

Tp.HCM, ngày 16 tháng 08 năm 2012

Số: 99...../CV/2012-VPH

*V/v: Giải trình chênh lệch Báo cáo soát xét báo cáo tài chính
 cho giai đoạn 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2012*

Kính gửi : - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh

Căn cứ thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 5 tháng 4 năm 2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
 Công ty cổ phần Vạn Phát Hưng (Mã chứng khoán: VPH) giải trình chênh lệch báo cáo soát xét Báo cáo tài chính Công ty cho giai đoạn 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2012 như sau:

Đơn vị tính: 1.000 đồng

STT	Nội dung	Kết quả kinh doanh báo cáo soát xét kết thúc ngày 30/06/2012			Kết quả kinh doanh báo cáo tài chính tại ngày 30/06/2012 chưa soát xét	Chênh lệch		Ghi chú
		Điều chỉnh sai sót kết quả kinh doanh các kỳ trước liên quan đến ghi nhận bất động sản đầu tư tăng giảm	Kết quả kinh doanh 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2012	Tổng cộng		Tăng(+), giảm(-)	Tỷ lệ (%)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)=(5)-(6)	(8)=(7)/(6)	(9)
1	Tổng doanh thu		58.806.371	58.806.371	58.686.371	120.000	0,2%	(a)
2	Các khoản giảm trừ doanh thu		812.234	812.234	812.234			
3	Giá vốn hàng bán	-5.935.338	41.512.074	35.576.736	35.576.736			
4	Doanh thu hoạt động tài chính		6.714.527	6.714.527	6.714.527			
5	Chi phí tài chính		18.789.000	18.789.000	18.883.434	-94.434	-0,5%	(b)
6	Chi phí bán hàng		2.579.845	2.579.845	2.579.845			
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp		8.532.367	8.532.367	8.532.367			
8	Thu nhập khác		11.133.658	11.133.658	11.253.658	-120.000	-1,1%	(a)
9	Chi phí khác		3.280.845	3.280.845	3.280.845			

STT	Nội dung	Kết quả kinh doanh báo cáo soát xét kết thúc ngày 30/06/2012			Kết quả kinh doanh báo cáo tài chính tại ngày 30/06/2012 chưa soát xét	Chênh lệch		Ghi chú
		Điều chỉnh sai sót kết quả kinh doanh các kỳ trước liên quan đến ghi nhận bất động sản đầu tư tăng giảm	Kết quả kinh doanh 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2012	Tổng cộng		Tăng(+), giảm(-)	Tỷ lệ (%)	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(3)+(4)	(6)	(7)=(5)-(6)	(8)=(7)/(6)	(9)
10	Lợi nhuận/(lỗ) trước thuế (10 = 1-2-3+4-5-6-7+8-9)	5.935.338	1.148.191	7.083.529	6.989.094	94.435	1,4%	
11	Chi phí thuế TNDN hiện hành		110.377	110.377	110.377			
12	Chi phí/lợi ích thuế TNDN hoãn lại	1.483.836	1.194.363	2.678.199	2.628.593	49.606	1,9%	(c)
13	Lợi nhuận/ Lỗ (+/-) thuần sau thuế (13 = 10 - 11 - 12)	4.451.502	-156.549	4.294.953	4.250.124	44.829	1,1%	
14	Phân bổ cho đối tác hợp đồng HTKD		-596.831	-596.831		-596.831	N/A	(d)
15	Lợi nhuận/ Lỗ (+/-) thuần sau thuế của chủ sở hữu (15 = 13 - 14)	4.451.502	440.282	4.891.784	4.250.124	641.660	15,1%	

Theo báo cáo soát xét báo cáo tài chính Công ty cho giai đoạn 6 tháng kết thúc ngày 30/06/2012 được soát xét bởi Công ty TNHH KPMG: Lợi nhuận thuần sau thuế trên báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2012 sau khi đã cộng vào phần điều chỉnh ảnh hưởng tăng thêm của 4.451.502 nghìn đồng lợi nhuận thuần sau thuế liên quan đến sai sót của những kỳ trước, mà cụ thể là việc Công ty ghi nhận lại một phần giá trị xây dựng tầng hầm Chung cư Phú Mỹ vào bất động sản đầu tư tại ngày 31/01/2012 đã làm ảnh hưởng đến lợi nhuận chưa phân phối của kỳ trước mang sang tại ngày 31 tháng 12 năm 2011 (Ý kiến lưu ý của Công ty Kiểm toán trên thuyết minh số 31 của Báo cáo soát xét), tăng 641.660 ngàn đồng tương ứng tỷ lệ tăng 15,1% so với lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính chưa soát xét là do:

- (a) Phân loại lại chi phí đậu xe nhận được từ Công ty CP Kim Cương Xanh từ thu nhập khác sang Doanh thu để nhất quán với chi phí khấu hao của tầng hầm (phần tăng doanh thu) 120.000 nghìn đồng

Phân loại lại chi phí đầu xe nhận được từ Công ty CP Kim Cương Xanh từ thu nhập khác sang Doanh thu để nhất quán với chi phí khấu hao của tầng hầm (Phần giảm thu nhập khác)	-120.000	nghìn đồng
(b) Điều chỉnh giảm chi phí tài chính.	94.435	nghìn đồng
Trong đó:		
+ Giảm chi phí trích trước lãi vay	24.027	nghìn đồng
+ Tăng hoàn nhập dự phòng giảm giá chứng khoán	115.682	nghìn đồng
+ Tăng hoàn nhập dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào Công ty CP chứng khoán Sen Vàng	72.383	nghìn đồng
+ Tăng trích lập dự phòng giảm giá khoản đầu tư vào Công ty CP Việt Hưng	-117.657	nghìn đồng
(c) Tăng chi phí thuế thu nhập hoãn lại tương ứng	-49.606	nghìn đồng
(d) Giảm lợi ích của bên đối tác trong Hợp đồng Hợp tác Kinh doanh	596.831	nghìn đồng

Cộng

641.660 nghìn đồng

Từ những thay đổi trên lợi nhuận chưa phân phối tại ngày 30/06/2012 của Báo cáo tài chính soát xét của Công ty (Mã số 420 trên Bảng cân đối kế toán) tăng lên một khoản tương ứng là 641.660 nghìn đồng.

Nay Công ty xin được giải trình để Quý cơ quan được rõ.

Trân trọng.



TRƯỞNG THÀNH NHÂN