

Số: 75 /KT-HAS

V/v: giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC năm của đơn vị tự lập và BCTC sau kiểm toán

Hà Nội, ngày 30 tháng 3 năm 2013

SỞ GIAO DỊCH **Kính gửi: Ủy Ban chứng khoán Nhà nước**
TP. HỒ CHÍ MINH **Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh**

ĐẾN Số: 10.972
Giờ: 2 Ngày: 2 tháng 4 năm 13

Trước hết, Công ty cổ phần Hacisco xin chân thành cảm ơn sự Quan tâm và giúp đỡ của Ủy Ban chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh trong thời gian qua và mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của các Quý cơ quan trong thời gian tới.

Công ty cổ phần Hacisco xin giải trình với Quý Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh về một vào số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính năm do đơn vị tự lập và Báo cáo tài chính năm sau khi kiểm toán như sau:

1. Trên Bảng cân đối kế toán:

Chỉ tiêu thay đổi trên Bảng cân đối kế toán	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán do đơn vị tự lập	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán sau khi được kiểm toán	Chênh lệch
Tổng tài sản	206.181.889.032	206.083.346.161	98.542.871
Tiền và các khoản tương đương tiền	30.089.923.181	44.789.923.181	-14.700.000.000
Đầu tư ngắn hạn	22.108.363.012	7.408.363.012	14.700.000.000
Các khoản phải thu khác	68.695.453.857	68.596.910.986	98.542.871
Tài sản cố định	12.234.133.160	4.507.049.503	7.727.083.657
Bất động sản đầu tư	11.142.803.963	18.869.887.620	-7.727.083.657
Nợ ngắn hạn	54.057.861.210	53.838.762.291	219.098.919
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	5.558.977.390	5.679.533.438	-120.556.048

Nguyên nhân:

Tiền và các khoản tương đương tiền: 14.700.000.000 đồng do kiểm toán chuyển các khoản đầu tư ngắn hạn (tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng) sang mục tiền và các khoản tương đương tiền;

Đầu tư ngắn hạn: 14.700.000.000 đồng do kiểm toán chuyển các khoản đầu tư ngắn hạn (tiền gửi có kỳ hạn không quá 3 tháng) sang mục tiền và các khoản tương đương tiền;

Các khoản phải thu khác: 98.542.871 đồng do các bút toán điều chỉnh kiểm toán trích bổ sung phần dự thu lãi tiền gửi 221.275.000 đồng và bù trừ công nợ tài khoản 3388: - 319.817.871 đồng;

Tài sản cố định: 7.727.083.657 đồng do chuyển các tài sản cố định đang cho thuê sang mục bất động sản đầu tư;

Bất động sản đầu tư: 7.727.083.657 đồng do chuyển các tài sản cố định đang cho thuê sang mục bất động sản đầu tư;

Nợ ngắn hạn: 219.098.919 đồng do bút toán điều chỉnh kiểm toán hạch toán phần thuế TNDN đang trích thừa và bổ sung phần chi phí năm 2012 đơn vị chưa ghi nhận.

2. Trên Báo cáo kết quả kinh doanh:

Chi tiêu thay đổi trên Kết quả hoạt động kinh doanh	Số liệu trên Kết quả hoạt động kinh doanh do đơn vị tự lập	Số liệu trên Kết quả hoạt động kinh doanh sau khi được kiểm toán	Chênh lệch
Giá vốn hàng bán	121.881.273.107	122.106.513.302	-225.240.195
Doanh thu hoạt động tài chính	3.863.905.158	3.258.079.158	605.826.000
Chi phí tài chính	609.993.524	-217.107.476	-827.101.000
Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.149.456.573	7.246.472.810	97.016.237
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	6.607.264.177	6.506.282.745	-100.981.432
Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.774.702.630	1.553.165.150	221.537.480
Lợi nhuận sau thuế TNDN	4.832.561.547	4.953.117.595	-120.556.048

Nguyên nhân:

Giá vốn hàng bán: 225.240.195 đồng do kiểm toán trích bổ sung chi phí quản lý và các chi phí khác của năm 2012;

Doanh thu hoạt động tài chính: 605.826.000 đồng do điều chỉnh kiểm toán hoàn nhập quỹ dự phòng giảm giá chứng khoán đơn vị ghi nhận trên doanh thu hoạt động tài chính về chi phí hoạt động tài chính (-827.101.000) và trích bổ sung phần dự thu lãi tiền gửi 221.275.000 đồng;

Chi phí hoạt động tài chính: 827.101.000 do điều chỉnh kiểm toán hoàn nhập quỹ dự phòng giảm giá chứng khoán đơn vị ghi nhận trên doanh thu hoạt động tài chính về chi phí hoạt động tài chính;

Chi phí quản lý doanh nghiệp: 97.016.237 đồng do trích bổ sung các chi phí phát sinh của năm 2012 mà đơn vị hạch toán sang năm 2013;

Chi phí thuế TNDN hiện hành: 221.537.480 đồng do điều chỉnh các khoản chi phí nêu trên nên chi phí thuế TNDN hiện hành bị thay đổi;

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: 120.556.048 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh chi phí và chi phí thuế TNDN hiện hành đã nêu ở trên.

3. Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ:

Lưu chuyển tiền tệ trước kiểm toán đơn vị lập theo phương pháp trực tiếp.

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính năm 2012 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính năm 2012 do đơn vị kiểm toán phát hành.

Công ty Cổ phần Hacisco báo cáo với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh được biết.

Xin Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP, TCKT.

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO



TỔNG GIÁM ĐỐC

Dinh Tiên Vinh

Verba