

TỔNG CÔNG TY
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN NHÀ VÀ ĐÔ THỊ
CÔNG TY CP ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG HUD1

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 63.../ CV- HUD1

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2021

V/v: Giải trình về điều chỉnh hồi tố năm 2011
đến năm 2019 trong báo cáo tài chính hợp nhất
năm 2020 đã kiểm toán

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh

I. GIỚI THIỆU VỀ TỔ CHỨC CÔNG BỐ THÔNG TIN

Công ty: Công ty Cổ Phần Đầu tư và Xây dựng HUD1

Mã chứng khoán: HU1

Địa chỉ trụ sở chính: 168 đường Giải phóng, Phường Phương Liệt, Quận Thanh Xuân, Thành Phố Hà Nội.

Điện thoại: 0243.868.7557

Fax: 0243.868.6557

II. NỘI DUNG CÔNG BỐ THÔNG TIN

Công ty Cổ phần Đầu tư và Xây dựng HUD1 xin giải trình về hồi tố một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho các năm từ 2011 đến năm 2019 do ghi nhận bổ sung chi phí lãi vay với Tổng Công ty đầu tư và phát triển nhà và đô thị với số tiền là 10.130.679.091 đồng và điều chỉnh giảm trừ các gói thầu thi công xây dựng phần ngầm và phần thân tại dự án Tòa nhà văn phòng HUDTOWER với số tiền là 1.860.430.607 đồng. Công ty con là Công ty CP Xây dựng HUD101 đã điều chỉnh hồi tố các khoản truy thu và phạt thuế năm 2017, 2018 và năm 2019 theo kết luận thanh tra thuế số 110900 ngày 30/12/2020 của Cục thuế TP Hà Nội với tổng số tiền là 545.793.425 đồng

Chênh lệch cụ thể như sau:

CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN CÁC NĂM

Chỉ tiêu	31/12/2019	31/12/2019	Chênh lệch
	sau điều chỉnh hồi tố	đã trình bày	
	VND	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	153.707.055.055	155.567.485.662	(1.860.430.607)
Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	266.239.157	323.735.832	(57.496.675)
Tổng thay đổi Tài sản			(1.917.927.282)
Phải trả người bán ngắn hạn	250.450.128.605	240.319.449.514	10.130.679.091
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	8.486.694.568	7.998.397.818	488.296.750
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	14.228.230.228	26.497.694.573	(12.269.464.345)
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>5.925.232.062</i>	<i>18.185.673.906</i>	<i>(12.260.441.844)</i>
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>8.302.998.166</i>	<i>8.312.020.667</i>	<i>(9.022.501)</i>
Tổng thay đổi Nguồn vốn			(1.650.488.504)

Chi tiêu	31/12/2018	31/12/2018	Chênh lệch
	sau điều chỉnh hồi tố	đã trình bày	
	VND	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	375.746.674.650	377.607.105.257	(1.860.430.607)
Tổng thay đổi Tài sản			(1.860.430.607)
Phải trả người bán ngắn hạn	161.568.982.665	151.438.303.574	10.130.679.091
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	18.182.313.479	17.654.211.232	528.102.247
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	12.762.994.905	25.282.206.850	(12.519.211.945)
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>4.865.396.958</i>	<i>16.946.681.689</i>	<i>(12.081.284.731)</i>
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>7.897.597.947</i>	<i>8.335.525.161</i>	<i>(437.927.214)</i>
Tổng thay đổi Nguồn vốn			(1.860.430.607)

Chi tiêu	31/12/2017	31/12/2017	Chênh lệch
	sau điều chỉnh hồi tố	đã trình bày	
	VND	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	532.994.979.464	534.855.410.071	(1.860.430.607)
Tổng thay đổi Tài sản			(1.860.430.607)
Phải trả người bán ngắn hạn	111.062.767.755	100.932.088.664	10.130.679.091
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	30.790.989.432	30.700.814.399	90.175.033
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(5.905.842.407)	6.175.442.324	(12.081.284.731)
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>(11.658.772.009)</i>	<i>332.337.689</i>	<i>(11.991.109.698)</i>
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>5.752.929.602</i>	<i>5.843.104.635</i>	<i>(90.175.033)</i>
Tổng thay đổi Nguồn vốn			(1.860.430.607)

Chi tiêu	31/12/2016	31/12/2016	Chênh lệch
	sau điều chỉnh hồi tố	đã trình bày	
	VND	VND	VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	239.787.549.896	241.647.980.503	(1.860.430.607)
Tổng thay đổi Tài sản			(1.860.430.607)
Phải trả người bán ngắn hạn	38.363.137.505	28.232.458.414	10.130.679.091
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(4.929.144.577)	7.061.965.121	(11.991.109.698)
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>(8.427.376.820)</i>	<i>3.563.732.878</i>	<i>(11.991.109.698)</i>
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>3.498.232.243</i>	<i>3.498.232.243</i>	-
Tổng thay đổi Nguồn vốn			(1.860.430.607)

Chi tiêu	31/12/2015 sau điều chỉnh hồi tố VND	31/12/2015 đã trình bày VND	Chênh lệch VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	258.448.109.374	260.308.539.981	(1.860.430.607)
Tổng thay đổi Tài sản			(1.860.430.607)
Phải trả người bán ngắn hạn	66.244.976.814	56.114.297.723	10.130.679.091
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(851.611.712)	11.139.497.986	(11.991.109.698)
<i>LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước</i>	<i>(8.989.039.145)</i>	<i>3.002.070.553</i>	<i>(11.991.109.698)</i>
<i>LNST chưa phân phối kỳ này</i>	<i>8.137.427.433</i>	<i>8.137.427.433</i>	-
Tổng thay đổi Nguồn vốn			(1.860.430.607)

Chi tiêu	31/12/2014 sau điều chỉnh hồi tố VND	31/12/2014 đã trình bày VND	Chênh lệch VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	220.388.807.829	222.249.238.436	(1.860.430.607)
Tổng thay đổi Tài sản			(1.860.430.607)
Phải trả người bán ngắn hạn	113.725.603.543	103.594.924.452	10.130.679.091
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(2.168.783.404)	9.822.326.294	(11.991.109.698)
Tổng thay đổi Nguồn vốn			(1.860.430.607)

Chi tiêu	31/12/2013 sau điều chỉnh hồi tố VND	31/12/2013 đã trình bày VND	Chênh lệch VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	243.709.262.350	245.569.692.957	(1.860.430.607)
Tổng thay đổi Tài sản			(1.860.430.607)
Phải trả người bán ngắn hạn	161.971.847.493	151.841.168.402	10.130.679.091
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	(4.198.166.957)	7.792.942.741	(11.991.109.698)
Tổng thay đổi Nguồn vốn			(1.860.430.607)

Chi tiêu	31/12/2012 sau điều chỉnh hồi tố VND	31/12/2012 đã trình bày VND	Chênh lệch VND
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	206.421.693.430	208.282.124.037	(1.860.430.607)
Tổng thay đổi Tài sản			(1.860.430.607)
Phải trả người bán ngắn hạn	201.498.685.148	191.368.006.057	10.130.679.091
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	7.288.003.114	19.279.112.812	(11.991.109.698)
Tổng thay đổi Nguồn vốn			(1.860.430.607)

Chi tiêu	31/12/2011 sau điều chỉnh hồi tố VND	31/12/2011 đã trình bày VND	Chênh lệch VND
Phải trả người bán ngắn hạn	460.560.831.353	450.430.152.262	10.130.679.091
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	41.127.810.666	51.258.489.757	(10.130.679.091)
Tổng thay đổi Nguồn vốn			-

04.
G
H
X
D1
T

CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH CÁC NĂM

CHỈ TIÊU	Năm 2019 sau điều chỉnh hồi tố VND	Năm 2019 đã trình bày VND	Chênh lệch VND
Chi phí khác	332.142.989	332.513.754	(370.765)
Lợi nhuận khác	1.060.129.921	1.059.759.156	370.765
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11.432.506.269	11.432.135.504	370.765
Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.038.019.240	3.019.957.297	18.061.943
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.394.487.029	8.412.178.207	(17.691.178)
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	8.302.998.166	8.312.020.667	(9.022.501)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	91.488.863	100.157.540	(8.668.677)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	830	831	(1)

CHỈ TIÊU	Năm 2018 sau điều chỉnh hồi tố VND	Năm 2018 đã trình bày VND	Chênh lệch VND
Chi phí khác	1.174.712.091	1.033.868.404	140.843.687
Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	673.072.719	813.916.406	(140.843.687)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	10.811.394.146	10.952.237.833	(140.843.687)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.783.932.754	2.486.849.227	297.083.527
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.027.461.392	8.465.388.606	(437.927.214)
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	8.112.182.282	8.335.525.161	(223.342.879)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	(84.720.890)	129.863.445	(214.584.335)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	811,22	833,55	(22,33)

CHỈ TIÊU	Năm 2017 sau điều chỉnh hồi VND	Năm 2017 đã trình bày VND	Chênh lệch VND
Chi phí khác	4.307.878.532	4.273.392.500	34.486.032
Lợi nhuận khác (40 = 31-32)	(4.207.878.132)	(4.173.392.100)	(34.486.032)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	7.923.092.857	7.957.578.889	(34.486.032)
Chi phí thuế TNDN hiện hành	2.769.084.776	2.713.395.775	55.689.001
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	5.154.008.081	5.244.183.114	(90.175.033)
Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ	5.797.115.368	5.843.104.635	(45.989.267)
Lợi ích cổ đông không kiểm soát	(643.107.287)	(598.921.521)	(44.185.766)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	580	524	56

10
 CÔNG
 CỔ
 TƯ VÀ
 HU
 XUẤT

CHỈ TIÊU	Năm 2012	Năm 2012	Chênh lệch
	sau điều chỉnh hồi VND	đã trình bày VND	
Chi phí tài chính	18.925.759.108	8.795.080.017	10.130.679.091
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>18.920.308.065</i>	<i>8.789.628.974</i>	<i>10.130.679.091</i>
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	21.456.150.376	31.586.829.467	(10.130.679.091)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	15.994.727.687	26.125.406.778	(10.130.679.091)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	7.354.984.980	17.485.664.071	(10.130.679.091)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	9.829.774.576	19.960.453.667	(10.130.679.091)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	983	1.996	(1.013)

CHỈ TIÊU	Năm 2011	Năm 2011	Chênh lệch
	sau điều chỉnh hồi tố VND	đã trình bày VND	
Chi phí tài chính	30.124.929.973	19.994.250.882	10.130.679.091
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>29.632.670.951</i>	<i>19.501.991.860</i>	<i>10.130.679.091</i>
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	61.577.572.914	71.708.252.005	(10.130.679.091)
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	61.885.354.722	72.016.033.813	(10.130.679.091)
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	44.008.572.021	54.139.251.112	(10.130.679.091)
Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ	42.970.735.164	53.101.414.255	(10.130.679.091)
Lãi cơ bản trên cổ phiếu	4.297	5.310	(1.013)

Báo cáo kết quả kinh doanh từ năm 2013 đến năm 2016 không ảnh hưởng bởi điều chỉnh hồi tố

CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ CÁC NĂM

CHỈ TIÊU	MS	Năm 2019	Năm 2019	Chênh lệch
		sau điều chỉnh hồi tố VND	đã trình bày VND	
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>	<i>11.432.506.269</i>	<i>11.432.135.504</i>	<i>370.765</i>
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<i>08</i>	<i>16.739.390.705</i>	<i>16.739.019.940</i>	<i>370.765</i>
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	123.149.658.510	123.150.029.275	(370.765)
CHỈ TIÊU	MS	Năm 2018	Năm 2018	Chênh lệch
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
<i>Lợi nhuận trước thuế</i>	<i>01</i>	<i>10.811.394.146</i>	<i>10.952.237.833</i>	<i>(140.843.687)</i>
<i>Điều chỉnh cho các khoản</i>				
<i>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</i>	<i>08</i>	<i>25.625.929.096</i>	<i>25.766.772.783</i>	<i>(140.843.687)</i>
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	(17.015.173.692)	(17.156.017.379)	140.843.687

CHỈ TIÊU	MS	Năm 2017 sau điều chỉnh hồi tố VND	Năm 2017 đã trình bày VND	Chênh lệch VND
Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh				
Lợi nhuận trước thuế	01	7.923.092.857	7.957.578.889	(34.486.032)
Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	17.978.643.429	18.013.129.461	(34.486.032)
- Tăng, giảm các khoản phải trả	11	219.621.497.897	219.587.011.865	34.486.032

Báo cáo lưu chuyển tiền tệ từ năm 2011 đến năm 2016 không ảnh hưởng bởi điều chỉnh hồi tố

Công ty Cổ phần đầu tư và xây dựng HUD1 xin giải trình đến Ủy ban Chứng khoán nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lru VP, P. TCKT;

GIÁM ĐỐC



Nguyễn Việt Phương

M.S.