,834,328,518	3,345,494,549	11,074,179,823,067	
Tài sản cố định	220	9,484,636,840,978	1,179,751,955	9,485,816,592,933	
Tài sản cố định hữu hình	221	9,427,576,690,879	1,179,751,955	9,428,756,442,834	
- Nguyên giá	222	33,960,872,032,646	1,316,855,549	33,962,188,888,195	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(24,533,295,341,767)	(137,103,594)	(24,533,432,445,361)	
Tài sản dài hạn khác	260	235,310,663,867	2,165,742,594	237,476,406,461	
Chi phí trả trước dài hạn	261	106,523,699,380	2,165,742,594	108,689,441,974	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	16,498,173,803,542	4,347,817,021	16,502,521,620,563	
NỢ PHẢI TRẢ	300	8,346,544,627,107	1,040,876,017	8,347,585,503,124	
Nợ ngắn hạn	310	6,312,694,144,638	1,040,876,017	6,313,735,020,655	
Phải trả người bán ngắn hạn	311	2,826,811,967,901	(114,763,000)	2,826,697,204,901	
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	64,721,576,216	1,155,639,017	65,877,215,233	
NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	8,151,629,176,435	3,306,941,004	8,154,936,117,439	
Vốn chủ sở hữu	410	8,151,629,176,435	3,306,941,004	8,154,936,117,439	
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	987,550,747,621	3,258,922,261	990,809,669,882	
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ này</i>	<i>421 b</i>	<i>540,902,267,124</i>	<i>3,258,922,261</i>	<i>544,161,189,385</i>	
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	16,982,666,511	48,018,743	17,030,685,254	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	16,498,173,803,542	4,347,817,021	16,502,521,620,563	

Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh Hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Số đã báo cáo	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh	Ghi chú
Giá vốn hàng bán	11	10,595,351,764,607	(2,717,541,053)	10,592,634,223,554	
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	1,234,681,723,871	2,717,541,053	1,237,399,264,924	
Chi phí bán hàng	25	2,218,711,007	(1,592,164,537)	626,546,470	
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	613,366,958,376	4,309,705,590	617,676,663,966	
Thu nhập khác	31	4,861,617,393	152,874,431	5,014,491,824	
Lợi nhuận khác	40	1,980,482,987	152,874,431	2,133,357,418	
Tổng lợi nhuận trước thuế	50	615,347,441,363	4,462,580,021	619,810,021,384	
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	75,336,615,002	1,155,639,017	76,492,254,019	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	540,010,826,361	3,306,941,004	543,317,767,365	

Lợi ích sau thuế của cổ đông của công ty mẹ	61	540,902,267,124	3,258,922,261	544,161,189,385	
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	62	(891,440,763)	48,018,743	(843,422,020)	
Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*)	70	792	5	797	

Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ Hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

Chi tiêu	Mã số	Số đã báo cáo	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh	Ghi chú
Lợi nhuận trước thuế	01	615,347,441,363	4,462,580,021	619,810,021,384	
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1,512,630,057,905	137,103,594	1,512,767,161,499	
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2,339,265,566,359	4,599,683,615	2,343,865,249,974	
(Tăng)/Giảm hàng tồn kho	10	47,587,044,810	(91,610,771)	47,495,434,039	
Tăng/(Giảm) các khoản phải trả (Không bao gồm lãi vay phải trả và thuế TNDN phải nộp)	11	1,394,282,045,437	(114,763,000)	1,394,167,282,437	
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	21,997,863,502	(3,076,454,295)	18,921,409,207	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1,914,365,621,518	1,316,855,549	1,915,682,477,067	
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	(123,811,223,598)	(1,316,855,549)	(125,128,079,147)	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	108,502,346,423	(1,316,855,549)	107,185,490,874	

- Công ty mẹ:

Bảng cân đối kế toán Công ty mẹ tại ngày 31/12/2023

Chi tiêu	Mã số	Số đã báo cáo	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh	Ghi chú
TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	5,545,947,645,430	910,711,701	5,546,858,357,131	
Tài sản ngắn hạn khác	150	145,583,076,478	910,711,701	146,493,788,179	
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	2,956,942,382	910,711,701	3,867,654,083	
TÀI SẢN DÀI HẠN	200	10,664,276,453,601	3,043,953,549	10,667,320,407,150	
Tài sản cố định	220	8,939,334,030,090	1,179,751,955	8,940,513,782,045	
Tài sản cố định hữu hình	221	8,886,395,886,480	1,179,751,955	8,887,575,638,435	
- Nguyên giá	222	32,831,625,631,248	1,316,855,549	32,832,942,486,797	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	(23,945,229,744,768)	(137,103,594)	(23,945,366,848,362)	
Tài sản dài hạn khác	260	187,440,920,874	1,864,201,594	189,305,122,468	
Chi phí trả trước dài hạn	261	58,653,956,387	1,864,201,594	60,518,157,981	

TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	16,210,224,099,031	3,954,665,250	16,214,178,764,281
NỢ PHẢI TRẢ	300	8,083,707,530,162	1,075,358,484	8,084,782,888,646
<i>Nợ ngắn hạn</i>	310	6,089,105,072,749	1,075,358,484	6,090,180,431,233
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	52,435,218,352	1,075,358,484	53,510,576,836
NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	8,126,516,568,869	2,879,306,766	8,129,395,875,635
<i>Vốn chủ sở hữu</i>	410	8,126,516,568,869	2,879,306,766	8,129,395,875,635
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	994,598,094,226	2,879,306,766	997,477,400,992
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ này</i>	421 b	547,949,613,729	2,879,306,766	550,828,920,495
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440	16,210,224,099,031	3,954,665,250	16,214,178,764,281

Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh Công ty mẹ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023


Chỉ tiêu	Mã số	Số đã báo cáo	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh
Giá vốn hàng bán	11	10,537,477,335,002	(3,954,665,250)	10,533,522,669,752
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	1,177,022,466,009	3,954,665,250	1,180,977,131,259
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	620,326,221,949	3,954,665,250	624,280,887,199
Tổng lợi nhuận trước thuế	50	623,094,091,939	3,954,665,250	627,048,757,189
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	75,144,478,210	1,075,358,484	76,219,836,694
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60	547,949,613,729	2,879,306,766	550,828,920,495

Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ Công ty mẹ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023

Chỉ tiêu	Mã số	Số đã báo cáo	Điều chỉnh	Số sau điều chỉnh
Lợi nhuận trước thuế	01	623,094,091,939	3,954,665,250	627,048,757,189
Khấu hao TSCĐ và BĐSĐT	02	1,447,845,850,715	137,103,594	1,447,982,954,309
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	2,246,861,223,535	4,091,768,844	2,250,952,992,379
(Tăng)/Giảm chi phí trả trước	12	17,894,761,399	(2,774,913,295)	15,119,848,104
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	1,874,444,461,159	1,316,855,549	1,875,761,316,708
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và TS dài hạn khác	21	(101,579,610,955)	(1,316,855,549)	(102,896,466,504)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	167,580,062,172	(1,316,855,549)	166,263,206,623

Trên đây là toàn bộ ý kiến giải trình của Tổng công ty về Lợi nhuận sau thuế (LNST) trên Báo cáo tài chính (BCTC) Quý IV/2024 thay đổi so với BCTC

cùng kỳ năm trước và số liệu điều chỉnh hồi tố số dư đầu kỳ trên BCTC năm 2024.

Tổng công ty trân trọng báo cáo. 

Nơi nhận:

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

TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngô Trí Thịnh

