



Amvi
Biotech Incorporation.

FACTORY STANDARD: ISO 13485:2003 - GMP WHO

CÔNG TY CỔ PHẦN SẢN XUẤT KINH DOANH DƯỢC & TRANG THIẾT BỊ Y TẾ VIỆT MỸ
OFFICE: A30 - A31, D1 Street, Linh Tây Ward, Thu Duc District, Ho Chi Minh City | Tel: (84)8-629-08914 - Fax: (84)8-629-08914
FACTORY: 1251 National Highway 14th, Dong Xoi Town, Binh Phuoc Province | Tel: (84)651-3889034 - Fax: (84)651-3889034

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 02/2015/CV-AMVI

"V/v: Giải trình chênh lệch BCTC

Quý 4/2014 do Công ty tự lập và BCTC

Kiểm toán năm 2014"

Bình Phước, ngày 28 tháng 02 năm 2015

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

- Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn V/v Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính Quý 4/2014 do Công ty CP SXKD Dược và Trang thiết bị Y tế Việt Mỹ tự lập ngày 15/01/2015.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán & Kiểm toán Phía Nam (Báo cáo kiểm toán số: 26/BCKT ngày 03 tháng 02 năm 2015)
- Căn cứ vào công văn số: 290/SGDHN-QLNY của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội ngày 13/02/2015, Công ty xin giải trình số liệu tài chính trên báo cáo tài chính năm 2014 trước và sau kiểm toán như sau:

1. Bảng Cân đối kế toán Hợp nhất.

Số liệu có sự chênh lệch trong chi tiêu mục B Tài sản dài hạn (mã số 200), mục B Vốn chủ Sở hữu (mã số 400) - thời điểm 31/12/2014 như sau:

DVT: Đồng

Chi tiêu	Báo cáo tài chính Quý 4/2014	Báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán	Chênh lệch
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang (Mã số: 230)	2.379.846.958	2.363.483.322	(16.363.636)
Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh (Mã số: 252)	2.510.215.952	2.510.208.355	(7.597)
Phần lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (Mã số: 420)	(10.903.417.350)	(10.919.788.583)	16.371.233

Lý do chênh lệch:

- BCTC kiểm toán điều chỉnh tăng chi phí khác (TK 811) đồng thời giảm (TK 2412) XDCBDD:16.363.636 đồng trong kỳ do phân chi phí năm trong Hợp đồng đã chuyển nhưng lô đất ở Bình Dương.
- BCTC kiểm toán điều chỉnh hạch toán giảm TK: Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh: 7.597 đồng.
- Lý do: Công ty tính làm tròn tỷ lệ góp vốn tương ứng (2,6 tỷ/8,6 tỷ): 30,23% đơn vị kiểm toán tính tỷ lệ góp vốn đầy đủ (2,6 tỷ/8,6 tỷ): 30,2325% do vậy làm chênh lệch phần vốn đầu tư vào Công ty Liên kết theo tỷ lệ vốn góp đầy đủ giảm: 7.597 đồng.

2. **Kết quả Hoạt động kinh doanh Hợp nhất.**

Số liệu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 4/2014 và Báo cáo tài chính đã được Kiểm toán năm 2014 có sự chênh lệch các chỉ tiêu Chi phí tài chính (Mã số 22), Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh (Mã số 45), Chi phí khác (Mã số 32), Lợi nhuận sau thuế (Mã số 62) như sau:

DV.T: Đồng

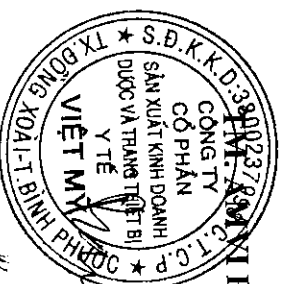
Chỉ tiêu	Báo cáo tài chính Quý 4/2014	Báo cáo tài chính năm 2014 đã được Kiểm toán	Chênh lệch
Chi phí tài chính (Mã số 22)	4.821.063.092	4.488.801.954	332.261.138
Phần lợi nhuận hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh (Mã số: 45)	89.784.048	89.791.645	7.597
Chi phí khác (Mã số 32)	4.421.657.668	4.438.021.304	16.363.636
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông của Cty mẹ (Mã số 62)	(9.519.921.145)	(9.204.031.240)	315.889.905

Lý do chênh lệch:

BCTC kiểm toán điều chỉnh: Chi phí tài chính giảm 332.261.138 đồng do kế toán hạch toán nhầm phần chi phí này đã kết chuyển từ Công ty con sau (giải thể) về Báo cáo Công ty mẹ nhưng trên bảng Báo cáo kết quả hoạt động KD hợp nhất tính nhầm phần lợi nhuận chưa phân phối lũy kế (Công ty con) tại thời điểm 01/01/2014: 332.261.138 đồng.
BCTC kiểm toán điều chỉnh phần lợi nhuận hoặc lỗ công ty liên kết, liên doanh theo tỷ lệ góp vốn đây đủ (2.6 tỷ/8.6 tỷ): 30.2325% làm phần lỗ tăng thêm: 7.597 đồng.
Do các bút toán điều chỉnh trên dẫn đến một số chỉ tiêu trên bảng Cân đối kế toán Hợp nhất có sai lệch. Báo cáo kết quả HDKD hợp nhất có sự chênh lệch so với BCTC hợp nhất đã kiểm toán 2014.

Trên đây là sự giải trình của Công ty chúng tôi.

Xin trân trọng cảm ơn.



VIỆT MỸ BIOTECH, INC.
GIÁM ĐỐC

Thanh Mong Hoa, PhD