

**CÔNG TY CỔ PHẦN TK - XD - TM PHÚC THỊNH**

-----o0o-----

Số: 12/PT-2016

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

Độc Lập - Tự Do - Hạnh Phúc

TP. HCM, ngày 23 tháng 08 năm 2016

**Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà Nước**  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

**Tên Cổ phiếu:**

**CÔNG TY CỔ PHẦN THIẾT KẾ XÂY DỰNG THƯƠNG MẠI PHÚC THỊNH**

**Mã cổ phiếu:**

**PTD**

Địa chỉ:

2 Cộng Hòa, Phường 4, Quận Tân Bình, TP.HCM

Mã số thuế:

0302365984

Người đại diện:

Ông TÔ KHÁI ĐẠT Chức vụ: Tổng Giám Đốc

Căn cứ thông tư số 155/2015/TT-BTC có hiệu lực ngày 01/01/2016 của Bộ tài chính về việc công bố thông tin định kỳ của tổ chức niêm yết quy định giải trình cụ thể khi lợi nhuận sau thuế chênh lệch 10% so với cùng kỳ năm trước.

Công ty Cổ phần Thiết kế Xây dựng Thương mại Phúc Thịnh giải trình lợi nhuận trên BCTC cụ thể như sau:

**A. LNST THU NHẬP DOANH NGHIỆP TẠI BÁO CÁO KQKD CỦA BCTC BÁN NIÊN SOÁT XÉT NĂM 2016 SO VỚI NĂM 2015**

DVT: Đồng

CHỈ TIÊU	Mã số	CÔNG TY MẸ				HỢP NHẤT			
		6 tháng đầu của năm tài chính				6 tháng đầu của năm tài chính			
		Năm nay	Năm trước	Tăng/Giảm	Tỷ lệ (%)	Năm nay	Năm trước	Tăng/Giảm	Tỷ lệ (%)
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4	7	8	9=7-8	10=9/8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	174.058.360.163	169.722.828.664	4.335.531.499		177.816.441.514	173.934.071.585	3.882.369.929	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02								
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>174.058.360.163</b>	<b>169.722.828.664</b>	<b>4.335.531.499</b>	<b>3%</b>	<b>177.816.441.514</b>	<b>173.934.071.585</b>	<b>3.882.369.929</b>	<b>2%</b>
(10 = 01 - 02)									
4. Giá vốn hàng bán	11	155.751.749.466	152.862.072.435	2.889.677.031		158.012.424.242	153.641.710.604	4.370.713.638	
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>	<b>18.306.610.697</b>	<b>16.860.756.229</b>	<b>1.445.854.468</b>	<b>9%</b>	<b>19.804.017.272</b>	<b>20.292.360.981</b>	<b>(488.343.709)</b>	<b>-2%</b>
(20 = 10 - 11)									
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	154.385.853	519.204.886	(364.819.033)		154.385.853	550.133.108	(395.747.255)	
7. Chi phí tài chính	22	856.486.038	12.927.884	843.558.154	6525%	856.486.038	113.253.075	743.232.963	656%
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	779.621.037	1.628.937	777.992.100		779.621.037	1.628.938	777.992.099	
8. Chi phí bán hàng	25	724.195.000		724.195.000		724.195.000		724.195.000	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	9.268.239.695	9.790.057.089	(521.817.394)	-5%	10.802.605.058	12.609.946.914	(1.807.341.856)	-14%
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>7.612.075.817</b>	<b>7.576.976.142</b>	<b>35.099.675</b>	<b>0%</b>	<b>7.575.117.029</b>	<b>8.119.294.100</b>	<b>(544.177.071)</b>	<b>-7%</b>
(30 = 20 + (21-22) - (25+26))									
11. Thu nhập khác	31	454.888.610	40.310.530	414.578.080		629.441.319	132.251.973	497.189.346	

12.	Chi phí khác	32	110.587.469	452.376.268	(341.788.799)		110.587.469	439.410.209	(328.822.740)	
<b>13.</b>	<b>Lợi nhuận khác (40 = 31 - 32)</b>	<b>40</b>	<b>344.301.141</b>	<b>(412.065.738)</b>	<b>756.366.879</b>	<b>-184%</b>	<b>518.853.850</b>	<b>(307.158.236)</b>	<b>826.012.086</b>	<b>-269%</b>
<b>14.</b>	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)</b>	<b>50</b>	<b>7.956.376.958</b>	<b>7.164.910.404</b>	<b>791.466.554</b>	<b>11%</b>	<b>8.093.970.879</b>	<b>7.812.135.864</b>	<b>281.835.015</b>	<b>4%</b>
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1.655.493.933	1.639.273.347	16.220.586		1.693.074.748	1.721.818.891	(28.744.143)	
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(51.636.109)	33.303.076	(84.939.185)		(51.636.109)	103.659.678	(155.295.787)	
<b>17.</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>	<b>6.352.519.134</b>	<b>5.492.333.981</b>	<b>860.185.153</b>	<b>16%</b>	<b>6.452.532.240</b>	<b>5.986.657.295</b>	<b>465.874.945</b>	<b>8%</b>
	(60 = 50 - 51 - 52)									

#### BCTC CÔNG TY MẸ

- Doanh thu tăng do khối lượng công việc hoàn thành tăng.
- Doanh thu tăng làm lợi nhuận tăng lên tương ứng.

#### BCTC HỢP NHẤT

- Doanh thu hợp nhất tăng do doanh thu Công ty mẹ tăng.
- Doanh thu tăng làm lợi nhuận tăng lên tương ứng.

### B. KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH LŨY KẾ TỪ ĐẦU NĂM TẠI BÁO CÁO KQHDKD TRONG BCTC QUÝ II/2016 ĐÃ CÔNG BỐ SO VỚI BCTC BÁN NIÊN ĐƯỢC SOÁT XÉT 6 THÁNG ĐẦU NĂM 2016

CHỈ TIÊU	Mã số	CÔNG TY MẸ				HỢP NHẤT			
		Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II/2016	Soát xét 6 tháng đầu năm 2016	Tăng/Giảm	Tỷ lệ (%)	Lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II/2016	Soát xét 6 tháng đầu năm 2016	Tăng/Giảm	Tỷ lệ (%)
1	2	3	4	5=3-4	6=5/4	7	8	9=7-8	10=9/8
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	166.547.239.535	174.058.360.163	(7.511.120.628)		170.311.995.106	177.816.441.514	(7.504.446.408)	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02								
<b>3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>10</b>	<b>166.547.239.535</b>	<b>174.058.360.163</b>	<b>(7.511.120.628)</b>	<b>-4%</b>	<b>170.311.995.106</b>	<b>177.816.441.514</b>	<b>(7.504.446.408)</b>	<b>-4%</b>
(10 = 01 - 02)									
4. Giá vốn hàng bán	11	149.683.573.064	155.751.749.466	(6.068.176.402)		151.945.303.412	158.012.424.242	(6.067.120.830)	
<b>5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ</b>	<b>20</b>	<b>16.863.666.471</b>	<b>18.306.610.697</b>	<b>(1.442.944.226)</b>	<b>-8%</b>	<b>18.366.691.694</b>	<b>19.804.017.272</b>	<b>(1.437.325.578)</b>	<b>-7%</b>
(20 = 10 - 11)									
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	154.385.853	154.385.853	-		241.487.928	154.385.853	87.102.075	
7. Chi phí tài chính	22	856.486.038	856.486.038	-	0%	856.486.038	856.486.038	-	0%
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	779.621.037	779.621.037	-		779.621.037	779.621.037	-	
8. Chi phí bán hàng	25	724.195.000	724.195.000	-		724.195.000	724.195.000	-	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	9.268.239.695	9.268.239.695	-	0%	10.808.846.067	10.802.605.058	6.241.009	0%
<b>10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>6.169.131.591</b>	<b>7.612.075.817</b>	<b>(1.442.944.226)</b>	<b>-19%</b>	<b>6.218.652.517</b>	<b>7.575.117.029</b>	<b>(1.356.464.512)</b>	<b>-18%</b>
(30 = 20 + (21-22) - (25+26))									
11. Thu nhập khác	31	1.081.494.930	454.888.610	626.606.320		1.170.534.930	629.441.319	541.093.611	

12.	Chi phí khác	32	737.328.789	110.587.469	626.741.320		737.328.789	110.587.469	626.741.320	
13.	Lợi nhuận khác (40 = 31 -32)	40	344.166.141	344.301.141	(135.000)	0%	433.206.141	518.853.850	(85.647.709)	-17%
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50	6.513.297.732	7.956.376.958	(1.443.079.226)	-18%	6.651.858.658	8.093.970.879	(1.442.112.221)	-18%
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1.370.541.548	1.655.493.933	(284.952.385)		1.408.189.105	1.693.074.748	(284.885.643)	
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	(51.636.109)	(51.636.109)	-		(51.636.109)	(51.636.109)	-	
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 -52)	60	5.194.392.293	6.352.519.134	(1.158.126.841)	-18%	5.295.305.662	6.452.532.240	(1.157.226.578)	-18%

#### GIẢI TRÌNH:

- Công ty: Kết chuyển doanh thu, giá vốn, thu tiền theo thực tế khối lượng hoàn thành của công trình.
  - Kiểm toán: Kết chuyển doanh thu, giá vốn theo chứng từ hoàn thành của công trình..
- => Với lý do trên nên có sự chênh lệch về doanh thu, lợi nhuận.

**Trân Trọng!**

*Nơi nhận:*

- Như trên;
- Lưu P. Kế toán

**TM. CTCP TK - XD - TM PHÚC THỊNH  
TỔNG GIÁM ĐỐC**



**TÔ KHẢI ĐẠT**