

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

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

Số: **4535** /PPC-TCKT

Hải Dương, ngày **16** tháng 8 năm 2016

V/v giải trình chênh lệch số liệu
BCTC trước và sau soát xét

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN
TP. HỒ CHÍ MINH

ĐẾN

Số: **29526**

Ngày: **18/8/16**

Chuyển: **N3 up**

Lưu hồ sơ số:

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

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của BTC hướng dẫn về việc CBTT trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ quy định của Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh;

Căn cứ báo cáo tài chính soát xét năm 2016 của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại được Công ty TNHH KPMG Việt Nam soát xét,

Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại xin giải trình chênh lệch (một số chỉ tiêu chính) trên Báo cáo tài chính (BCTC) giữa niên độ Công ty mẹ và BCTC giữa niên độ hợp nhất năm 2016 đã được soát xét so với BCTC quý 2 năm 2016 của Công ty mẹ và hợp nhất chưa được soát xét trên Bảng cân đối kế toán (Mẫu B01a-DN) và Lưu chuyển tiền tệ (Mẫu B03a-DN) (Chi tiết tại phụ lục 1 kèm theo)

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Nhiệt điện Phả Lại về chênh lệch trên báo cáo tài chính soát xét năm 2016 của Công ty mẹ và hợp nhất giữa số liệu trước khi kiểm toán và số liệu sau khi được kiểm toán soát xét.

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận: 

- Như trên;
- GENCO2 (để b/c);
- Lưu VT, TCKT.



Phạm Văn Thư

CHÊNH LỆCH
BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ 2/2016
VÀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH GIỮA NIÊN ĐỘ CHO KỶ 6 THÁNG NĂM 2016 ĐÃ SOÁT XÉT

STT	Nội dung	BCTC quý 2/2016	BCTC soát xét năm 2016	Lý do điều chỉnh	Ghi chú
A	BÁO CÁO TÀI CHÍNH RIÊNG				
I	Bảng cân đối kế toán				
1	Trả trước cho người bán ngắn hạn (MS132)	9.813.327.137	7.971.624.600	Bù trừ công nợ 1.841.702.537 đồng của khách hàng: Công ty CP Dịch vụ SC nhiệt điện miền Bắc	
2	Phải trả người bán ngắn hạn (MS311)	253.974.411.976	252.132.709.439	Đã nêu tại mục I.1	
3	Từ việc điều chỉnh các mã số trên, làm cho các chỉ tiêu MS100, 130, 270, 300, 310, 440 được thay đổi tương ứng				
II	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Biểu B03-DN) và Báo cáo thuyết minh tài chính (Biểu B09-DN)				
	Căn cứ theo các nội dung phát sinh điều chỉnh nêu tại mục I, Công ty đã tính toán và lập lại các Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Biểu B03-DN) và Báo cáo thuyết minh tài chính (Biểu B09-DN) theo số liệu mới và đã được kiểm toán đầy đủ.				
B	BÁO CÁO TÀI CHÍNH HỢP NHẤT				
I	Bảng cân đối kế toán				
1	Phải thu ngắn hạn của khách hàng (MS131)	1.438.386.277.459	1.436.299.865.922	Bù trừ công nợ với khách hàng tại BCTC của Công ty con.	
2	Trả trước cho người bán ngắn hạn (MS132)	10.293.327.137	8.451.624.600	Đã nêu tại mục I.1	
3	Phải trả người bán ngắn hạn (MS311)	256.815.678.187	253.999.315.113	Bù trừ công nợ 2.816.363.074 đồng: Trong đó: - Bù trừ 1.841.702.537 đồng – đã nêu tại mục I.1	

				- Bù trừ : 974.660.537 đồng công nợ với nhà cung cấp tại BCTC của Công ty con
4	Người mua trả tiền trước ngắn hạn (MS312)	1.357.885.857	246.134.857	- Bù trừ công nợ 1.111.751.000 đồng với nhà cung cấp tại BCTC của Công ty con.
5	Chênh lệch tỷ giá hối đoái (MS417) - Số đầu năm	0	(202.994.919.242)	Hồi tố điều chỉnh 202.994.919.242 đồng tiền chênh lệch tỷ giá tại Công ty liên kết từ chỉ tiêu "LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước" (MS421a) theo yêu cầu của kiểm toán KPMG
6	Chênh lệch tỷ giá hối đoái (MS417) - Số cuối quý	23.583.192.581	(179.411.726.661)	Đã nêu tại mục II.5
7	LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước (MS421a) - Số đầu năm	1.912.749.706.325	2.115.744.625.567	Tăng 202.994.919.242 đồng: Đã nêu tại mục II.5
8	Từ việc điều chỉnh các mã số trên, làm cho các chỉ tiêu MS100, 130, 300, 310, 400,410, 417,421a, 440 được thay đổi tương ứng.			
II	Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Biểu B03-DN) và Báo cáo thuyết minh tài chính (Biểu B09-DN)			
	Căn cứ theo các nội dung phát sinh điều chỉnh nêu trên, Công ty đã tính toán và lập lại các Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (Biểu B03-DN) và Báo cáo thuyết minh tài chính (Biểu B09-DN) theo số liệu mới và đã được công ty kiểm toán soát xét đầy đủ.			

