

Số: 180./PLVĐ-TCKT

V/v: Giải trình thay đổi số liệu BCTC năm 2017 của đơn vị thay đổi so với số liệu kiểm toán BCTC năm 2017 của kiểm toán độc lập

Hà Nội, ngày 13 tháng 3 năm 2018

CÔNG BỐ THÔNG TIN BẤT THƯỜNG

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán thành phố HCM.

Tên công ty đại chúng: Công ty cổ phần Phân lân nung chảy Văn Điển.

Địa chỉ trụ sở: Đường Phan Trọng Tuệ - xã Tam Hiệp - Huyện Thanh Trì
- Thành phố Hà Nội.

Số điện thoại: 0243.6884489/6885174 Số fax: 0243.6884277.

NỘI DUNG CÔNG BỐ THÔNG TIN:

Công ty Cổ phần Phân lân nung chảy Văn Điển công bố thông tin giải trình số liệu tại báo cáo tài chính năm 2017 đã được kiểm toán thay đổi so với số liệu báo cáo tài chính năm 2017 của đơn vị đã được công bố ngày 20/01/2018 như sau:

I – Tại Báo cáo kết quả HĐSXKD:

1. Giá vốn hàng bán trong kỳ:
 - Số đã báo cáo: 719.288.606.997 đồng.
 - Số điều chỉnh: 719.460.369.666 đồng.
 - Chênh lệch tăng: 171.762.669 đồng.
 - Nguyên nhân tăng giá vốn hàng bán: Do hạch toán thiếu chi phí vật tư xuất trong kỳ (vỏ bao NPK) số tiền 306.607.701 đồng làm cho giá vốn hàng tiêu thụ trong kỳ tăng 171.762.669 đồng.
2. Chi phí quản lý doanh nghiệp:
 - Số đã báo cáo: 24.868.912.314 đồng.
 - Số điều chỉnh: 24.726.512.314 đồng.
 - Chênh lệch giảm: 142.400.000 đồng.
 - Nguyên nhân giảm chi phí quản lý doanh nghiệp: Do Quỹ tiền lương của viên chức quản lý giảm.
3. Chi phí khác:
 - Số đã báo cáo: 482.038.369 đồng.
 - Số điều chỉnh: 662.038.369 đồng.
 - Chênh lệch tăng: 180.000.000 đồng.
 - Nguyên nhân tăng chi phí khác:
 - + Do điều chỉnh giảm khoản chi phí thuế TNDN hoãn lại từ tài khoản 811 “Chi phí khác” sang tài khoản 821 “ Chi phí Thuế TNDN” số tiền 153.082.355 đồng.



+ Do điều chỉnh tăng khoản chi phí thuế TNDN phải nộp thêm sau quyết toán thuế TNDN năm 2016 số tiền: 333.082.355 đồng đơn vị đang hạch toán vào tài khoản 421 "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" chuyển sang theo dõi ở tài khoản 811 "Chi phí khác" theo đúng chế độ hiện hành.

4. Chi phí thuế TNDN hiện hành:

- Số đã báo cáo: 13.436.372.750 đồng.
- Số điều chỉnh: 13.430.500.216 đồng.
- Chênh lệch giảm: 5.872.534 đồng.
- Nguyên nhân giảm thuế TNDN hiện hành: Do thay đổi các khoản chi phí như đã giải trình từ mục (1) đến mục (3).

5. Chi phí thuế TNDN hoãn lại:

- Số đã báo cáo: 1.112.329.420 đồng
- Số điều chỉnh: 1.265.411.775 đồng
- Chênh lệch tăng: 153.082.355 đồng
- Nguyên nhân tăng: Do điều chỉnh khoản chi phí thuế TNDN hoãn lại đơn vị đang hạch toán vào tài khoản 811 "Chi phí khác" chuyển sang theo dõi ở tài khoản 821 "Chi phí Thuế TNDN" theo đúng chế độ hiện hành.

6. Lợi nhuận sau thuế TNDN:

- Số đã báo cáo: 57.702.444.251 đồng
- Số điều chỉnh: 57.345.871.761 đồng
- Chênh lệch giảm: 356.572.490 đồng
- Nguyên nhân giảm lợi nhuận: Do ảnh hưởng bởi các khoản điều chỉnh từ mục (1) đến mục (5) như trên.

II – Tại Bảng cân đối kế toán:

- Điều chỉnh khoản tiền gửi có kỳ hạn 4 tháng số tiền: 10.000.000.000 đồng đơn vị đang theo dõi trên chỉ tiêu "Các khoản tương đương tiền" sang chỉ tiêu "Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn" cho đúng với quy định hiện hành.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước Pháp luật về nội dung đã công bố./.

Xin trân trọng cảm ơn !

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu: TCKT, VP.



Hoàng Văn Tại