



**CÔNG TY CP SX KD DƯỢC & TTB Y TẾ VIỆT MỸ**

Số 1521- QL. 14 – TX Đồng Xoài – Tỉnh Bình Phước

Tel: 0651 3889 034. 08 629 089 14 – Fax: 08 629 089 14

Web: [amvibiotech.com](http://amvibiotech.com) - Email: [amvibiotech@hcm.fp](mailto:amvibiotech@hcm.fp)

Số: 0208/2015-CV-AMVI

“V/v: Giải trình chênh lệch BCTC  
Quý 2/2015 do Công Ty tự lập và BCTC  
Kiểm toán 6 tháng đầu năm 2015 ,,

Bình Phước , ngày 06 tháng 08 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 2/2015 và số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này do Công ty Cổ phần TTB y tế Việt Mỹ tự lập ;
- Căn cứ vào báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2015 đã được kiểm toán bởi Công Ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài Chính kế toán & Kiểm toán phía nam , báo cáo kết quả công tác Soát xét Báo cáo tài chính số : 441/BCKT/TC/2015AASCS ngày 06 tháng 08 năm 2015)
- Công ty xin giải trình số liệu tài chính trên báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm , trước và sau kiểm toán như sau :

**1. Bảng cân đối kế toán .**

Số liệu có sự chênh lệch trong chỉ tiêu mục B Tài sản dài hạn ( mã số 200) , mục B Vốn chủ Sở hữu (mã số 400) - thời điểm 30/06/2015 như sau :

DVT : đồng

Chỉ tiêu	Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2015 (1)	Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2015 đã được kiểm toán (2)	Chênh lệch (2-1)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	790.532.684	1.406.792.355	616.259.671
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	(28.384.323)	(119.173.643)	90.789.320
Phần lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(11.816.702.652)	(11.892.835.282)	76.132.630

**Lý do chênh lệch :**

- BCTC kiểm toán điều chỉnh giảm tài khoản kết chuyển từ tài khoản 241 (chi phí xây dựng cơ bản dở dang) sang tài khoản 242 (chi phí trích trước dài hạn) chênh lệch : 616.259.671 VND đồng thời giảm giá vốn hàng bán (TK 632) : 14.656.690 VND.

Do Chi phí xây dựng cơ bản dở dang ( TK 241) một số hạng mục sửa chữa nhà xưởng : sửa chữa mái nhà xưởng , khung nhôm, sửa chữa khu vệ sinh , HT điện động lực ..., Các hạng mục trên đủ điều kiện chuyển sang chi phí trích trước dài hạn ( TK242) giá trị : 420.615.405 VND , các hạng mục còn lại chuyển vào TSCĐ vào kỳ sau .

- BCTC kiểm toán điều chỉnh : tính lại khoản dự phòng đầu tư tài chính dài hạn , tăng chi phí tài chính : 90.789.320 VND.

Trích lập khoản dự phòng đầu tư tài chính dài hạn , tăng chi phí tài chính ( TK635/229) : 90.789.320 VND do chuyển các khoản lỗ lũy kế đầu tư vào Công ty liên kết tới thời điểm (30/06/2015 ) sang tài khoản trích lập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn .

## 2. Kết quả hoạt động kinh doanh .

Số liệu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Quý 2/2015 ,số lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này và Báo cáo tài chính đã được kiểm toán 06 tháng đầu năm 2015, có sự chênh lệch chi tiêu chi phí giá vốn hàng bán ( mã số : 11) Chi phí tài chính ( Mã số 22) , tổng lợi nhuận kế toán trước thuế ( mã số 50) như sau :

ĐVT : đồng

Chỉ tiêu	Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2015 (1)	Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2015 đã được kiểm toán (2)	Chênh lệch (2-1)
Giá vốn hàng bán( Mã số 11)	2.549.802.651	2.535.145.961	(14.656.690)
Chi phí tài chính ( Mã số 22)	445.991.498	536.780.818	90.789.320
Lợi nhuận ( lỗ) sau thuế thu nhập Doanh nghiệp ( Mã số : 60)	(986.705.714)	(1.062.838.344)	76.132.630

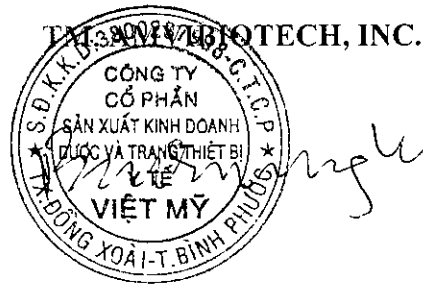
Lý do chênh lệch :

- BCTC kiểm toán điều chỉnh giảm chi phí trích trước dài hạn làm giảm chi phí giá vốn hàng bán : (14.656.690 VND);
- BCTC kiểm toán điều chỉnh tăng chi phí tài chính , do trích lập các khoản đầu tư tài chính dài hạn ( đầu tư vào công ty liên kết ) số lũy kế từ năm trước đến thời điểm 30/06/2015: 90.789.320 VND

Do các bút toán điều chỉnh trên dẫn đến một số chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán , báo cáo kết quả kinh doanh có sự chênh lệch so với BCTC kiểm toán 6 tháng đầu năm 2015.

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

Xin trân trọng cảm ơn.



Bach Mong Ha, PhD