

CT CP SÁCH VÀ THIẾT BỊ GIÁO DỤC NĐ

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số : 07/DST/2016
(V/v: Giải trình chênh lệch BCTC năm 2015 Công ty mẹ sau kiểm toán)

Nam Định, ngày 29 tháng 3 năm 2016

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

Công ty CP Sách và Thiết bị Giáo dục Nam Định (DST) xin gửi tới Ủy ban chứng khoán nhà nước , sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc giải trình chênh lệch trong báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty mẹ sau khi kiểm toán so với báo cáo của Công ty mẹ trước kiểm toán về kết quả Kinh doanh năm 2015 và Bảng cân đối kế toán như sau:

***Theo báo cáo tài chính năm 2015 đã kiểm toán**

Về Báo cáo Kết quả kinh doanh năm 2015:

-Lợi nhuận sau thuế giảm đi 6%

Lý do : -Theo báo cáo đơn vị kiểm toán đã điều chỉnh giảm thặng dư vốn cổ phần một số khoản chi phí phục vụ đợt tăng vốn phát hành thêm cổ phiếu mà Công ty trước đó hạch toán vào chi phí quản lý doanh nghiệp , cho nên chi phí bán hàng quản lý doanh nghiệp có giảm đi.Mặt khác lại điều chỉnh tăng dự phòng giảm giá hàng tồn kho thêm do đó kết quả kinh doanh về lợi nhuận sau thuế so với trước khi kiểm toán chỉ giảm đi khoảng 6%.

Về Bảng cân đối kế toán cuối kỳ năm 2015 :

-Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (mã số 141) : Kiểm toán xác định lại khoản trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho tăng thêm 79.066.790,đồng .

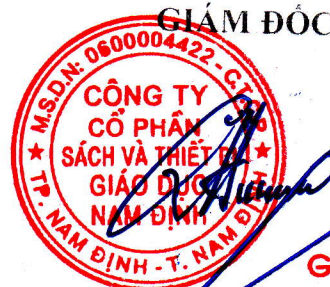
- Chi phí trả trước dài hạn (mã số 261) : giảm đi bằng 0 đồng .Lý do đơn vị kiểm toán đã xác định lại tăng chi phí trả trước ngắn hạn (mã số 141) là 7.046.800,đồng và giảm thặng dư vốn cổ phần(mã số 412) là 75.624.000,đồng (Chi phí đợt tăng vốn điều lệ). Hai khoản này trước kiểm toán ,đơn vị để ở chi phí trả trước dài hạn .

-Xác định lại chi phí phát hành thêm cổ phiếu là 148.516.667 đồng vào Thặng dư vốn cổ phần (mã số 412) do đó thặng dư vốn cổ phần giảm đi .

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

- Như kg trên;
- Lưu CT;



GIÁM ĐỐC
TRẦN QUỐC HÙNG