

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAVICO**

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

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: **23** /2017/CV

V/v: *Giải trình chênh lệch kết quả SXKD trước và sau kiểm toán*

Hà nội, ngày 30 tháng 03 năm 2017

**Kính gửi :** **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

**SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- Căn cứ vào các quy định công bố thông tin của tổ chức đã niêm yết trên thị trường chứng khoán.
  - Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2016 trước kiểm toán.
  - Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán bởi CN Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A&C
- Công ty Cổ phần Vinavico xin giải trình về việc chênh lệch kết quả SXKD trước và sau kiểm toán , CL LN 10%. Công ty xin có giải trình về số chênh lệch như sau:

| STT | Chỉ tiêu điều chỉnh           | Số liệu trước kiểm toán | Số liệu sau kiểm toán | Chênh lệch    | Lý do điều chỉnh  |
|-----|-------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------|---|
| 1   | Chi phí tài chính             | 302.315.401             | 4.401.130.167         | 4.098.814.766 | -Phân loại CP : 57.180.040 đ<br>-Đánh giá CLTG : 2.408.945.745 đ<br>-Hoàn nhập DP : (570.952.082) đ                       |
| 2   | Doanh thu hoạt động tài chính | 338.726.861             | 328.765.163           | (9.961.698)   | -Điều chỉnh số dư VCB : 16.011.972 đ<br>-CLTG : 6.050.274đ  |
| 3   | Giá vốn hàng bán              | 25.662.669.694          | 27.998.793.885        | 2.336.124.191 | -KC CP TK 3350 : 43.380.000đ<br>-PL dự phòng HTK : 3.613.264.301đ<br>-PL khấu hao : (1.338.251.860)<br>-CP : 17.731.750 đ |



|   |                              |                  |                  |                 |  |
|---|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|--|
| 4 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 16.545.471.815   | 15.187.336.650   | (1.358.135.165) | - Pb 242 : 17.164.784 đ<br>- PL Dự phòng HTK : (3.613.264.301) đ<br>- PL Khấu hao: 1.338.251.860 đ<br>- TLDP bs : 895.882.299 đ<br>- Hoàn DP : (3.025.272) đ<br>- CP : 6.855.465 đ |
| 5 | Chi phí bán hàng             | 266.980.246      | 209.800.206      | (57.180.040)    | -Phân loại CP : (57.180.040)đ  |
| 6 | Chi phí khác                 | 9.188.927.527    | 2.065.776.457    | (7.123.151.070) | - Bù trừ CP (7.123.151.070)đ   |
| 7 | Thu nhập khác                | 7.123.203.086    | 52.016           | (7.123.151.070) | -Bù trừ CP (7.123.151.070)đ  |
| 8 | Lợi nhuận trước thuế         | (18.196.410.603) | (23.189.887.568) | (4.993.476.965) | -Do các yếu tố trên  |

Trên đây là toàn bộ giải trình chênh lệch số liệu của Báo cáo tài chính năm 2016 trước và sau kiểm toán và CL LN 10% Công ty cổ Vinavico kính trình Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và UBCK Hà Nội

*Trân trọng cảm ơn!*

**CÔNG TY CỔ PHẦN VINAVICO**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Mai Văn Sơn*

