

Số: 96 /VOSA-TCKT

Tp. Hồ Chí Minh, ngày 30 tháng 3 năm 2016

V/v giải trình chênh lệch BCTC Riêng năm 2015

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI (HNX)

Công ty Cổ phần Đại lý Hàng hải Việt Nam (Mã chứng khoán VSA) xin gửi lời cảm ơn chân thành đến Quý Ủy ban và Quý Sở đã nhiệt tình hỗ trợ Công ty chúng tôi công bố thông tin trong thời gian qua.

Công ty xin giải trình chênh lệch số liệu Báo cáo tài chính Riêng năm 2015 giữa đơn vị và báo cáo tài chính năm 2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG Việt Nam, như sau:

Diễn giải	Năm 2015 (Số đơn vị)	Năm 2015 (Số kiểm toán)	Số tuyệt đối (Kiểm toán-Đơn vị)	Số tương đối (Kiểm toán- Đơn vị)
Doanh thu cung cấp dịch vụ	870,982,282,737	863,530,535,637	(7,451,747,100)	99%
Giá vốn cung cấp dịch vụ	782,860,030,182	774,970,097,706	(7,889,932,476)	99%
Lợi nhuận gộp	88,122,252,555	88,560,437,931	438,185,376	100%
Doanh thu tài chính	50,212,276,699	59,057,109,074	8,844,832,375	118%
Chi phí tài chính	4,369,971,606	4,180,871,145	(189,100,461)	96%
Chi phí quản lý doanh nghiệp	78,710,064,900	79,203,250,276	493,185,376	101%
Lợi nhuận khác	3,053,401,238	3,351,021,290	297,620,052	110%
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	58,307,893,986	67,584,446,874	9,276,552,888	116%
Lợi nhuận sau thuế TNDN	48,011,337,458	56,998,137,947	8,986,800,489	119%

Lợi nhuận sau thuế TNDN của công ty sau kiểm toán năm 2015 đạt 56.998.137.947 đồng tăng 8.986.800.489 đồng so với số liệu năm 2015 của đơn vị do nguyên nhân sau:

- Doanh thu tài chính năm 2015 sau kiểm toán của đơn vị tăng 8.844.832.375 đồng chủ yếu là khoản điều chỉnh tăng lợi nhuận của kiểm toán sau ngày kết thúc niên độ 31/12/2015 căn cứ biên bản xác nhận ngày 03/03/2016 giữa Công ty và Công ty Nippon Yusen Kabushiki Kaisha (NYK Line). Theo đó, ngày 25/03/2015, Hội đồng quản trị công ty đã thông qua phương án chuyển nhượng toàn bộ 49% phần vốn góp của công ty tại công ty TNHH NYK Line (Việt Nam) cho phía đối tác nước ngoài là Công ty Nippon Yusen Kabushiki Kaisha (NYK Line). Theo hợp đồng chuyển nhượng vốn được ký kết ngày 25/03/2015, giá chuyển nhượng phần vốn góp của Công ty

là 16.058.448.283 VNĐ. Tại biên bản họp ngày 03/03/2016, Công ty sẽ được nhận 95% lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của công ty TNHH NYK Line (Việt Nam) lũy kế đến 31/03/2015 sau khi đã trừ số tiền thuế điều chỉnh phải nộp qua kiểm tra thuế là 18.233.504.019 VNĐ theo tỷ lệ góp vốn trước thời điểm chuyển nhượng (Công ty: 49% tương đương 8.934.416.969 VNĐ và NYK Line: 51% tương đương 9.299.087.050 VNĐ). Khoản lợi nhuận được chia này đã được kiểm toán ghi nhận trong phải thu ngắn hạn khác (thuyết minh 8(a)).

- Lợi nhuận khác sau kiểm toán tăng 297.620.052 đồng do kiểm toán điều chỉnh giảm khoản chi phí thuế TNDN đơn vị đang phản ánh trên chi phí khác.

Do đó, lợi nhuận sau thuế công ty mẹ trong năm 2015 đạt 56,9 tỷ đồng tương đương 119% so với số liệu trước kiểm toán năm 2015 của đơn vị.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu TCKT, VT

TỔNG GIÁM ĐỐC 



VŨ XUÂN TRUNG