

**GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH NĂM 2015
GIỮA BÁO CHO NĂM TÀI CHÍNH QUÝ IV/2015 VÀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY		SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN		CHÊNH LỆCH		NGUYÊN NHÂN
			Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014	Năm 2015	Năm 2014	
(1)	(2)	(3)	(4a)	(4b)	(5a)	(5b)	(6a) = (5a) - (4a)	(6b) = (5b) - (4b)	(7)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	23	1.762.605.673.250	1.472.157.768.426	1.762.605.673.250	1.472.157.768.426	-	-	
Các khoản giảm trừ doanh thu	03		-	-	-	-	-	-	
Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 03)	10		1.762.605.673.250	1.472.157.768.426	1.762.605.673.250	1.472.157.768.426	-	-	
Giá vốn hàng bán	11	24	1.524.988.492.817	1.306.196.318.638	1.524.988.492.817	1.306.196.318.638	-	-	
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11)	20		237.617.180.433	165.961.449.788	237.617.180.433	165.961.449.788	-	-	
Doanh thu hoạt động tài chính	21	25	906.528.724	1.006.728.978	906.528.724	1.006.728.978	-	-	
Chi phí tài chính	22	26	37.012.242.738	25.351.566.463	37.012.242.738	25.351.566.463	-	-	
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		17.555.475.407	17.791.951.722	17.555.475.407	17.791.951.722	-	-	
Chi phí bán hàng	24	27	30.735.820.429	28.081.649.126	30.735.820.429	28.081.649.126	-	-	
Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	28	49.572.048.443	27.757.611.322	49.572.048.443	27.757.611.322	-	-	
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30 = 20 + (21 - 22) - (24 + 25)}	30		121.203.597.547	85.777.351.855	121.203.597.547	85.777.351.855	-	-	
Thu nhập khác	31	29	146.837.602	529.160.901	146.837.602	529.160.901	-	-	
Chi phí khác	32	30	100.423.143	142.450.511	100.423.143	142.450.511	-	-	
Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)	40		46.414.459	386.710.390	46.414.459	386.710.390	-	-	
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		121.250.012.006	86.164.062.245	121.250.012.006	86.164.062.245	-	-	
Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	18.669.585.987	14.812.209.347	18.669.585.987	14.812.209.347	-	-	
Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	32	930.285.261	-	930.285.261	-	-	-	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51)	60		101.650.140.758	71.351.852.898	101.650.140.758	71.351.852.898	-	-	
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	33	7.757	4.901	7.757	4.899	-	(2)	(*)
Lãi suy giảm trên cổ phiếu	71	34	7.757	4.901	7.757	4.899	-	(2)	(*)

(*) Số trích quỹ khen thưởng phúc lợi cho năm tài chính 2014: Căn cứ nghị quyết Đại hội cổ đông thường niên năm 2015 số 160/NQ-CPCL ngày 20/03/2015, Công ty tính toán số trích quỹ khen thưởng phúc lợi với tỷ lệ 10% lợi nhuận sau thuế năm 2014 (lợi nhuận sau thuế 2014 đã được điều chỉnh giảm do khoản điều chỉnh hồi tố khoản chi phí Thuế nhập khẩu và thuế TNDN năm 2014). Trong năm 2015, Công ty đã trích quỹ khen thưởng phúc lợi với giá trị 7.152.692.102 đồng từ nguồn lợi nhuận 2014. Kiểm toán đã điều chỉnh hồi tố lãi cơ bản trên cổ phiếu cho năm tài chính theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC.

Lập biểu



Phạm Hồng Trường

Kế toán trưởng



Trương Bình An Sơn



**GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ NĂM 2015
GIỮA BÁO CÁO TÀI CHÍNH QUÝ IV/2015 VÀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH ĐÃ ĐƯỢC KIỂM TOÁN**

(Theo phương pháp gián tiếp)

ĐVT: đồng

Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY	SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	CHÊNH LỆCH	NGUYÊN NHÂN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh						
Lợi nhuận trước thuế	01		121.250.012.006	121.250.012.006	-	
Điều chỉnh cho các khoản						
Khấu hao TSCĐ	02		24.429.680.591	24.429.680.591	-	
Các khoản dự phòng	03		(196.335.696)	(196.335.696)	-	
Lãi, lỗ các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ	04		299.745.970	13.014.162	(286.731.808)	(1) Kiểm toán điều chỉnh giảm khoản lỗ chênh lệch tỷ giá của khoản mục tiền đã thực hiện trong năm là 363.069.734 đồng và Lãi đã thực hiện của khoản mục phải trả người bán 76.337.926
Lãi, lỗ hoạt động đầu tư	05		(358.598.572)	(358.598.572)	-	
Chi phí lãi vay	06		17.555.475.407	17.555.475.407	-	
Các khoản điều chỉnh khác	07		-	-	-	
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08		162.979.979.706	162.693.247.898	(286.731.808)	
Tăng giảm các khoản phải thu	09		(51.854.558.678)	(21.234.851.048)	30.619.707.630	(2) Kiểm toán điều chỉnh tăng khoản Thuế GTGT được khấu trừ và thuế Nhập khẩu theo QĐ 1892/QĐ-TCHQ ngày 09/07/2015 của Tổng Cục Hải quan về việc ấn định thuế đối với hàng hóa xuất khẩu, nhập khẩu.
Tăng giảm hàng tồn kho	10		58.784.012.882	58.784.012.882	-	
Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế TNDN phải nộp)	11		17.234.084.282	(13.461.961.274)	(30.696.045.556)	do ảnh hưởng của (2) và ảnh hưởng (1) với số tiền 76.337.926 đồng
Tăng giảm chi phí trả trước	12		(78.233.892)	(78.233.892)	-	
Tăng giảm chứng khoán kinh doanh			-	-	-	
Tiền lãi vay đã trả	13		(17.661.101.571)	(17.661.101.571)	-	
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(14.514.980.934)	(14.514.980.934)	-	
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		13.500.000	13.500.000	-	
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(7.173.681.766)	(7.173.681.766)	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		147.729.020.029	147.365.950.295	(363.069.734)	
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư						
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài	21		(73.485.591.514)	(73.485.591.514)	-	



Chi tiêu	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY	SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	CHÊNH LỆCH	NGUYÊN NHÂN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (5) - (4)	(7)
Tiền thu thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản	22		-	-	-	
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị	23		-	-	-	
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của	24		-	-	-	
Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	25		-	-	-	
Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	26		-	-	-	
Tiền thu lãi vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27		358.598.572	358.598.572	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(73.126.992.942)	(73.126.992.942)	-	
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính						
Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của	31		-	-	-	
Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ	32		-	-	-	
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	33		1.510.390.297.553	1.510.390.297.553	-	
Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(1.536.061.647.629)	(1.536.061.647.629)	-	
Tiền chi trả nợ thuê tài chính	35		-	-	-	
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		(45.863.560.325)	(45.863.560.325)	-	
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		(71.534.910.401)	(71.534.910.401)	-	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50		3.067.116.686	2.704.046.952	(363.069.734)	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		6.679.151.730	6.679.151.730	-	
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi	61		(363.067.650)	2.084	363.069.734	do ảnh hưởng của (1)
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70		9.383.200.766	9.383.200.766	-	



Tp. Hồ Chí Minh, ngày 08 tháng 03 năm 2016

Lập biểu

Phạm Hồng Trường

Kế toán trưởng

Trương Bình An Sơn

