



Số : 104./HEID-CV

Hà Nội, ngày 28 tháng 05 năm 2014

V/v: Giải trình chênh lệch giám LNST
của BCTC Hợp nhất quý 1/2014 so với quý 1/2013

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty CP Đầu tư và Phát triển Giáo dục Hà Nội (HEID) đã có Báo cáo tài chính Hợp nhất quý 1/2014 gửi lên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội theo đúng quy định. Tuy nhiên một số chỉ tiêu về kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của quý 1/2014 có giảm hơn so với quý 1/2013 (chênh lệch trên 10%). Vì vậy, Công ty chúng tôi làm công văn này xin giải trình đến Quý Sở cụ thể như sau:

- HEID (Công ty Mẹ) chuyển sang trụ sở làm việc tại tòa nhà HEID (tòa nhà thuộc Công ty TNHH 1 TV Hồng Hà Thành công do HEID sở hữu 100% vốn) bắt đầu từ quý 2/2013, tuy nhiên là 02 đơn vị hạch toán độc lập do đó HEID vẫn phải chịu chi phí thuê văn phòng trả cho Công ty TNHH 1 TV Hồng Hà Thành công, đồng thời cũng có biến động tăng, giảm nhẹ về chi phí quản lý DN, bán hàng, lãi vay tại công ty Mẹ,...vì vậy chi phí của công ty tại BCTC hợp nhất quý 1/2014 tăng hơn so với quý 1/2013 là 808 triệu, dẫn đến lợi nhuận trước thuế giảm 808 triệu (tương ứng chênh lệch giảm 41%)

- Quý 1/2013, HEID chưa thực hiện mức thuế 10% đối với thuế Thu nhập Doanh nghiệp theo Nghị định số 122/2011/NĐ-CP ngày 27/12/2011 của Chính phủ sửa đổi, bổ sung một số điều của Nghị định số 124/2008/NĐ-CP ngày 11/12/2008 của Chính phủ quy định chi tiết và hướng dẫn thi hành một số của Luật thuế TNDN quy định " Thuế suất 10% trong suốt thời gian hoạt động áp dụng đối với phần thu nhập của doanh nghiệp hoạt động trong lĩnh vực giáo dục – đào tạo, dạy nghề, y tế, văn hóa, thể thao và môi trường (sau đây gọi chung là lĩnh vực xã hội hóa) và phần thu nhập từ hoạt động xuất bản theo quy định của Luật Xuất bản", mà bắt đầu áp dụng từ quý 2/2013...Do đó, tiền thuế TNDN quý 1/2013 lớn hơn quý 1/2014, dẫn đến Lợi nhuận sau thuế tại BCTC Hợp nhất quý 1/2014 giảm 370 triệu (tương ứng chênh lệch giảm 28%) so với lợi nhuận sau thuế của quý 1/2013.

Trân trọng báo cáo!

KT. CHỦ TỊCH HĐQT
PHÓ CHỦ TỊCH HĐQT – TỔNG GIÁO DỤC CÔNG TY

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BTGD, KTT, BKS Công ty
- Lưu HC;

