

CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE

---oOo---

Số: 42/2017/CV-CK

V/v : Giải trình chênh lệch lợi nhuận quý 4 năm
2017 so với cùng kỳ năm trước

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do- Hạnh phúc

---oOo---

Bình Dương, ngày 23 tháng 01 năm 2018

Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
Sở giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh

1. Giải trình những thay đổi trên báo cáo tài chính quý 4 năm 2016 do điều chỉnh hồi tố :

Trong vào Báo cáo tài chính kiểm toán số 275/BCSX/KMR-CPA-Hanoi ngày 29/09/2017, Công ty cổ phần Mirae điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2016 : Hạch toán 9.310.000.311 đồng vào chỉ tiêu “Thuế và các khoản phải nộp nhà nước” trong năm 2016, dẫn đến tăng “Chỉ tiêu chi phí khác” và giảm chỉ tiêu “Lợi nhuận khác”, “Lợi nhuận kế toán trước thuế”, “Lợi nhuận sau thuế TNDN” : 9.310.000.311 đồng. Điều chỉnh này đã làm thay đổi báo cáo tài chính quý 4 năm 2016 như sau:

Bảng cân đối kế toán

TÀI SẢN	MÃ SỐ	TM	31/12/2016		
			sau hồi tố	trước hồi tố	Chênh lệch
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100		319,771,010,279	319,771,010,279	-
(100= 110+120+130+140+150)					-
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110		24,461,461,068	24,461,461,068	-
1. Tiền	111	V.01	24.461.461.068	24.461.461.068	-
2. Các khoản tương đương tiền	112		-	-	-
II. Đầu tư tài chính ngắn hạn	120		-	-	-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130		115,438,568,084	115,438,568,084	-
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131		80.909.616.138	80.909.616.138	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132		64.192.224.152	64.192.224.152	-
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	V.03	1.550.563.522	1.550.563.522	-
7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	V.03	(31.213.835.728)	(31.213.835.728)	-
8. Tài sản thiếu chờ xử lý	139		-	-	-
IV. Hàng tồn kho	140		167,869,313,163	167,869,313,163	-
1. Hàng tồn kho	141	V.04	167.869.313.163	167.869.313.163	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149		-	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150		12,001,667,964	12,001,667,964	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		1.231.723.471	1.231.723.471	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		10.197.826.458	10.197.826.458	-
3. Thuế và các khoản khác phải thu NN	153	V.05	572.118.035	572.118.035	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200		385,304,984,239	385,304,984,239	-
(200=210+220+230+240+250+260)					-
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		1,248,023,000	1,248,023,000	-
1. Phải thu dài hạn khác	216	V.07	1.248.023.000	1.248.023.000	-
1. Phải thu dài hạn nội bộ	219		-	-	-
II. Tài sản cố định	220		356,725,735,392	356,725,735,392	-
1. TSCĐ hữu hình	221	V.08	338.464.925.905	338.464.925.905	-
- Nguyên giá	222		595.563.330.417	595.563.330.417	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	223		(257.098.404.512)	(257.098.404.512)	-
2. TSCĐ thuế tài chính	224	V.09	5.391.333.716	5.391.333.716	-
- Nguyên giá	225		6.102.452.452	6.102.452.452	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	226		(711.118.971)	(711.118.971)	-
3. TSCĐ vô hình	227	V.10	12.869.475.771	12.869.475.771	-
- Nguyên giá	228		17.318.443.200	17.318.443.200	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229		(4.448.967.429)	(4.448.967.429)	-
III. Bất động sản đầu tư	230		-	-	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240		295,292,500	295,292,500	-
1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241		-	-	-
2. Chi phí xây dựng dở dang	242		295.292.500	295.292.500	-
V. Đầu tư tài chính dài hạn	250	V.07	-	-	-
3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253		8.400.000.000	8.400.000.000	-
4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254		(8.400.000.000)	(8.400.000.000)	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260		27,035,933,347	27,035,933,347	-
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	27.035.933.347	27.035.933.347	-
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270=100+200)	270		705,075,994,518	705,075,994,518	-

1.46
 1.46
 1.46

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	TM	31/12/2016		
			sau hồi tố	trước hồi tố	Chênh lệch
C. NỢ PHẢI TRẢ (300=310+330)	300		197,707,047,117	188,397,046,806	9,310,000,311
I. Nợ ngắn hạn	310		180,019,863,575	170,709,863,264	9,310,000,311
1. Phải trả người bán ngắn hạn	311		16.774.858.037	16.774.858.037	-
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312		6.110.332.987	6.110.332.987	-
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313		13.438.729.701	4.128.729.390	9,310,000,311
4. Phải trả người lao động	314		2.422.717.206	2.422.717.206	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315		2.489.317.717	2.489.317.717	-
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	V.18	14.645.852.319	14.645.852.319	-
10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320		118.856.945.060	118.856.945.060	-
12. Quỹ khen thưởng phúc lợi	322		5.281.110.548	5.281.110.548	-
II. Nợ dài hạn	330		17,687,183,542.0	17,687,183,542.0	-
8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338		17.687.183.542	17.687.183.542	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		507,368,947,401	516,678,947,712	(9,310,000,311)
					-
I. Vốn chủ sở hữu	410	V.22	507,368,947,401	516,678,947,712	(9,310,000,311)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411		488.814.430.000	488.814.430.000	-
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411A		488.814.430.000	488.814.430.000	-
2. Thặng dư vốn cổ phần	412				-
5. Cổ phiếu quỹ (*)	415		(35.432.213)	(35.432.213)	-
8. Quỹ đầu tư phát triển	418		12.130.561.547	12.130.561.547	-
9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419				-
10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420		5.694.850.854	5.694.850.854	-
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		764.537.213	10.074.537.524	(9,310,000,311)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421A		2.878.569.660	2.878.569.660	-
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B		(2.114.032.447)	7.195.967.864	(9,310,000,311)
II. Nguồn kinh phí và quỹ khác	430		-	-	-
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440=300+400)	440		705,075,994,518	705,075,994,518	-

Kết quả kinh doanh:

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	TM	Quý IV/2016		
			Sau hồi tố	Trước hồi tố	Chênh lệch
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.15	30.632.798.398	30.632.798.398	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02		40.609.997	40.609.997	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10		30.592.188.401	30.592.188.401	-
4. Giá vốn hàng bán	11	VI.16	30.571.351.398	30.571.351.398	-
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20		20.837.003	20.837.003	-
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	VI.17	1.384.312.990	1.384.312.990	-
7. Chi phí tài chính	22	VI.18	2.981.180.786	2.981.180.786	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	23		2.037.254.582	2.037.254.582	-
8. Chi phí bán hàng	24		3.616.793.263	3.616.793.263	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		7.875.172.579	7.875.172.579	-
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30		(13.067.996.635)	(13.067.996.635)	-
11. Thu nhập khác	31		1.490.113.331	1.490.113.331	-
12. Chi phí khác	32		9,531,275,783	221,275,472	9,310,000,311
13. Lợi nhuận khác	40		(8.041.162.452)	1.268.837.859	(9,310,000,311)
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		(21.109.159,087)	(11.799.158,776)	(9,310,000,311)
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51		155.791.434	155.791.434	-
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52		-	-	-
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	60		(21.264.950,521)	(11.954.950,210)	(9,310,000,311)

330
 ON
 3 P
 IR
 AN-T

Lưu chuyển tiền tệ

Chỉ tiêu	MÃ SỐ	TM	32.12.2017		Chênh lệch sau hồi tố
			sau hồi tố	trước hồi tố	
I Lợi nhuận trước thuế	01	-	2,051,312,515	11,361,312,826	(9,310,000,311)
Điều chỉnh các khoản			54,620,117,140	54,620,117,140	-
- Khấu hao tài sản cố định	02		45.061.071.118	45.061.071.118	-
- Các khoản dự phòng	03		2.665.460.930	2.665.460.930	-
- Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện	04		401.230.024	401.230.024	-
- Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05		(553.028.358)	(553.028.358)	-
- Chi phí lãi vay	06		7.045.383.426	7.045.383.426	-
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	08		56,671,429,655	65,981,429,966	(9,310,000,311)
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09		(25.875.760.397)	(25.875.760.397)	-
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10		24.564.259.971	24.564.259.971	-
- Tăng, giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay)	11		13.167.161.875	3.857.161.564	9,310,000,311
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12		(4.737.440.348)	(4.737.440.348)	-
- Tiền lãi vay đã trả	13		(6.977.982.435)	(6.977.982.435)	-
- Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14		(9.231.371.891)	(9.231.371.891)	-
- Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15		-	-	-
- Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16		(841.188.000)	(841.188.000)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20		46,739,108,430	46,739,108,430	-
II Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					-
1 Tiền chi để mua sắm, XD TSCĐ & các TS dài hạn khác	21		(61.467.357.559)	(61.467.357.559)	-
2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ & các TS DH khác	22		684.730.454	684.730.454	-
3 Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23		-	-	-
4 Tiền thu lãi cho vay, cô tức và lợi nhuận được chia	27		7.998.499	7.998.499	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30		(60,774,628,606)	(60,774,628,606)	-
III Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					-
1 Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31		-	-	-
2 Tiền chi trả vốn góp, mua lại cổ phiếu của DN đã phát hành	32		-	-	-
3 Tiền vay ngắn hạn, dài hạn đã nhận được	33		269.667.221.577	269.667.221.577	-
4 Tiền chi trả nợ gốc vay	34		(241.192.935.920)	(241.192.935.920)	-
5 Tiền chi trả nợ thuế tài chính	35		(2.442.406.941)	(2.442.406.941)	-
6 Cô tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36		-	-	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40		26,031,878,716	26,031,878,716	-
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40)	50		11,996,358,540	11,996,358,540	-
Tiền nhận về từ hợp nhất kinh doanh					-
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60		12,455,439,853	12,455,439,853	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61		9.662.675	9.662.675	-
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (70=50+60+61)	70	V.01	24,461,461,068	24,461,461,068	-

376
 T
 I
 A
 N
 A
 E
 J
 I
 N
 H

2. Giải trình chênh lệch lợi nhuận quý 4 năm 2017 và quý 4 năm 2016:

Trong quý 4 năm 2017, Công ty bị lỗ 4.316.389.825 đồng. Mức lỗ này đã giảm 80% so với mức lỗ 21.264.950.521 đồng trong quý 4 năm 2016. Nguyên nhân của sự chênh lệch là do:

- Trong quý 4 năm 2016, Công ty đã tiến hành điều chỉnh hồi tố làm cho kết quả kinh doanh giảm thêm 9.310.000.311 đồng.
- Mặt khác, trong quý 4 năm 2017, doanh thu bán hàng tăng 29,1 tỷ tương đương tăng 95% so với cùng kỳ năm trước, làm tăng lợi nhuận sau thuế. Điều này là do Công ty đã nỗ lực đẩy mạnh công tác tìm kiếm khách hàng, đa dạng hóa mặt hàng sản xuất kinh doanh để tăng doanh thu trong thời điểm không phải là mùa vụ chính của công ty .

Trân trọng kính chào./.

**CÔNG TY CỔ PHẦN MIRAE
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



D.T.N.K.G
ƯƠNG