

Số: 30 8CV-PLC-TCKT

Hà Nội, ngày

10/04/2012

**PETROLIMEX**

V/v: Giải trình chênh lệch kết quả SXKD
trước và sau soát xét kiểm toán

Kính gửi: - Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Chấp hành nghiêm túc các quy định của Nhà nước về Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty PLC đã hoàn thành, nộp và công bố thông tin đầy đủ, đúng hạn Báo cáo tài chính Công ty mẹ năm 2011 đã kiểm toán, Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2011 đã kiểm toán.

Giữa 02 Báo cáo có sự chênh lệch về lợi nhuận sau thuế (LNST) lũy kế như sau:

- Trên Báo cáo tài chính Riêng Công ty mẹ:

- LNST lũy kế trên BCTC quý 4/2011 (1):	145,854,937,179 đồng
- LNST trên BCTC năm 2011 đã kiểm toán (2):	145,844,351,109 đồng
Chênh lệch (2) - (1):	(10,586,070) đồng

- Trên Báo cáo tài chính Hợp nhất toàn Công ty:

- LNST lũy kế trên BCTC quý 4/2011 (1):	166,081,418,089 đồng
- LNST trên BCTC năm 2011 đã kiểm toán (2):	160,016,411,105 đồng
Chênh lệch (2) - (1):	(6,065,006,984) đồng

Công ty PLC xin giải trình như sau:

1. Chênh lệch LNST chưa phân phối trước và sau kiểm toán trên BCTC riêng Công ty mẹ năm 2011 là do HĐQT Công ty điều chỉnh quỹ tiền lương năm 2011 cho Công ty PLC tăng thêm là 13.838.000 đồng từ đó làm giảm LNST thực hiện năm 2011 là 10.586.070 đồng.
2. Chênh lệch LNST chưa phân phối trước và sau kiểm toán trên BCTC Hợp nhất năm 2011 là do các nguyên nhân sau đây:

Báo cáo tài chính Hợp nhất của Công ty được tổng hợp từ BCTC của Công ty CP Hóa dầu Petrolimex (Công ty mẹ) và các công ty con là Công ty TNHH Nhựa

đường Petrolimex, Công ty TNHH Hóa chất Petrolimex. Do vậy, biến động kết quả kinh doanh hợp nhất là tổng hợp từ biến động của các công ty nêu trên.

- Công ty mẹ: Lợi nhuận thực hiện giảm **10.586.070 đồng** nêu trên.
- Công ty TNHH Nhựa đường Petrolimex:

Khoản mục	Tăng/ (Giảm) (đồng)	Ghi chú
- Doanh thu tài chính (1)	(323.333.333)	Hạch toán sai tài khoản
- Chi phí lãi vay (2)	644.007.092	Khoản chi phí trích trước cho khoản lãi vay phát sinh vào những ngày cuối năm 2011 nhưng thanh toán trong năm 2012
- Chi phí quản lý doanh nghiệp (3)	(264.014.634)	Khoản điều chỉnh giảm khoản thuế đất nộp hộ Công ty khác được hoãn lại
	(2.361.668.607)	Khoản Quỹ tiền lương của Công ty Nhựa đường giảm đi theo Quyết định của HĐQT Công ty
	7.931.765.573	Khoản điều chỉnh trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi bổ sung
- Lợi nhuận trước thuế thay đổi (4)	(6.273.422.755)	$(4) = (1) - (2) - (3)$
- Thuế TNDN (5)	(1.568.355.689)	Giảm do Lợi nhuận tính thuế (4) giảm
	1.316.489.446	Số thuế TNDN phải nộp bổ sung do các khoản hao hụt ngoài định mức loại khỏi chi phí khi tính thuế TNDN
- Lợi nhuận sau thuế	(6.021.556.514)	$(6) = (4) - (5)$

- Công ty TNHH Hóa chất Petrolimex: Chênh lệch LNST chưa phân phối trước và sau kiểm toán trên BCTC Hóa chất năm 2011 là do HĐQT Công ty điều chỉnh quỹ tiền lương năm 2011 cho Công ty Hóa chất tăng thêm là 43.819.200 đồng từ đó làm giảm LNST thực hiện năm 2011 là **32.864.400 đồng**.
- Tổng cộng LNST trên BCTC hợp nhất kiểm toán năm 2011 giảm đi so với BCTC quý 4/2011 hợp nhất là **6.065.006.984 đồng**.

Công ty PLC xin trân trọng báo cáo.

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBCKNN (để b/c);
- HĐQT (thay b/c);
- BKS Công ty (để biết);
- Lưu TCKT, VT.



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Đức