

CÔNG TY CHỨNG KHOÁN
NÔNG NGHIỆP

Số: 136.../2014/CKNN-KT

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 04 tháng 04 năm 2014

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH	
Kính gửi:	
ĐẾN Số: 11772	
Ngày: 7/4/14	
Chuyên: TV NH	
Lưu hồ sơ số:	

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

- Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn v/v công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ Báo cáo tài chính quý IV/2013 do Công ty Cổ phần Chứng khoán Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam (Công ty) lập;
- Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2013 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH KPMG (Báo cáo kiểm toán số 13-02-043 ngày 31/03/2014).

Công ty xin giải trình số liệu tài chính trên Báo cáo tài chính năm 2013 trước và sau kiểm toán như sau:

1. Bảng cân đối kế toán:

Số liệu tổng tài sản ngắn hạn, tài sản dài hạn, nợ phải trả và vốn chủ sở hữu trên Báo cáo tài chính quý IV/2013 và Báo cáo tài chính đã được kiểm toán không thay đổi, tuy nhiên có thay đổi chỉ tiêu trong Mục A (Mã số 100)- Tài sản ngắn hạn thời điểm 31/12/2013 như sau:

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Báo cáo tài chính quý IV/2013	Báo cáo tài chính năm 2013 đã được kiểm toán	Chênh lệch
-Các khoản tương đương tiền (Mã số 112)	370.000.000.000	70.000.000.000	(300.000.000.000)
-Đầu tư ngắn hạn (Mã số 121)	497.865.358.688	797.560.531.288	299.695.172.600
-Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (Mã số 129)	(88.119.718.345)	(87.814.890.945)	304.827.400
-Phải thu khách hàng (Mã số 131)	159.338.363.999	840.263.625.504	680.925.261.505
-Phải thu khác (Mã số 138)	748.576.285.436	67.651.023.931	(680.925.261.505)

Lý do chênh lệch:

- Các khoản tương đương tiền (Mã số 112) chênh lệch giảm số tiền 300.000.000.000 đồng: do phân loại lại tiền gửi ngân hàng trên 3 tháng hạch toán về tài khoản đầu tư ngắn hạn.
- Đầu tư ngắn hạn (Mã số 121) chênh lệch tăng số tiền 299.695.172.600 đồng (300.000.000.000 – 304.827.400 đồng) do:
 - + Phân loại lại tiền gửi ngân hàng trên 3 tháng hạch toán từ các khoản tương đương tiền về tài khoản đầu tư ngắn hạn số tiền 300.000.000.000 đồng;
 - + Ghi giảm đầu tư ngắn hạn do hạch toán nhằm giá vốn khi xuất bán cổ phiếu APS số tiền: 304.827.400 đồng;
- Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (Mã số 129) tăng 304.827.400 đồng do ghi giảm dự phòng cổ phiếu APS (tại ngày 31.12.2013 đang trích lập 100 %)
- Phải thu khách hàng (Mã số 131) chênh lệch tăng và Phải thu khác (Mã số 138) chênh lệch giảm số tiền 680.925.261.505 đồng do: phân loại lại phải thu từ nghiệp vụ Hợp đồng ký quỹ mua bán chứng khoán chưa niêm yết.



2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý IV/2013 và báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2013 không thay đổi chỉ tiêu lợi nhuận trước thuế và sau thuế. Tuy nhiên, có thay đổi chỉ tiêu doanh thu và chi phí hoạt động kinh doanh cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	Báo cáo tài chính quý IV/2013	Báo cáo tài chính năm 2013 đã được kiểm toán	Chênh lệch
1. Chỉ tiêu doanh thu			
- Doanh thu khác	158.324.858.034	194.189.499.855	35.864.641.821
2. Chi phí hoạt động kinh doanh	316.831.452.994	352.696.094.815	35.864.641.821

Lý do chênh lệch:

- Phân loại lại khoản hạch toán giảm chi phí lãi vay đã dự chi số tiền: 35.864.641.821 đồng.

Trân trọng thông báo!

Nơi nhận:

- Như trên:

- Lưu: Phòng HT-TH, KT- LK

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Kim Hậu