

**CÔNG TY CỔ PHẦN
XI MĂNG PHÚ THỌ**

Số: 246 /CV- XMPT

V/v: Giải trình chênh lệch

LNST báo cáo tài chính

bán niên 2016

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Thanh Ba, ngày 31 tháng 08 năm 2016,



Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty cổ phần xi măng Phú Thọ xin giải trình sự chênh lệch lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính tổng hợp Quý 2/2016 đã công bố so với Quý 2/2016 sau soát xét và việc chậm công bố thông tin như sau:

1. Chênh lệch lợi nhuận:

Đvt: Triệu đồng

Chỉ tiêu	Quý 2/2016 (trước soát xét)	Quý 2/2016 (sau soát xét)	Chênh lệch
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	127.329	127.329	-
Các khoản giảm trừ	10	10	-
Doanh thu thuần về bán hàng và CCDV	127.319	127.319	-
Giá vốn hàng bán	106.685	107.162	477
Lợi nhuận gộp về bán hàng và CCDV	20.634	20.157	477
Doanh thu hoạt động tài chính	3	3	-
Chi phí tài chính	10.873	11.358	484
Chi phí bán hàng	3.772	3.772	-
Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.206	6.206	-
Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	(215)	(1.176)	961
Thu nhập khác	4.500	1.025	(3.476)
Chi phí khác	3.476	0,1	3.476
Lợi nhuận khác	1.024	1.024	-
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	809	(152)	(961)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	-	-	
Lợi nhuận kế toán sau thuế	809	(152)	(961)

Trong quá trình soát xét báo cáo tài chính của đơn vị kiểm toán, các bút toán kiểm toán viên đề nghị điều chỉnh như sau:

+ Đánh giá bổ sung chênh lệch tỷ giá khoản nợ phải trả Công ty cơ khí nặng Triều Dương (Bắc) bằng USD số tiền: 158.877.056 đồng.

+ Trích bổ sung lãi vay phải trả các Ngân hàng từ 25/06 – 30/06/2016 (do các Ngân hàng thu lãi mới đến 25/06) số tiền: 242.228.820 đồng

+ Trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính (khoản đầu tư vào Công ty cổ phần xi măng Sông Thao) số tiền: 83.237.577 đồng.

+ Trích tiền phải trả về tiền phí cấp quyền khai thác khoáng sản năm 2016 số tiền: 476.981.500 đồng.

-> Tổng số tiền trích bổ sung vào chi phí là: 961.324.953 đồng.

Do đó, báo cáo tài chính bán niên năm 2016 đã được soát xét có sự chênh lệch về kết quả kinh doanh chuyển từ lãi sang lỗ so với báo cáo tài chính bán niên năm 2016 đã công bố trước đó.

2. Về việc chậm nộp báo cáo tài chính:

Báo cáo tài chính bán niên năm 2016 của Công ty cổ phần xi măng Phú Thọ được đơn vị soát xét ký ngày 16/08/2016. Trước đó, đến ngày 15/08/2016, do chưa hoàn thiện để phát hành báo cáo tài chính, Công ty đã có liên lạc với Phòng quản lý niêm yết của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội báo cáo tình hình. Sau khi báo cáo được phát hành, ngày 17/08/2016, Công ty đã thực hiện công bố thông tin theo đúng quy định của pháp luật.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần xi măng Phú Thọ, đề nghị Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội xem xét.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;

- Lưu VP;

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG PHÚ THỌ



CHỦ TỊCH HĐQT KIỂM TÓNG GIÁM ĐỐC
Triệu Quang Thuận