

Số: 1186/2015/CV-CTY

V/v : Giải trình chênh lệch số liệu BCTC
hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015
đến ngày 30/06/2015 trước và sau soát xét

Kính gửi - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM

- Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015 của Công Ty CP Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận;
- Căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015 của Công Ty CP Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận đã được soát xét bởi Công ty TNHH Deloitte Việt Nam;



1. Báo cáo kết quả kinh doanh :

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	BCTC HỢP NHẤT	BCTC HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	CHÊNH LỆCH	GHI CHÚ
		(1)	(2)	(2)-(1)	
Chi phí hoạt động tài chính	22	86,551,689,426	172,438,939,426	85,887,250,000	(1)
Chi phí khác	32	3,840,756,435	3,855,170,775	14,414,340	(2)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	226,617,352,247	140,715,687,907	(85,901,664,340)	(3)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	51,425,142,397	32,529,947,397	(18,895,195,000)	(3)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	175,667,541,892	108,661,072,552	(67,006,469,340)	(3)

2. Bảng cân đối kế toán :

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	BCTC HỢP NHẤT	BCTC HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	CHÊNH LỆCH	GHI CHÚ
		(1)	(2)	(2)-(1)	
Tài sản ngắn hạn	100	2,396,492,008,028	2,389,992,008,028	(6,500,000,000)	(4)
Tài sản dài hạn	200	1,008,235,335,338	919,348,085,338	(88,887,250,000)	(1)(5)

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	BCTC HỢP NHẤT	BCTC HỢP NHẤT ĐÃ ĐƯỢC SOÁT XÉT	CHÊNH LỆCH	GHI CHÚ
		(1)	(2)	(2)-(1)	
Nợ phải trả	300	2,061,413,813,045	2,033,018,618,045	(28,395,195,000)	(6)
Vốn chủ sở hữu	400	1,343,313,530,321	1,276,321,475,321	(66,992,055,000)	(7)
_Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	216,523,569,538	149,531,514,538	(66,992,055,000)	(7)

3. Lý do chênh lệch :

- (1) Bổ sung dự phòng đầu tư cổ phiếu Ngân hàng Đông Á theo báo cáo tài chính riêng soát xét công ty mẹ : 85.887.250.000
- (2) Điều chỉnh bút toán lợi nhuận sau thuế của công ty con năm trước, phát sinh khi quyết toán thuế : 14.414.340
- (3)(7) Thuế và lợi nhuận sau thuế thay đổi do các nguyên nhân trên.
- (4) Cản trừ công nợ phải thu – phải trả tại công ty con 6.500.000.000
- (5) Cản trừ công nợ phải thu – phải trả tại công ty con 3.000.000.000
- (6) Cản trừ công nợ phải thu – phải trả tại công ty con 9.500.000.000
- Giảm thuế TNDN phải nộp 18.895.195.000

Vậy, Công Ty CP Vàng Bạc Đá Quý Phú Nhuận xin giải trình các lý do chênh lệch một số chỉ tiêu trên báo cáo tài chính hợp nhất cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2015 đến ngày 30/06/2015 trước và sau soát xét như trên để Ủy ban chứng khoán Nhà Nước và Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM được biết.

Trân trọng kính chào.

TP.HCM, ngày 28 tháng 08 năm 2015

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Thị Cúc

