

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN Y TẾ DANAMECO**Số: 218.../TT-DNM*“V/v giải trình chênh lệch LNST năm 2012  
giữa BCTC kiểm toán và BCTC tự lập”***CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**Đà Nẵng, ngày 28 tháng 3 năm 2013

**Kính gửi:** - Ủy ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

- Căn cứ thông tư số 52/2012/TT-BTC của Bộ Tài Chính ban hành ngày 5/4/2012 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

- Căn cứ kết quả kiểm toán năm 2012 của Công ty kiểm toán và kế toán AAC.

Tổng công ty cổ phần y tế DANAMECO (DNM) giải trình chênh lệch Lợi nhuận sau thuế năm 2012 giữa BCTC kiểm toán và BCTC tự lập như sau:

ĐVT: Đồng

| Stt | Nội dung chênh lệch                  | Số liệu kiểm toán | Số liệu đơn vị  | Chênh lệch   | Lý do   |
|-----|--------------------------------------|-------------------|-----------------|--------------|---|
| 1   | Doanh thu bán hàng, cung cấp dịch vụ | 220.970.418.118   | 221.194.484.955 | -224.066.837 | Hạch toán nhầm doanh thu nội bộ sang doanh thu bán hàng nay điều chỉnh loại trừ doanh thu nội bộ theo yêu cầu của kiểm toán                     |
| 2   | Giá vốn bán hàng                     | 148.222.184.165   | 148.229.510.324 | -7.326.159   | Giá vốn chênh lệch do khi đơn vị kiểm toán kiểm tra tính lại giá thành đề nghị giảm   |
| 3   | Doanh thu từ hoạt động tài chính     | 910.070.520       | 719.604.552     | +190.465.968 | Doanh thu từ hoạt động tài chính điều chỉnh tăng theo thông tư 123/2012/TT-BTC ngày 27/07/2012 của BTC về việc xử lý chênh lệch tỷ giá cuối năm |
| 4   | Chi phí tài chính                    | 10.643.498.129    | 10.581.141.036  | + 62.357.093 | Trích bổ sung lãi vay phải trả do ngân hàng Quân đội thu lãi đến 25/12/2012, kiểm toán  |



|   |                              |                       |                       |                   |   |
|---|------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|---|
|   |                              |                       |                       |                   | đề nghị hạch toán lãi bổ sung từ ngày 26 đến ngày 31/12 là 39.637.093 và lãi vay các đối tượng khác 22.720.000  |
| 5 | Chi phí bán hàng             | 15.963.129.080        | 15.854.225.536        | +108.903.544      | Hạch toán thêm chi phí bán hàng theo yêu cầu của kiểm toán, trong đó phí thử nghiệm hóa chất 88.020.000 và chi phí vận chuyển hàng 20.883.544                                   |
| 6 | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 28.853.336.436        | 28.909.450.798        | -56.114.362       | Điều chỉnh giảm 100.000.000 trích quỹ phát triển KHCN theo thông tư 130/28/TT-BTC do trích vượt quá 10% và trích bổ sung chi phí năm 2012 theo yêu cầu của kiểm toán 43.885.638 |
| 7 | Lợi nhuận khác               | 341.506.096           | 324.324.263           | +17.181.833       | Điều chỉnh tăng lợi nhuận khác theo yêu cầu của kiểm toán: 15.200.000 nợ đã xử lý nay có khả năng thu hồi được và nhà cung cấp đền bù do gia công hàng bị hỏng 1.981.833        |
| 8 | Chi phí thuế TNDN hiện hành  | 4.288.567.717         | 4.320.284.521         | -31.716.804       | Điều chỉnh tương ứng lợi nhuận trước thuế   |
|   | <b>Tổng cộng:</b>            | <b>12.857.100.144</b> | <b>12.949.622.492</b> | <b>92.522.348</b> | <b>= 1-2-(3-4)+(5-6)+7-8</b>  |

Vậy Tổng Công ty Cổ phần Y tế DANAMECO xin giải trình với Ủy ban chứng khoán Nhà nước; Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội và các nhà đầu tư được biết.

**Trân trọng cảm ơn!**

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu VT
- Lưu tổ thư ký HĐQT

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN Y TẾ DANAMECO**  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**



*Nguyễn Tấn Tiên*

