

Khánh hòa, ngày 26 tháng 01 năm 2022

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội
- Quý cổ đông Công ty

Căn cứ theo thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 và thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần nước khoáng Khánh hòa (mã chứng khoán: VKD) xin giải trình thay đổi Báo cáo tài chính Quý IV năm 2021.

Ban Giám đốc Công ty xin trình bày lại báo cáo tài chính quý IV năm 2021 đã công bố ngày 20 tháng 01 năm 2021 do điều chỉnh giảm chi phí thường đã trích trước số tiền 3.680.301.928 đồng tương ứng làm tăng lợi nhuận trước thuế số tiền 3.680.301.928 đồng và tương đương tăng số thuế TNDN số tiền 736.060.386 đồng, kết quả làm tăng lợi nhuận sau thuế là 2.944.241.542 đồng trên báo cáo tài chính quý IV năm 2021. Chi tiết thay đổi làm ảnh hưởng đến các chỉ tiêu trên báo cáo tài chính quý IV năm 2021 như sau:

1. Báo cáo kết quả kinh doanh

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Quý IV.2021			Lũy kế cuối quý này (năm 2021)		
			Số đã trình bày (a)	Số trình bày lại (b)	Chênh lệch c=(b)-(a)	Số đã trình bày (d)	Số trình bày lại (e)	Chênh lệch f=(e)-(d)
4. Giá vốn hàng bán	11	26	35.444.934.047	34.446.009.463	(998.924.584)	149.626.774.822	148.627.850.238	(998.924.584)
9. Chi phí bán hàng	25	30	17.691.965.680	15.408.117.336	(2.283.848.344)	82.234.867.402	79.951.019.058	(2.283.848.344)
10. Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	30	2.733.606.139	2.336.077.139	(397.529.000)	4.779.892.704	4.382.363.704	(397.529.000)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40)	50		(3.702.043.952)	(21.742.024)	3.680.301.928	13.088.783.844	16.769.085.772	3.680.301.928
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	31	(681.607.258)	54.453.128	736.060.386	2.676.558.301	3.412.618.687	736.060.386
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52)	60		(3.020.436.694)	(76.195.152)	2.944.241.542	10.412.225.543	13.356.467.085	2.944.241.542
21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	32	(242)	(6)	236	859	1.102	243

2. Bảng cân đối kế toán:

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021		
			Số đã trình bày (a)	Số trình bày lại (b)	Chênh lệch c=(b)-(a)
C. Nợ phải trả	300		126.152.527.502	123.208.285.960	(2.944.241.542)
I. Nợ ngắn hạn			115.831.974.958	112.887.733.416	(2.944.241.542)
3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	16	3.934.743.089	4.670.803.475	736.060.386
4. Phải trả người lao động	314		9.964.283.134	6.283.981.206	(3.680.301.928)
D - VỐN CHỦ SỞ HỮU	400		189.244.387.761	192.188.629.303	2.944.241.542
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421		51.137.880.109	54.082.121.651	2.944.241.542
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b		10.412.225.543	13.356.467.085	2.944.241.542

3. Báo cáo luân chuyển tiền tệ

Đơn vị: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Lũy kế từ đầu năm đến cuối quý này (năm 2021)		
			Số đã trình bày (a)	Số trình bày lại (b)	Chênh lệch c=(b)-(a)
1. Lợi nhuận trước thuế	1		13.088.783.844	16.769.085.772	3.680.301.928
- Tăng/(giảm) các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11		20.155.552.002	16.475.250.074	(3.680.301.928)

4. Các thuyết minh điều chỉnh tương ứng với các cột "Thuyết minh" trong bảng 1; 2; 3 ở trên

Công ty cổ phần nước khoáng khánh hòa xin được giải trình với Quý cơ quan và Quý nhà đầu tư được biết.

Trân trọng!

Nơi gửi:

- Như: Kính gửi;
- Lưu: VT, KT.



**CÔNG TY CỔ PHẦN
NƯỚC KHOÁNG KHÁNH HÒA**

Số: 22.....

V/v: Giải trình biến động lợi nhuận
sau thuế Quý IV năm 2021

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Khánh hòa, ngày 26 tháng 01 năm 2022

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội

Căn cứ theo thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 và thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần nước khoáng khánh hòa (mã chứng khoán: VKD) xin giải trình kết quả kinh doanh trên Báo cáo tài chính Quý IV năm 2021.

1. Báo cáo tài chính

Đơn vị: Triệu đồng

Báo cáo tài chính	Lợi nhuận sau thuế Quý IV		Chênh lệch c=(a)-(b)
	Năm 2021 (a)	Năm 2020 (b)	
Lợi nhuận sau thuế	(76)	(3.059)	2.983

Lợi nhuận sau thuế Quý IV năm 2021 của Công ty tăng 2.983 triệu đồng so với cùng kỳ năm trước do các nguyên nhân chính sau:

- Doanh thu thuần giảm 6.242 triệu đồng và giá vốn giảm 1.509 triệu đồng làm lợi nhuận gộp giảm 4.733 triệu đồng
- Chi phí bán hàng giảm 3.311 triệu đồng, nguyên nhân chi phí giảm chủ yếu do chi phí lương, thưởng giảm.
- Chi phí quản lý giảm 4.787 triệu đồng, nguyên nhân chi phí giảm chủ yếu do chi phí lương, thưởng giảm.
- Kết quả hoạt động tài chính, thu nhập khác và thuế TNDN làm giảm lợi nhuận sau thuế 382 triệu đồng.

Công ty cổ phần nước khoáng khánh hòa xin được giải trình với Quý cơ quan và Quý nhà đầu tư được biết.

Trân trọng!

Nơi gửi:

- Như: Kính gửi;
- Lưu: VT, KT.



Nguyễn Nhật Hoàng