

Tp. HCM, ngày 28 tháng 03 năm 2016

## **VĂN BẢN GIẢI TRÌNH**

(Về việc: Giải trình số liệu chênh lệch của Công ty mẹ  
giữa báo cáo quý IV và số liệu kiểm toán cả năm 2015)

**Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Tên công ty: **CTCP THIẾT KẾ XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI PHÚC THỊNH**  
Mã chứng khoán: **PTD**  
Địa chỉ trụ sở: 2 Cộng Hòa, Phường 4, Quận Tân Bình, Tp. HCM  
Mã số thuế: 0302365984  
Người đại diện: Ông **TÔ KHẢI ĐẠT** Chức vụ: **Tổng Giám Đốc**

### **1. Báo cáo kết quả kinh doanh**

- Doanh thu tài chính: Chênh lệch 29.507.299 đồng do kiểm toán điều chỉnh số dư đầu kỳ (khi kiểm toán 6 tháng đầu năm 2015 và theo đề nghị trong soát xét Báo cáo tài chính khi PTD chuyển niêm yết từ UpCOM sang HNX).
- Chi phí lãi vay: Chênh lệch 62.580 đồng (kiểm toán không đồng ý ghi nhận là chi phí lãi vay mà là khoản mục chi phí tài chính chênh lệch tỷ giá).
- Thu nhập khác: Chênh lệch 12.966.059 đồng do thanh lý tài sản cố định hạch toán tài khoản 711, 8111 về 911, kiểm toán không đồng ý mà phải bù trừ tài khoản 711, 8111 rồi phần chênh lệch mới kết chuyển về tài khoản 911.
- Chi phí thuế TNDN hiện hành: Chênh lệch 26.811.470 đồng có lý do như sau:
  - + Chênh lệch:  $29.507.299 * 22\% = 6.491.606$  đồng
  - + Chênh lệch:  $96.821.400 * 22\% = 20.319.864$  đồng (96.821.400 đồng truy theo kiểm tra quyết toán thuế năm 2014 và kế toán hạch toán vào tài khoản 4212 sau đó kiểm toán điều chỉnh hạch toán vào tài khoản 8112).

### **2. Bảng cân đối kế toán**

- Mục C.I.3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước, chênh lệch 33.303.076 đồng do chênh lệch từ Báo cáo kết quả kinh doanh như trên và khoản 6.491.606 đồng kế toán hạch toán vào tài khoản 4212 không hạch toán qua tài khoản 8211.
- Mục D.I.11. LNST chưa phân phối kỳ này, chênh lệch 33.303.076 đồng do chênh lệch như giải thích mục Thuế và các khoản phải nộp nhà nước.

### **3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ (theo phương pháp gián tiếp)**

- Số liệu gửi lên hệ thống CIMS chưa đúng, do kế toán tính theo số liệu quý IV/2015 mà không phải là số cả năm, đồng ý theo số liệu của Báo cáo kiểm toán cả năm 2015.

**TM. CTCP TK – XD – TM PHÚC THỊNH**  
**Tổng Giám đốc**

*TÔ KHẢI ĐẠT*



**Tô Khải Đạt**