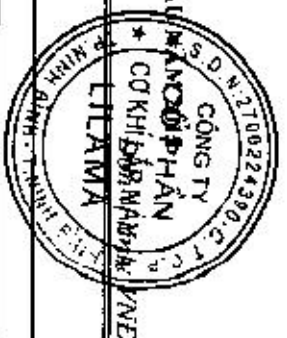


GIẢI TRÌNH CHÉNH LỆCH BẢNG BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TRƯỚC VÀ SAU SOÁT XÉT ĐTC 6 THÁNG ĐẦU

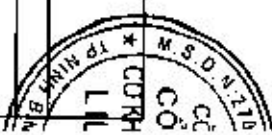
CHỈ TIÊU	Số liệu trước soát xét	Số liệu sau soát xét	Chênh lệch	Nguyên nhân
	4	5	6=4-5	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	96,578,865,191	96,737,280,191	158,415,000	Điều chỉnh tăng doanh thu số tiền 158.415.000 đồng từ thu nhập khác do thanh lý vật tư
2. Các khoản giảm trừ	-	-	-	
3. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	96,578,865,191	96,737,280,191	158,415,000	Tăng giá vốn số tiền 197.196.349 gồm: - số tiền 166.058.473 đồng giá vốn vật tư thanh lý tương ứng phần doanh thu thanh lý vật tư - Số tiền 31.137.876 đồng do phân bổ chi phí trả trước dài hạn
4. Giá vốn hàng bán	88,164,697,555	88,361,893,904	197,196,349	Giảm lợi nhuận tương ứng do các phần điều chỉnh trên
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	8,414,167,636	8,375,386,287	(38,781,349)	
6. Doanh thu hoạt động TC	60,810,357	60,810,357	-	
7. Chi phí tài chính	2,217,368,741	2,217,368,741	-	
- Trong đó: Chi phí lãi vay	2,217,368,741	2,217,368,741	-	
8. Chi phí bán hàng	-	-	-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,747,129,844	4,747,129,844	-	
10. Lợi nhuận thuần từ HĐKD	1,510,479,408	1,471,698,059	(38,781,349)	Điều chỉnh số tiền thanh lý vật tư số tiền 158.415.000 đồng sang doanh thu thanh lý vật tư
11. Thu nhập khác	556,769,545	398,354,545	(158,415,000)	Điều chỉnh giảm giá vốn thanh lý vật tư sang giá vốn hàng bán
12. Chi phí khác	166,058,473	398,354,545	(166,058,473)	
13. Lợi nhuận khác	390,711,072	7,643,473	7,643,473	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	1,901,190,480	1,870,052,604	(31,137,876)	
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	418,261,906	411,411,573	(6,850,333)	Điều chỉnh giảm tương ứng thuế TNDN do lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2015 sau soát xét giảm
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-	
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	1,482,928,574	1,458,641,031	(24,287,543)	



GIẢI TRÌNH CHÉNH LỆCH BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN TRƯỚC VÀ SAU SOÁT XÉT BCTC 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2015

ĐVT: VNĐ

Nguyễn Nhân



TÀI SẢN		Mã số	Thuyết minh	Trước soát xét	Sau soát xét	Chênh lệch	
		1	2	3	4	5	6
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN		100		145,215,594,605	145,338,134,769	(122,540,164)	
I. Tiền và các khoản tương đương tiền		110		12,804,179,884	12,804,179,884	-	
1. Tiền		111	VI.1	12,804,179,884	12,804,179,884	-	
II. Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn		120		515,000,000	515,000,000	-	
1. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn		123	VI.2	515,000,000	515,000,000	-	
III. Các khoản phải thu		130		106,114,629,708	106,133,717,572	(19,087,864)	Hạch toán phải thu thêm số tiền 19,087,864 đồng là phần thuế GTGT do thanh lý vật tư
1. Phải thu ngắn hạn khách hàng		131		108,844,410,463	108,863,498,327	(19,087,864)	
2. Trả trước cho người bán		132		676,240,101	676,240,101	-	
3. Phải thu về ngắn hạn khác		136	VI.3	7,589,931,353	7,589,931,353	-	
4. Dự phòng khoản phải thu ngắn hạn khó đòi (*)		139		(10,995,952,209)	(10,995,952,209)	-	
IV. Hàng tồn kho		140		25,781,785,013	25,781,785,013	-	
1. Hàng tồn kho		141	VI.5	25,991,723,963	25,991,723,963	-	
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)		149		(209,938,950)	(209,938,950)	-	
V. Tài sản ngắn hạn khác		150		-	103,452,300	(103,452,300)	Điều chuyển số tiền 103,452,300 đồng từ chi phí trả trước dài hạn sang chi phí trả trước ngắn hạn
1. Chi phí trả trước ngắn hạn		151		-	103,452,300	(103,452,300)	
B. TÀI SẢN DÀI HẠN		200		17,176,622,579	17,042,032,403	134,590,176	
I. Các khoản phải thu dài hạn		210		253,221,000	253,221,000	-	
1. Phải thu dài hạn khác		216		253,221,000	253,221,000	-	
II. Tài sản cố định		220	VI.7	11,149,081,587	11,149,081,587	-	
1. Tài sản cố định hữu hình		221		9,737,577,578	9,737,577,578	-	
- Nguyên giá		222		49,817,268,097	49,817,268,097	-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		223		(40,079,690,519)	(40,079,690,519)	-	
2. Tài sản thuê tài chính		224		1,411,504,009	1,411,504,009	-	
- Nguyên giá		225		1,447,164,423	1,447,164,423	-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)		226		(35,660,414)	(35,660,414)	-	
III. Bất động sản đầu tư		240		-	-	-	
IV. Tài sản dở dang dài hạn		250		-	-	-	
V. Đầu tư tài chính dài hạn		250		-	-	-	
VI. Tài sản dài hạn khác		260		5,774,319,992	5,639,729,816	134,590,176	Hạch toán phân bổ chi phí trả trước vào chi phí số tiền 31,137,876
1. Chi phí trả trước dài hạn		261	VI.11	5,774,319,992	5,639,729,816	134,590,176	Điều chỉnh số tiền 103,452,300 đồng sang chi phí trả trước ngắn hạn
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)		270		162,392,217,184	162,380,167,172	12,050,012	

NGUỒN VỐN		Mã số	Thuyết minh	Trước soát xét	Sau soát xét	Chênh lệch	
C. NỢ PHẢI TRẢ		300		116,826,587,326	116,838,824,857	(12,237,531)	
1. Nợ ngắn hạn		310		111,276,585,673	111,351,452,903	(74,867,230)	
1. Phải trả người bán ngắn hạn		311		20,201,668,096	20,201,668,096	-	
2. Người mua trả tiền trước		312		18,425,138,032	18,425,138,032	-	
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước		313	VI.14	3,156,650,196	3,149,799,863	6,850,333	Điều chỉnh giảm số tiền thuế TNDN 6,850,300 đồng tương ứng cho phần lợi nhuận giảm
4. Phải trả công nhân viên		314		6,816,724,382	6,816,724,382	-	
5. Chi phí phải trả ngắn hạn		315			62,629,699	(62,629,699)	Điều chỉnh tăng số tiền 62,629,699 từ chi phí trả dài hạn sang chi phí phải ngắn hạn
6. Các khoản phải trả, phải nộp khác		319	VI.16	6,915,889,757	6,934,977,621	(19,087,864)	Hạch toán phần thuế GTGT chưa suất hóa đơn của doanh thu thanh lý vật tư
7. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn		320	VI.12	55,305,177,682	55,305,177,682	-	
8. Quỹ khen thưởng, phúc lợi		322		455,337,528	455,337,528	-	
II. Nợ dài hạn		330		5,550,001,653	5,487,371,954	62,629,699	
1. Phải trả người bán dài hạn		331					
2. Chi phí phải trả dài hạn		332	VI.15	3,459,926,811	3,397,297,112	62,629,699	Điều chỉnh giảm số tiền 62,629,699 từ chi phí trả dài hạn sang chi phí phải ngắn hạn
3. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn		337	VI.12	1,688,519,301	1,688,519,301	-	
4. Dự phòng phải trả dài hạn		340	VI.18	401,555,541	401,555,541	-	
B. VỐN CHỦ SỞ HỮU		400	VI.20	45,565,629,858	45,541,342,315	24,287,543	
I. Vốn chủ sở hữu		410		45,565,629,858	45,541,342,315	24,287,543	
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu		411		32,651,550,000	32,651,550,000	-	
2. Thành dư vốn cổ phần		412		3,102,723,500	3,102,723,500	-	
3. Vốn khác của chủ sở hữu		414		798,502,686	798,502,686	-	
4. Quỹ đầu tư phát triển		418		7,069,507,621	7,069,507,621	-	
5. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		421		1,943,346,051	1,919,058,508	24,287,543	Giảm lợi nhuận 6 tháng 2015 do ảnh hưởng phần trích lập bổ sung chi phí trả trước dài hạn
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ				460,417,477	460,417,477	-	
- LNST chưa phân phối kỳ này				1,482,928,574	1,458,641,031	24,287,543	
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác		430					
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)		440		162,392,217,184	162,380,167,172	12,050,012	

