

Số : 138 /KT-HAS

V/v: giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC Hợp nhất bán niên của đơn vị tự lập và BCTC Hợp nhất bán niên soát xét

Hà Nội, ngày 12 tháng 08 năm 2016

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 hợp nhất bán niên do đơn vị tự lập và Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên soát xét 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 bán niên soát xét	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4=2-3)
Tổng tài sản	256.404.240.066	252.700.179.931	3.704.060.135
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	86.018.281.776	85.295.011.736	723.270.040
Phải thu ngắn hạn khác	93.689.605.300	90.787.405.300	2.902.200.000
Giá trị hao mòn lũy kế TSCĐ	-5.088.036.497	-5.049.520.421	-38.516.076
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	8.207.250.010	7.483.979.970	723.270.040
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	744.841.896	530.606.396	214.235.500
Phải trả người lao động	26.261.213.819	23.359.013.819	2.902.200.000
Lợi nhuận chưa phân phối	-6.182.621.252	-6.046.975.847	-135.645.405

Nguyên nhân:



Phải thu ngắn hạn khách hàng: 723.270.040 đồng điều chỉnh công nợ giữa các đối tượng do hạch toán nhầm.

Phải thu ngắn hạn khác: 2.902.200.000 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh và thanh toán bổ sung nhân công thuê ngoài;

Giá trị hao mòn lũy kế: -38.516.076 đồng do điều chỉnh phần trích khấu hao TSCĐ;

Người mua trả tiền trước ngắn hạn: 723.270.040 đồng điều chỉnh công nợ giữa các đối tượng do hạch toán nhầm.

Thuế và các khoản phải nộp nhà nước: 214.235.500 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh kiểm toán;

Phải trả người lao động: 2.902.200.000 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh và thanh toán bổ sung nhân công thuê ngoài;

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: -135.645.405 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 bán niên soát xét	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4=2-3)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	5.320.062.211	5.281.028.518	39.033.693
Chi phí khác	767.871.600	885.495.388	-117.623.788
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.509.137.599	2.294.902.099	214.235.500
Lợi nhuận sau thuế TNDN	8.916.661.027	9.052.306.426	-135.645.399

Nguyên nhân:

Chi phí quản lý doanh nghiệp: 39.033.693 đồng do điều chỉnh phần trích khấu hao TSCĐ trong kỳ

Chi phí khác: -117.623.788 đồng do điều chỉnh phần chi phí xây dựng cơ bản dở dang, và chi phí còn lại của TSCĐ không dùng trong kỳ.

Chi phí thuế TNDN hiện hành: 214.235.500 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: -135.645.399 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.

11609
JG TY
PHÂN
JISC
AN - T

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên do đơn vị lập và Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên soát xét 6 tháng đầu 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



Dinh Tiên Vinh

