TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP CAO SU VN
CÔNG TY CP CAO SU HÒA BÌNH

Số : 796A./CSHB-TCKT

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Bà Rịa-Vũng Tàu, ngày 31 tháng 7 năm 2014

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2014 trước và sau soát xét .

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HỒ CHÍ MINH
ĐẾN Số: 26673
Ngày: 4/8/14
Chuyển: MC
Lưu hồ sơ số:

Kính gửi : Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/4/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Nay Công ty cổ phần cao su Hòa Bình xin giải trình số liệu tài chính thay đổi trên báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2014 trước và sau soát xét như sau:

1. Bảng cân đối kế toán:

Tổng tài sản ngắn hạn, tài sản dài hạn trước và sau soát xét không thay đổi. Tuy nhiên, có thay đổi chỉ tiêu trong Nợ phải trả ngắn hạn và Vốn chủ sử hữu như sau:

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Số trước Soát xét	Số sau Soát xét	Chênh lệch
A. Nợ phải trả	5.757.203.840	5.754.115.234	(3.088.606)
I. Nợ ngắn hạn	5.757.203.840	5.754.115.234	(3.088.606)
- Người mua trả tiền trước	2.311.055.469	2.307.095.718	(3.959.751)
- Thuế & các khoản phải nộp NN	3.446.148.371	3.447.019.516	871.145
B. Nguồn vốn chủ sở hữu	27.354.125.944	27.357.214.550	3.088.606
I. Vốn chủ sở hữu	27.354.125.944	27.357.214.550	3.088.606
Lợi nhuận chưa phân phối	27.354.125.944	27.357.214.550	3.088.606

2. Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh:

Chỉ tiêu	Số trước Soát xét	Số sau Soát xét	Chênh lệch
Chi phí tài chính	2.398.369.659	2.394.409.908	(3.959.751)
Lợi nhuận thuần từ hoạt động KD	(494.441.630)	(490.481.879)	3.959.751
Tổng lợi nhuận trước thuế	38.847.629.294	38.851.589.045	3.959.751
Chi phí thuế TNDN hiện hành	8.493.503.350	8.494.374.495	871.145
Lợi nhuận sau thuế	30.354.125.944	30.357.214.550	3.088.606

Lý do chênh lệch:

- Cuối kỳ kế toán đơn vị đã thực hiện đánh giá lại số dư khoản nợ phải trả có gốc ngoại tệ ra đồng Việt Nam đối với chỉ tiêu "Người mua trả trước" của khách hàng nước ngoài số tiền 3.959.751 đồng. Tuy nhiên, theo quy định tại Thông tư 179/2012/TT-BTC ngày 24/10/2012 của Bộ tài chính quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái trong doanh nghiệp nên kiểm toán đề nghị hủy nghiệp vụ đánh giá lại tỷ giá nêu trên.

- Việc hủy nghiệp vụ đánh giá lại số dư này cùng làm ảnh hưởng đến các chỉ tiêu "Người mua trả tiền trước" trên Bảng cân đối kế toán và chỉ tiêu "Chi phí tài chính" trên báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh giảm đi 3.959.751 đồng.

- Chỉ tiêu Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh tăng thêm 3.959.751 đồng dẫn đến chỉ tiêu thuế TNDN hiện hành và Lợi nhuận sau thuế TNDN trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tăng thêm lần lượt là 871.145 đồng và 3.088.606 đồng. Điều này ảnh hưởng tương ứng trên bảng cân đối kế toán đối với chỉ tiêu Thuế và các khoản phải nộp nhà nước và chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lần lượt là 871.145 đồng và 3.088.606 đồng.

3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

Tiền và tương đương tiền đến 30/06/2014 trước và sau soát xét không thay đổi, tuy nhiên có thay đổi chỉ tiêu sau:

ĐVT: VNĐ

Chỉ tiêu	Số trước Soát xét	Số sau Soát xét	Chênh lệch
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	3.007.533.987	3.008.423.682	889.695
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	5.183.720	4.294.025	(889.695)

Lý do chênh lệch:

- Công ty Cổ phần cao su Hòa Bình lập báo cáo hàng quý. Do đó khi lập báo cáo 6 tháng năm 2014 chúng tôi đã thực hiện cộng lũy kế các chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ trên quý I và quý II với nhau. Tuy nhiên, theo hướng dẫn lập các chỉ tiêu trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ ban hành theo Quyết định 15/2006/QĐ-BTC ngày 20/03/2006 của Bộ trưởng Bộ tài chính và các quy định có liên quan nên kiểm toán đã yêu cầu trình bày lại số liệu này.

Bằng công văn này, Công ty Cổ phần cao su Hòa Bình giải trình lý do chênh lệch một số chỉ tiêu trong báo cáo 6 tháng đầu năm 2014 trước và sau soát xét như trên để Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM được biết.

Trân trọng kính chào./.

TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN CAO SU HÒA BÌNH

Trần Quốc Hưng

Nơi nhận:
- Như trên;
- Lưu: P.TCKT.

XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ THẨM ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

K/T. GIÁM ĐỐC

PHÓ GIÁM ĐỐC

NGUYỄN BẢO TRUNG