

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN BẢO HIỂM BƯU ĐIỆN **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 753 /PTI-TCKT

V/v: Giải trình biến động trước và sau kiểm toán trên BCTC năm 2012

Hà Nội, ngày 15 tháng 03 năm 2013

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên công ty: Tổng Công ty Cổ phần Bảo hiểm Bưu điện
2. Mã chứng khoán: PTI
3. Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 8, tòa nhà 4A Láng Hạ, Ba Đình, Hà Nội
4. Điện thoại: 043.7724466 Fax: 043.7724460
5. Người thực hiện công bố thông tin: Trần Bích Hợp
6. Nội dung công bố thông tin

Báo cáo tài chính tổng hợp Quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2012 trước kiểm toán và Báo cáo tài chính tổng hợp Quý IV của năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2012 sau kiểm toán chênh lệch ở các chỉ tiêu sau :

- Trên bảng cân đối kế toán :

Chỉ tiêu	Sau KT	Trước KT	Chênh lệch	GT
Các khoản tương đương tiền	17,270,484,396	16,770,484,396	500,000,000	2
Đầu tư ngắn hạn khác	633,120,000,000	635,540,000,000	-2,420,000,000	2&3
Phải thu khách hàng	174,068,766,326	171,715,390,819	2,353,375,507	11
Các khoản phải thu khác	111,513,687,042	111,183,920,238	329,766,804	4,6,10&21
Tạm ứng	14,537,765,122	14,550,765,122	-13,000,000	10&21
Tài sản cố định hữu hình	37,844,328,180	37,903,086,598	(58,758,418)	8,9&20
Đầu tư dài hạn khác	221,896,058,788	219,426,058,788	2,470,000,000	1&3
Cầm cố, ký quỹ, ký cược dài hạn khác	4,738,657,169	4,721,679,169	16,978,000	18
Chi phí trả trước dài hạn	11,327,294,361	11,312,961,028	14,333,333	8,9&17
Phải trả người bán	70,212,957,699	68,929,298,275	1,283,659,424	11
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	24,083,092,902	23,793,066,201	290,026,701	7,11,16&19
Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	19,071,008,941	18,521,008,941	550,000,000	1



Chỉ tiêu	Sau KT	Trước KT	Chênh lệch	GT
Dự phòng phí	593,979,953,708	593,445,095,614	534,858,094	14
Dự phòng giao động lớn	23,562,893,609	23,552,196,447	10,697,162	15
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	57,857,026,101	57,333,572,256	523,453,845	Xem GT Kết quả KD

- Trên Kết quả Kinh doanh :

+ Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2012(Kiểm toán): 63,382,893,535 vnd

+ Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2012(Trước kiểm toán): 62,859,439,690 vnd

+ Chênh lệch : 523,453,845 vnd

Nguyên nhân :

Do các điều chỉnh liên quan tới doanh thu, chi phí tại các giải trình số :
4,6,11,13 (doanh thu) và giải trình 5,7,12,14,15,16,17,19 (chi phí).

Giải trình thay đổi các chỉ tiêu do bút toán điều chỉnh của kiểm toán :

GT	Nội dung	Nợ	Có	Nợ	Có
1	Điều chỉnh khoản tiền ông Phan Trọng Nam chuyển tiền mua Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Thế hệ mới, chưa chuyển quyền sở hữu CP.	TK 2288	TK 3388	550,000,000	550,000,000
2	Phân loại tiền gửi có kỳ hạn có thời hạn dưới 3 tháng	121nh	TK 1281	500,000,000	500,000,000
3	Phân loại tiền gửi có kỳ hạn trên 1 năm	TK 2288	TK 1281	1,920,000,000	1,920,000,000
4	Điều chỉnh lãi dự thu ủy thác quý IV/2012	TK 1388	TK 515	181,130,137	181,130,137
5	Khấu hao bổ sung ô tô đơn vị đang trích thiếu quý 4 - Xe Inova 30L - 9831	TK 642	TK 2141	21,425,085	21,425,085
6	Khoản cổ tức năm 2011 của IBS	TK 1388	TK 515	135,636,667	135,636,667
7	Bút toán thuế TNDN	TK 8211	TK 3334	129,272,392	129,272,392
8	Điều chỉnh máy lạnh không đủ điều kiện ghi nhận TSCĐ sang chi phí công cụ chờ phân bổ	TK 242	TK 211	45,000,000	45,000,000
9		TK 2141	TK 242	7,666,667	7,666,667
10	Điều chỉnh khoản tạm ứng của Trần Nguyễn Thúy Quyên đã nghỉ việc sang khoản phải thu khác	TK 1388	TK 141	12,000,000	12,000,000

1A
TỔ
i TY
HIỆM
P
NH

GT	Nội dung	Nợ	Có	Nợ	Có
11	Ghi nhận doanh thu bảo hiểm tàu do kỳ hạn thanh toán là ngày 20/12/2012 và khách hàng đã thanh toán tiền Công ty Cổ phần Vận Tải và Thuê Tàu Biển Việt Nam	TK 131	TK 51111	2,139,432,374	2,139,432,374
		TK 131	TK 33311	213,943,133	213,943,133
12	Hạch toán hoa hồng	TK 62412	TK 331	213,943,237	213,943,237
13	Hạch toán phí nhượng tái 50%	TK 553	331	1,069,716,187	1,069,716,187
14	Hạch toán dự phòng phí	TK 624181	TK 3571	534,858,094	534,858,094
15	Hạch toán dự phòng giao động lớn	TK 624183	TK 3574	10,697,162	10,697,162
16	Điều chỉnh tăng thuế GTGT được khấu trừ trong năm theo bảng tính phân bổ thuế GTGT được khấu trừ cuối năm 2012	TK 642	TK 33311	(91,295,489)	(91,295,489)
17	Phân bổ chi phí trả trước 5 bộ máy tính và 5 máy in nhận từ tổng công ty đợt 1 và 2	TK 642	TK 242	23,000,000	23,000,000
18	Hạch toán lãi chênh lệch tỷ giá khoản ký quỹ do chuyển từ ký quỹ USD sang VND theo điều khoản hợp đồng mới	244	TK 515	16,978,000	16,978,000
19	Phân bổ thuế gtgt dùng chung trong năm	TK 642	TK 33311	38,106,665	38,106,665
20	Điều chỉnh giảm TSCD máy pho to đã thanh lý năm 2011	TK 2141	TK 211	35,800,000	35,800,000
21	Chuyển số dư khoản tạm ứng của Nguyễn Thanh Duy sang theo dõi tài khoản phù hợp do đã nghỉ việc.	TK 1388	TK 141	1,000,000	1,000,000

- Trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ :

Chi tiêu	Mã số	Số kiểm toán	Số trước kiểm toán	Chênh lệch
Lợi nhuận trước thuế	01	83.108.212.491	82.455.486.254	652.726.237
Điều chỉnh cho các khoản:				
Khấu hao tài sản cố định	02	10.554.940.342	8.864.843.509	1.690.096.833
Các khoản dự phòng	03	94.380.428.847	90.995.420.076	3.385.008.771
Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	04	-	11.206.470	(11.206.470)
Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	05	(92.357.078.315)	(73.913.572.238)	(18.443.506.077)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	95.686.503.365	108.413.384.071	(12.726.880.706)

Chi tiêu	Mã số	Số kiểm toán	Số trước kiểm toán	Chênh lệch
Tăng, giảm các khoản phải thu	09	107.429.260.948	104.569.939.061	2.859.321.887
Tăng, giảm hàng tồn kho	10	139.442.774	139.442.774	-
Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(22.953.528.486)	(31.226.760.977)	8.273.232.491
Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(1.443.409.653)	(1.429.076.320)	(14.333.333)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(19.821.794.301)	(19.821.794.301)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	14.625.934.655	4.325.125.354	10.300.809.301
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	16	(48.379.138.502)	(37.703.907.402)	(10.675.231.100)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	125.283.270.800	127.266.352.260	(1.983.081.460)
Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư				
Tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	21	(57.514.362.343)	(56.681.242.486)	(833.119.857)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác	22	245.545.455	-	245.545.455
Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác	23	(869.548.885.258)	(1.254.889.407.411)	385.340.522.153
Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của đơn vị khác	24	579.125.921.234	951.454.140.773	(372.328.219.539)
Tiền chi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	25	(1.215.000.000)	(1.215.000.000)	-
Tiền thu hồi đầu tư, góp vốn vào đơn vị khác	26	1.170.000.000	-	1.170.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	27	62.790.719.016	73.913.572.238	(11.122.853.222)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(284.946.061.896)	(287.417.936.886)	2.471.874.990
Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính				
Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(57.177.808.012)	(57.177.808.012)	-
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(57.177.808.012)	(57.177.808.012)	-
Lưu chuyển tiền thuần trong năm	50	(216.840.599.108)	(217.329.392.638)	488.793.530
Tiền và tương đương tiền đầu năm	60	284.951.864.069	284.951.864.069	-
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	61	-	(11.206.470)	11.206.470
Tiền và tương đương tiền cuối năm	70	68.111.264.961	67.611.264.961	500.000.000

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của kiểm toán được điều chỉnh các khoản sau:

- Chi tiêu lãi lỗ hoạt động đầu tư được ghi nhận bổ sung thêm khoản lãi tiền gửi dự thu số tiền 29.566.359.299 VND, đồng thời ghi giảm khoản lãi từ hoạt động kinh doanh chứng khoán vì mục đích thương mại số tiền 11.122.853.222 đồng.

- Chi tiêu thu khác và chi khác của hoạt động kinh doanh bổ sung thêm lượng tiền thu hồi các khoản ký quỹ ký cược dài hạn số tiền 10.300.809.301 đồng và bổ sung thêm lượng tiền chi đi ký quỹ, ký cược dài hạn số tiền 10.675.231.100 đồng.
- Chi tiêu chi cho vay, mua Công cụ nợ của đơn vị khác và chi tiêu thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác được điều chỉnh giảm khoản tiền gửi và thu hồi tiền gửi có kỳ hạn dưới 3 tháng (các khoản tương đương tiền) số tiền lần lượt là 385.340.522.153 đồng và 372.328.219.539 đồng.

Chi tiêu Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia điều chỉnh giảm khoản lãi từ hoạt động kinh doanh chứng khoán vì mục đích thương mại số tiền 11.122.853.222 đồng

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT.

TL. TỔNG GIÁM ĐỐC
NGƯỜI THỰC HIỆN CBTT
CHÁNH VĂN PHÒNG



Trần Bích Hợp

