

TỔNG CÔNG TY
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ
CÔNG TY CỔ PHẦN
PHÂN BÓN VÀ HÓA CHẤT DẦU KHÍ MIỀN BẮC

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

Số: ~~789~~/MB-TCKT
V/v: Giải trình chênh lệch kết quả SXKD
quý III/2015 so với cùng kỳ năm trước

Hà Nội, ngày 02 tháng 11 năm 2015



Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ quy định tại Khoản 3.2, Điều 10 Thông tư 52/2012/TT-BCTC trường hợp lợi nhuận sau thuế trên thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh giữa báo cáo quý của kỳ công bố so với kỳ báo cáo quý cùng kỳ năm trước có biến động từ mười phần trăm (10%) trở lên thì Tổ chức niêm yết phải giải trình rõ nguyên nhân trong BCTC quý đó;

Căn cứ công văn 1965/SGDHN-QLNY ngày 29/10/2015 về việc giải trình chênh lệch kết quả SXKD quý III/2015 so với cùng kỳ năm trước.

Công ty Cổ phần Phân bón và Hóa chất Miền Bắc (mã chứng khoán: PMB) xin giải trình về biến động kết quả kinh doanh quý III/2015 so với báo cáo quý cùng kỳ năm trước như sau:

Đơn vị tính: đồng

STT	Kỳ báo cáo	Lợi nhuận trước thuế	Lợi nhuận sau thuế	Ghi chú
1	Quý III/2014	5.256.598.368	5.244.666.945	
2	Quý III/2015	5.409.077.285	4.219.080.282	LNST quý III/2015 giảm 22% so với quý III/2014

Nguyên nhân dẫn đến việc lợi nhuận sau thuế quý III/2015 giảm 22% so với quý III/2014 như sau:

Đơn vị tính: đồng

STT	Nội dung	Giá trị	Thuế suất	Tiền thuế TNDN
1	Lợi nhuận trước thuế quý III/2014 (1)	5.256.598.368	22%	1.156.451.641
2	Thuế TNDN năm 2013 nộp thừa tính đến 30/09/2014 (2)			1.148.844.868
3	Số thuế TNDN phải nộp quý III/2014 (3) = (1) - (2)			7.606.773
4	Số thuế TNDN khai bổ sung, điều chỉnh theo Theo thông báo về việc sử dụng hóa đơn trong kê khai thuế ngày 09/09/2014 của Cục thuế TP Hà Nội (4)			4.324.650
5	Tổng số thuế TNDN phải nộp quý III/2014 (5) = (3) + (4)			11.931.423

Theo bảng tính trên số thuế TNDN quý III/2014 phải nộp là 1.156.451.641 đồng, đơn vị đã thực hiện bù trừ tiền thuế TNDN nộp thừa của năm 2013 là 1.148.844.868 đồng làm cho số thuế TNDN phải nộp quý III/2014 giảm còn 11.931.423 đồng (đã bao gồm số thuế TNDN khai bổ sung, điều chỉnh), dẫn tới lợi nhuận sau thuế quý III/2014 tăng lên.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT (để b/c);
- GD (để b/c);
- Tổ IR (để p/h);
- Lưu VT, TCKT, NTH.



PHÓ GIÁM ĐỐC
Phạm Trần Nguyễn

