

Số: 104/2014/CV

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

Hà nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014

Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- Căn cứ vào các quy định công bố thông tin của tổ chức đã niêm yết trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2014 trước kiểm toán.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C

Công ty Cổ phần Vinavico xin giải trình về việc chênh lệch kết quả SXKD trước và sau kiểm toán. Công ty xin có giải trình về số chênh lệch như sau:

STT	Chỉ tiêu điều chỉnh	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch	Lý do điều chỉnh
1	Chi phí tài chính	457.514.845	119.541.768	(337.973.077)	<ul style="list-style-type: none">-Điều chỉnh lại các bút toán đã trích lập của trả trước người bán 2014: 3.443.832 đ-Hạch toán điều chỉnh chi phí lãi vay giảm vào phần nợ gốc món vay ngắn hạn: 264.240 đ-Hạch toán bổ sung chi phí lãi vay dự trả : 8.961.970 đ-Hạch toán chênh lệch tỷ giá đã thực hiện của TGNH :6.560.681 đ-Hủy bt đánh giá 2 lần : (357.203.800) đ



2	Doanh thu hoạt động tài chính	323.989.251	333.346.272	9.357.021	-Kết chuyển CLTG chưa thực hiện: 9.357.021 đ
3	Chi phí bán hàng	306.323.307	174.770.446	(131.552.861)	-Phân loại lại Cp : (130.076.434) đ -Điều chỉnh hạch toán 2 lần phí LC : (1.477.694) đ -Hạch toán bổ sung Cp : 1.267 đ
4	Giá vốn hàng bán	6.921.640.632	7.297.366.509	375.725.877	- Bổ sung Cp man 397 : 133.703.442 đ -Phân loại lại CP : 130.076.434 đ -Bổ sung Cp AH :40.803.667 đ -Bổ sung CP time : 71.143.334 đ
5	Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.922.548.926	3.906.254.603	(16.294.323)	-Điều chỉnh giảm thù lao: (3.000.000) đ -Điều chỉnh do trích thừa: (15.000.000) đ -Đ/c giảm Cp do không có hóa đơn: (8.850.000) đ -Bổ sung CP khấu hao :10.555.677 đ
6	Lợi nhuận trước thuế	(1.902.433.238)	(1.749.381.678)	119.451.405	Do các nguyên nhân trên

Trên đây là toàn bộ giải trình chênh lệch số liệu của Báo cáo tài chính soát xét 6 tháng năm 2014 trước và sau kiểm toán.

Công ty cổ Vinavico kính trình Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và UBCK Hà Nội

Trân trọng cảm ơn!

CÔNG TY CỔ PHẦN VINAVICO



TỔNG GIÁM ĐỐC
Mai Hồng Bằng

