

**CÔNG TY CP PHÁT TRIỂN PHỤ GIA
VÀ SẢN PHẨM DẦU MỎ**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 172/APP-CV

Hà Nội, ngày 15 tháng 08 năm 2016

V/v: *Chênh lệch lợi nhuận sau thuế giữa
BCTC kiểm toán và BCTC tự lập 6
tháng đầu năm 2016*

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội**

Công ty CP Phát triển phụ gia và Sản phẩm dầu mỏ (mã CK: APP) giải trình về việc chênh lệch lợi nhuận sau thuế giữa Báo cáo tài chính đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính tự lập 6 tháng đầu năm 2016.

Đơn vị tính: VNĐ

TT	Chỉ tiêu	30/06/2016 trước kiểm toán	30/06/ 2016 sau kiểm toán	Chênh lệch
1	Doanh thu BH và c.cấp DV	50.764.725.955	50.764.725.955	-
2	Các khoản giảm trừ doanh thu	144.140.047	144.140.047	-
3	Doanh thu thuần về bán hàng và c.cấp DV	50.620.585.908	50.620.585.908	-
4	Giá vốn hàng bán	33.877.911.688	34.253.805.916	375.894.228
5	Lợi nhuận gộp về BH và cung cấp DV	16.742.674.220	16.366.779.992	(375.894.228)
6	Doanh thu hoạt động tài chính	49.373.795	50.395.553	1.021.758
7	Chi phí tài chính	168.082.102	162.329.602	(5.752.500)
8	Chi phí bán hàng	5.906.791.447	5.906.791.447	-
9	Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.845.022.031	5.845.549.304	527.273
10	Lợi nhuận thuần từ HĐKD	4.872.152.435	4.502.505.192	(369.647.243)
11	Thu nhập khác	14.456.783	14.456.783	-
12	Chi phí khác	-	-	-
13	Lợi nhuận khác (40=31-32)	14.456.783	14.456.783	-
14	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	4.886.609.218	4.516.961.975	(369.647.243)
15	Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.001.321.843	927.392.395	(73.929.448)
16	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-
17	Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	3.885.287.375	3.589.569.580	(295.717.795)

Giải trình:

1. Chi phí giá vốn hàng bán: Tăng 375.894.228 đ do điều chỉnh trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho.

2. Chi phí hoạt động tài chính giảm 5.752.500 đ do điều chỉnh phải trả khách hàng.
 3. Doanh thu hoạt động tài chính tăng 1.021.758 do điều chỉnh chênh lệch tỷ giá.
 4. Chi phí Thuế TNDN hiện hành thay đổi là do tính lại thuế TNDN theo qui định
- Do các lý do nêu trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế TNDN thay đổi trên Báo cáo tài chính đã kiểm toán.

Nơi nhận:

- UBCN Nhà nước.
- Sở GD&ĐT Hà Nội.
- Lưu VT, TCKT



TỔNG GIÁM ĐỐC
Hoàng Trung Dũng

