

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC 6 tháng năm 2017 của đơn vị tự lập và BCTC kiểm toán.

Hải Phòng, ngày 24 tháng 8 năm 2017

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trước hết, Công ty Cổ phần DAP - VINACHEM xin chân thành cảm ơn sự quan tâm và giúp đỡ của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội trong thời gian qua và mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của các Quý cơ quan trong thời gian tới.

Công ty Cổ phần DAP - VINACHEM xin giải trình với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2017 do đơn vị tự lập và Báo cáo tài chính sau khi kiểm toán như sau:

Trên Báo cáo kết quả kinh doanh:

Chỉ tiêu thay đổi trên Báo cáo KQKD	Số liệu trên Báo cáo KQKD do đơn vị tự lập	Số liệu trên Báo cáo KQKD sau kiểm toán	Chênh lệch	Ghi chú
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	934.949.597.327	934.882.994.567	66.602.760	(1)
Giá vốn hàng bán	900.770.150.261	888.563.790.862	12.206.359.399	(2)
Doanh thu hoạt động tài chính	2.638.947.419	2.734.916.177	-95.968.758	(3)
Chi phí tài chính	15.778.440.927	15.632.409.685	146.031.242	(4)
Chi phí bán hàng	38.704.764.399	36.500.724.611	2.204.039.788	(5)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	22.030.162.183	21.890.048.877	140.113.306	(6)
Thu nhập khác	1.027.018.588	297.995.772	729.022.816	(7)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	-54.719.964.889	-40.723.077.971	-13.996.886.918	
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	-54.719.964.889	-40.745.527.971	-13.974.436.918	

Nguyên nhân:

- (1) Điều chỉnh giảm doanh thu đồng thời tăng công nợ phải trả của Công ty TNHH MTV Apatit VN do chưa đủ điều kiện ghi nhận doanh thu.
- (2) Điều chỉnh giảm giá vốn tương ứng thuế VAT đầu vào theo tỷ lệ doanh thu xuất khẩu trên tổng doanh thu, giảm giá trị lô hàng do khách hàng giao hàng muộn, chậm tiến độ.
- (3), (4) Đánh giá lại khoản chênh lệch tỷ giá.
- (5) Điều chỉnh giảm chi phí bán hàng tương ứng thuế VAT đầu vào dùng chung cho sản xuất sản phẩm chịu thuế và sản phẩm không chịu thuế.
- (6) Điều chỉnh giảm chi phí quản lý tương ứng thuế VAT đầu vào dùng chung cho sản xuất sản phẩm chịu thuế và sản phẩm không chịu thuế.

(7) Điều chỉnh giảm do khách hàng giao hàng muộn, chậm tiến độ.

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2017 do đơn vị tự lập và Báo cáo tài chính kiểm toán 6 tháng năm 2017 do đơn vị kiểm toán phát hành.

Công ty Cổ phần DAP - VINACHEM báo cáo với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội được biết.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT, TCKT

CÔNG TY CỔ PHẦN DAP - VINACHEM



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Sinh

STT	Mã tài sản	Mô tả tài sản	Giá trị gốc	Giá trị hiện tại
01	1000000000	Hiện vật	1000000000	1000000000
02	1000000000	Hiện vật	1000000000	1000000000
03	1000000000	Hiện vật	1000000000	1000000000
04	1000000000	Hiện vật	1000000000	1000000000
05	1000000000	Hiện vật	1000000000	1000000000
06	1000000000	Hiện vật	1000000000	1000000000
07	1000000000	Hiện vật	1000000000	1000000000
08	1000000000	Hiện vật	1000000000	1000000000
09	1000000000	Hiện vật	1000000000	1000000000
10	1000000000	Hiện vật	1000000000	1000000000