

**CÔNG TY CỔ PHẦN
NHIỆT ĐIỆN PHẢ LẠI**

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

Số: **2881**/CV-PPC-TCKT
V/v Giải trình chênh lệch số liệu
trong BCTC riêng Q2/2013

Hải Dương, ngày 01 tháng 08 năm 2013

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán TP HCM.

Căn cứ Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/4/2012 của BTC hướng dẫn về việc CBTT trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ công văn số 1156/2013/SGDHCM-NY ngày 22/7/2013 của Sở giao dịch chứng khoán TP HCM về việc yêu cầu giải trình chênh lệch số liệu trong BCTC riêng quý 2/2013,

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại xin giải trình như sau:

Theo thuyết minh Báo cáo tài chính - Biểu B09-DN (mục (22) phần (a) trang 12/18), chi tiết về vốn chủ sở hữu, cột (10) chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối", dòng Lũy kế tăng vốn trong năm là 1.368.861.286.357 đồng, lệch so với chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 6 tháng đầu năm 2013 (mã số 60 – Biểu B02-DN: 1.309.968.690.657 đồng) là 58.892.595.700 đồng. Lý do như sau:

Công ty thực hiện hạch toán kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh theo từng tháng, do đó chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" trong kỳ được thuyết minh cụ thể và ghi nhận trên Biểu B09-DN căn cứ vào kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (lãi hoặc lỗ) của tháng đó, lãi sẽ được ghi nhận "Lũy kế tăng vốn trong năm" và lỗ sẽ được ghi nhận "Lũy kế giảm vốn trong kỳ". Theo đó, 6 tháng năm 2013 Công ty có lợi nhuận (lãi) lũy kế là: 1.368.861.286.357 đồng. Tuy nhiên tháng 4/2013 Công ty có kết quả kinh doanh lỗ 58.892.595.700 đồng (do Công ty chưa thực hiện tạm ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính của tháng 4. Việc ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính hàng tháng được thực hiện theo số đã thu thực tế trong tháng, số phải thu được ghi nhận đầy đủ vào cuối mỗi Quý).

Chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng năm 2013 trong Biểu Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh (Biểu B02-DN) được tính bằng Lũy kế lãi 6 tháng năm 2013 trừ (-) Lũy kế lỗ 6 tháng năm 2013 (1.368.861.286.357đ-58.892.595.700đ) bằng 1.309.968.690.657 đồng. Do đó đã xảy ra chênh lệch với chỉ tiêu "Lũy kế tăng trong năm" của Lợi nhuận chưa phân phối trên biểu B09-DN.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần Nhiệt điện Phả Lại đối với việc chênh lệch trên báo cáo tài chính riêng Quý 2 năm 2013.

Trân trọng báo cáo !

Nơi nhận:

- Như trên;
- Web Công ty;
- Lưu VT, TCKT.



Phạm Văn Thư