

CÔNG TY CỔ PHẦN SX TM DV PHÚ PHONG

Lô 04 đường B, KCN Tân Tạo, Q. Bình Tân, Tp.HCM
Điện thoại : (84-8)37505932 Fax : (84-8)37505907

Số: 291/H/2014/CV-PP

V/v: Giải trình chênh lệch giữa số liệu giữa
BCTC Công ty mẹ, Hợp nhất quý 2/2014 và
kiểm toán soát xét 6 tháng đầu năm 2014.

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 8 năm 2014

Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC.
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.

Thực hiện theo Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05 tháng 04 năm 2012 của Bộ trưởng Bộ Tài Chính qui định về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Nay, Công ty Cổ phần SX TM DV Phú Phong giải trình chênh lệch số liệu giữa báo cáo tài chính Công ty mẹ, hợp nhất quý 2 năm 2014 và báo cáo tài chính Công ty mẹ, Hợp nhất kiểm toán soát xét 6 tháng đầu năm 2014 như sau:

I- Đối với Kết quả kinh doanh của Công ty mẹ 6 tháng đầu năm 2014:

Chi tiêu	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch	Giải trình
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	106.826.479.295	106.826.479.295	-	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	214.486.376	214.486.376	-	
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	106.611.992.919	106.611.992.919	-	
4. Giá vốn hàng bán	102.378.910.318	102.378.910.318	-	
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.233.082.601	4.233.082.601	-	
6. Doanh thu hoạt động tài chính	118.292.534	118.292.534	-	
7. Chi phí tài chính	2.650.451.451	29.909.569.302	27.259.117.851	Trích lập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn đối với khoản đầu tư vào Công ty TNHH MTV Kinh Phú Phong
- Trong đó: Chi phí lãi vay	2.583.444.121	2.583.444.121	-	
8. Chi phí bán hàng	5.789.020.586	5.789.020.586	-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.168.232.073	4.656.767.212	488.535.139	Trích lập bổ sung dự phòng phải thu khó đòi (426.187.062 đ). Kết chuyển giá trị còn lại chi phí kiểm toán 2013 vào chi phí và phân bổ lại chi phí đồng phục năm 2014 (65.798.077 đ)
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(8.256.328.975)	(36.003.981.965)	(27.747.652.990)	
11. Thu nhập khác	653.093.737	653.093.737	-	
12. Chi phí khác	235.882.034	235.882.034	-	
13. Lợi nhuận khác	417.211.703	417.211.703	-	
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	-	-	-	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(7.839.117.272)	(35.586.770.262)	(27.747.652.990)	
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	-	
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	
18. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(7.839.117.272)	(35.586.770.262)	(27.747.652.990)	

II-Đối với Kết quả kinh doanh Hợp nhất 6 tháng đầu năm 2014:

Chỉ tiêu	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu kiểm toán	Chênh lệch	Giải trình
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	94.614.970.019	94.614.972.017		
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	353.298.864	353.303.864		
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	94.261.671.155	94.261.668.153		
4. Giá vốn hàng bán	89.706.488.211	89.700.558.310	(5.929.901)	Phân bổ chi phí trả trước ngắn hạn do Công ty con phân bổ thiếu và điều chỉnh giảm chi phí khấu hao TSCĐ do công ty con khấu hao dư
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	4.555.182.944	4.561.109.843		
6. Doanh thu hoạt động tài chính	118.772.090	120.917.972	2.145.882	Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ khoản phải trả người bán có gốc ngoại tệ của công ty con
7. Chi phí tài chính	4.303.030.016	4.303.204.769	174.753	Đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ tiền gửi ngân hàng có gốc ngoại tệ của công ty con
- Trong đó: Chi phí lãi vay	4.346.313.635	4.236.022.686	(110.290.949)	Số liệu trước kiểm toán công ty con ghi nhận chi tiết chi phí lãi vay bị sai
8. Chi phí bán hàng	6.175.564.974	6.175.564.974		
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.785.192.352	6.273.727.493	488.535.141	Trích lập bổ sung dự phòng phải thu khó đòi của công ty mẹ (426.187.062 đ). Kết chuyển giá trị còn lại chi phí kiểm toán 2013 vào chi phí và phân bổ lại chi phí đồng phục năm 2014 (65.798.077 đ) của công ty mẹ
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	(11.589.832.308)	(12.070.469.421)	(480.637.113)	
11. Thu nhập khác	653.093.737	653.093.737		
12. Chi phí khác	237.631.833	237.631.833		
13. Lợi nhuận khác	415.461.904	415.461.904		
14. Phần lãi lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	-	-		
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	(11.174.370.404)	(11.655.007.517)	(480.637.113)	
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-		
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-		
18. Lợi nhuận (lỗ) sau thuế thu nhập doanh nghiệp	(11.174.370.404)	(11.655.007.517)	(480.637.113)	

Trên đây là giải trình về chênh lệch số liệu giữa báo cáo tài chính của Công ty mẹ, hợp nhất quý 2 năm 2014 và báo cáo tài chính kiểm toán soát xét của Công ty mẹ, hợp nhất 6 tháng đầu năm 2014 của Công ty gửi cho Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước và Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội.

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

- Như trên
- BGĐ; CBCBTT; Lưu HĐQT, VT

CÔNG TY PHÚ PHONG



Trần Văn Quyền

