

TỔNG CÔNG TY HÀNG HẢI VIỆT NAM
CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

---***---

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

---***---

Số: *30* /2016/CV-VMS
V/v giải trình chênh lệch sau kiểm toán
BCTC tổng hợp 2015

Hải Phòng, ngày 30 tháng 3 năm 2016

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

Tên tổ chức: CÔNG TY CỔ PHẦN PHÁT TRIỂN HÀNG HẢI

Mã chứng khoán: VMS

Trụ sở chính: 11 Võ Thị Sáu – Ngô Quyền – Hải Phòng

Điện thoại: 0313. 836379 Fax: 0313. 836151

Theo báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty cổ phần Phát triển hàng hải đã được kiểm toán và phát hành ngày 24/3/2016 bởi Công ty TNHH kiểm toán Nhân Tâm Việt, Công ty cổ phần Phát triển hàng hải báo cáo giải trình chênh lệch số liệu lợi nhuận sau thuế TNDN trước và sau kiểm toán BCTC năm 2015 như sau:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN (Trước kiểm toán): 18.045.618.349 đồng
- Lợi nhuận sau thuế TNDN (Sau kiểm toán): 18.062.149.732 đồng
- Chênh lệch tăng: 16.531.383 đồng

Nguyên nhân:

1. Điều chỉnh tăng lợi nhuận trước thuế TNDN do các khoản:

+ Giảm chi phí bảo hiểm, chi phí đường bộ của đội xe để phân bổ nhiều kỳ: 223.261.890 đồng;
+ Tăng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ do ghi nhận lại theo tỷ giá mua vào của NHTM tại ngày phát sinh: 284.888.814 đồng;

+ Tăng doanh thu hoạt động tài chính do ảnh hưởng áp dụng lại tỷ giá bán ra của NHTM trong giao dịch bằng ngoại tệ: 119.145.021 đồng;

+ Tăng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: 129.394.272 đồng;

+ Tăng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ do kết chuyển sót: 15.922.636 đồng.

2. Điều chỉnh giảm lợi nhuận trước thuế TNDN do các khoản:

+ Phân bổ chi phí bảo hiểm, chi phí đường bộ của đội xe năm 2015: 65.001.577 đồng;
+ Tăng chi phí do hạch toán sót: 1.505.086 đồng;
+ Tăng chi phí tài chính do ghi nhận lại theo tỷ giá mua vào của NHTM tại ngày phát sinh: 313.377.695 đồng;

+ Tăng chi phí do ảnh hưởng áp dụng lại tỷ giá bán ra của NHTM trong giao dịch bằng ngoại tệ: 119.145.021 đồng;

- + Tăng chi phí lương do điều chỉnh doanh thu: 57.874.470 đồng;
- + Tăng chi phí bán hàng: 142.281.200 đồng;
- + Tăng chi phí do phát sinh thuế TNDN nhà thầu: 5.789.476 đồng.

3. Thuế TNDN sau kiểm toán tăng: 51.106.725 đồng.

Từ những nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế TNDN sau kiểm toán chênh lệch tăng so với lợi nhuận sau thuế TNDN trước kiểm toán.

Công ty cổ phần Phát triển hàng kính giải trình lên UBCKNN và HNX việc chênh lệch trước và sau kiểm toán.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT, BKS (để b/c)
- Lưu TH, TCKT.



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Dũng