

Số : 48 /KT-HAS

V/v: giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC Hợp
nhất Quý 4 của đơn vị tự lập và BCTC Hợp nhất
kiểm toán

Hà Nội, ngày 24 tháng 03 năm 2017

Kính gửi: - Ủy Ban chứng khoán Nhà nước

- Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

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 vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính năm do đơn vị tự lập và Báo cáo tài chính 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 hợp nhất do đơn vị tự lập	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất sau khi được kiểm toán	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4=2-3)
Tổng tài sản	280.499.373.727	269.226.333.461	11.273.040.266
Phải thu ngắn hạn khách hàng	170.109.855.859	157.225.106.088	12.884.749.771
Phải thu ngắn hạn khác	66.536.664.338	68.156.140.984	-1.619.476.646
Các khoản phải thu dài hạn	1.719.564.243	1.712.347.102	7.217.141
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	20.570.293.098	7.685.543.327	12.884.749.771
Thuế và các khoản phải nộp khác	1.338.728.984	1.334.029.104	4.699.880
Phải trả ngắn hạn khác	25.743.430.020	27.379.189.525	-1.635.759.505
Lợi nhuận chưa phân phối	-1.176.896.047	-1.195.696.167	18.800.120

Nguyên nhân:

Phải thu ngắn hạn khách hàng: 12.884.749.771 đồng do điều chỉnh đối tượng công nợ ;

Phải thu ngắn hạn khác: -1.619.476.646 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh bù trừ đối tượng công nợ và phân loại lại phần ký quỹ ;

Các khoản phải thu dài hạn: 7.217.141 đồng do ảnh hưởng của bút toán phân loại lại phần ký quỹ điều chỉnh về phải thu ngắn hạn khác.

Người mua trả tiền trước ngắn hạn: 12.884.749.771 đồng do điều chỉnh đối tượng công nợ ;

Thuế và các khoản phải nộp khác: -10.997.505 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh kiểm toán;

Phải trả ngắn hạn khác: -1.635.759.505 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh bù trừ đối tượng công nợ;

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: 18.800.120 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh chi phí và chi phí thuế TNDN hiện hành.

2.Trên Báo cáo kết quả kinh doanh:

Chỉ tiêu thay đổi trên Kết quả hoạt động kinh doanh	Số liệu trên Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất do đơn vị tự lập	Số liệu trên Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất sau khi được kiểm toán	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4=2-3)
Chi phí QLDN	11.804.485.951	11.827.985.950	-23,499,999
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.709.436.899	3.704.737.019	4,699,880
Lợi nhuận sau thuế TNDN	14.102.342.527	14.083.586.106	18,756,421

Nguyên nhân:

Chi phí quản lý doanh nghiệp: -23,499,999 đồng do trích bổ sung chi phí lương (phần thuế thu nhập cá nhân của CBCNV đã nộp)

Chi phí thuế TNDN hiện hành: 4,699,880 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: 18,756,421 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 hợp nhất năm 2016 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính kiểm toán hợp nhất năm 2016 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 ✓

