

**CÔNG TY CỔ PHẦN
VIỆT TRUNG QUẢNG BÌNH**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số 449/CTVT

Về việc giải trình soát xét 6
tháng đầu năm 2022

Việt Trung, ngày 14 tháng 8 năm 2022

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

- Tổ chức niêm yết: Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình
- Mã chứng khoán: VTQ
- Trụ sở chính: TDP 3 – thị trấn Nông trường Việt Trung, Huyện Bố Trạch, Tỉnh Quảng Bình

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính về Công bố thông tin trên thị trường Chứng khoán;

Thông tin công bố: Giải trình chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế biến động trên 5% trên báo cáo tài chính tổng hợp bán niên năm 2022 của Công ty Cổ phần Việt Trung Quảng Bình trước và sau kiểm toán như sau:

TT	CHỈ TIÊU	Kết quả kinh doanh		Chênh lệch so với trước kiểm toán	Tỷ lệ tăng (giảm)
		Sau kiểm toán	Trước kiểm toán		
1	Tổng doanh thu	36.761.068.977	36.803.460.073	-42.391.096	-0,12%
	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	26.321.689.044	26.134.621.771	187.067.273	0,72%
	Doanh thu hoạt động tài chính	9.962.373.355	9.930.264.451	32.108.904	0,32%
	Thu nhập khác	477.006.578	738.573.851	-261.567.273	-35,42%
2	Tổng chi phí	33.205.370.075	32.070.258.791	1.135.111.284	3,54%
	Giá vốn hàng bán	24.825.881.900	23.814.287.354	1.011.594.546	4,25%
	Chi phí tài chính	1.877.861.742	1.587.028.025	290.833.717	18,33%
	Chi phí bán hàng	161.618.148	161.618.148	0	0,00%
	Chi phí quản lý doanh nghiệp	6.339.982.162	6.507.299.141	-167.316.979	-2,57%
	Chi phí khác	26.123	26.123	0	0,00%
3	Tổng lợi nhuận trước thuế	3.555.698.902	4.733.201.282	-1.177.502.380	-24,88%
4	Lợi nhuận sau thuế	3.555.698.902	4.733.201.282	-1.177.502.380	-24,88%

Ph



Giải trình chênh lệch:

+ Chi tiêu doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: Công ty điều chỉnh ghi nhận hạch toán doanh thu tiền thuê nhà 711 sang 511 số tiền 187.067.273 đồng.

+ Chi tiêu doanh thu hoạt động tài chính: Công ty chưa ghi nhận khoản lãi dự thu đối với khoản mua trái phiếu 1 tỷ đồng tại ngân hàng TMCP Công thương Việt Nam ngày 30/07/2020 đến ngày 30/6/2021 số tiền là: 32.108.904 đồng. Kiểm toán đã tính lãi dự thu số tiền là: 32.108.904 đồng

+ Chi tiêu thu nhập khác giảm số tiền 261.567.273 đồng do: Công ty điều chỉnh ghi nhận hạch toán doanh thu tiền thuê nhà 711 sang 511 số tiền 187.067.273 đồng. Công ty ghi nhận tiền Công ty TNHH Nhất Tài Lộc thanh toán khoản phải thu ngắn hạn của khách hàng 77.000.000 đồng vào thu nhập khác (do ghi nhầm tên thanh Công ty TNHH MTV Sản xuất Vật liệu Quảng Bình) và điều chỉnh tăng thu nhập khác 2.500.000 đồng

+ Chi tiêu giá vốn hàng bán: tăng lên 1.011.594.546 đồng trong đó:

- Kiểm toán viên trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho số tiền là: 952.505.392 đồng.

- Kiểm toán viên ghi nhận chi phí tiền ăn ca: 56.385.000 đồng và điều chỉnh đối tượng từ 642 sang 632 số tiền là: 14.390.000 đồng.

- Kiểm toán điều chỉnh giảm khấu hao TSCĐ số tiền là: 11.685.846 đồng

+ Chi tiêu chi phí tài chính: Dự án mua máy móc thiết bị tại nhà máy chế biến cao su, dự án cải tạo nhà 2 tầng 2020 – 2021, dự án dây chuyền đồng bộ máy móc thiết bị tại Chi nhánh Gỗ Phú Quý bằng nguồn vốn vay đã được đưa vào sử dụng. Kiểm toán viên điều chỉnh chi phí lãi vay cho các dự án trên trong kỳ với số tiền là 138.385.581 đồng và trích lập chi phí lãi vay phải trả lãi vay đến 30/6/2022 số tiền là: 152.448.136 đồng

+ Chi tiêu chi phí quản lý doanh nghiệp: giảm 167.316.979 đồng trong đó:

- Công ty trích lập bổ sung dự phòng phải thu khó đòi số tiền theo ý kiến kiểm toán là: 129.599.513 đồng

- Kiểm toán viên ghi nhận chi phí tiền ăn ca số tiền là: 15.964.000 đồng

- Kiểm toán trích bổ sung 16.131.850 đồng tiền thuê đất trong kết quả kinh doanh 6 tháng đầu năm 2022

- Điều chỉnh đối tượng từ 642 sang 632 số tiền là 14.390.000 đồng



Pz

- Công ty hạch toán điều chỉnh hạch toán chi hộ kinh phí công đoàn số tiền 170.800.000 đồng vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ.

- Công ty đã ghi nhận thừa phí thuê cơ sở hạ tầng của quý I/2022 và quý II/2022 với số tiền là 59.128.800 đồng

- Công ty ghi nhận toàn bộ chi phí bảo hiểm cây cao su với số tiền 169.387.085 đồng vào chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ. Điều chỉnh lại theo kiểm toán giảm 84.693.542 đồng.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty đề làm rõ vấn đề dẫn đến LNST trên Báo cáo tài chính Tổng hợp Công ty bán niên năm 2022./.

Trân trọng thông báo!

Nơi nhận:

- Như trên;

- Lưu VT.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH *Phan Văn Thành*



Phan Văn Thành

