

Số 235/PMC-CBTT.14

V/v : Giải trình số liệu chênh lệch  
lợi nhuận sau kiểm toán.

TP. HCM, ngày 25 tháng 3 năm 2014

**Kính gửi : - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty cổ phần dược phẩm dược liệu Pharmedic giải trình chênh lệch chỉ tiêu lợi nhuận trên Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2013 với Báo cáo tài chính do Công ty lập ngày 18/01/2014 như sau :

Đơn vị tính : VND

Stt	Khoản mục	Mã số	Số liệu do Công ty lập	Số liệu theo Báo cáo tài chính đã kiểm toán	Tăng(+)/Giảm(-)
1	Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	35.787.868.194	36.039.182.144	251.313.950
2	Chi phí khác	32	513.559.235	399.757.677	(113.801.558)
3	Lợi nhuận trước thuế	50	74.484.558.822	74.347.046.430	(137.512.392)
4	Thuế TNDN hiện hành	51	18.748.835.976	18.714.457.878	(34.378.098)
5	Lợi nhuận sau thuế	60	55.735.722.846	55.632.588.552	(103.134.294)

Nguyên nhân:

- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 251.313.950 đồng do trích bổ sung chi phí thuê đất phải nộp năm 2013. Chi phí này phát sinh thanh toán cho ngân sách trong tháng 01/2014, điều chỉnh tăng giá trị còn lại của tài sản cố định không đủ điều kiện về nguyên giá do ghi nhận nhầm và điều chỉnh giảm chi phí tiền lương phải trả như sau :

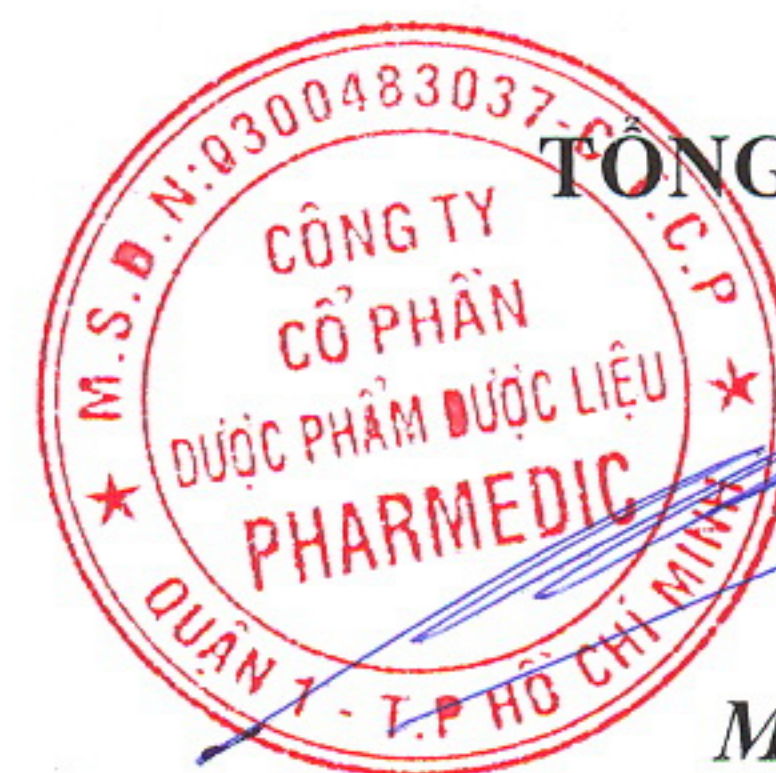
+ Chi phí tiền thuê đất phải nộp năm 2013 : 457.366.500 đồng  
+ Giá trị còn lại TSCĐ không đủ điều kiện về nguyên giá 113.801.558 đồng  
+ Chi phí tiền lương giảm (319.854.108) đồng

- Chi phí khác giảm 113.801.558đ do ghi nhận nhầm giá trị còn lại của tài sản cố định không đủ điều kiện về nguyên giá theo Thông tư số 45/2013/TT-BTC ngày 25 tháng 4 năm 2013 của Bộ tài chính có hiệu lực từ ngày 10 tháng 6 năm 2013 và áp dụng từ ngày 01 tháng 7 năm 2013.

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu văn thư, T.CBTT



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

Mai thị Bé