

TỔNG CÔNG TY THUỐC LÁ VIỆT NAM  
CÔNG TY CỔ PHẦN CÁT LỢI

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

Số: **H30** /CPCL-TCKT  
V/v Giải trình chênh lệch Báo cáo  
Lưu chuyển tiền tệ so với kiểm toán.

TP. Hồ Chí Minh, ngày **14** tháng 08 năm 2012

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM

Công ty xin giải trình số liệu chênh lệch Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Công ty so với Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Công ty kiểm toán UHY tại ngày 30/06/2012 như sau :

ĐVT: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu kiểm toán	Số liệu Công ty	Chênh lệch
A	B	I	2	3=2-1
<b>Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động</b>	<b>8</b>	<b>45.014.785.908</b>	<b>45.014.785.908</b>	-
Tăng giảm các khoản phải thu	9	(21.792.887.705)	(22.025.414.105)	(232.526.400)
Tăng giảm hàng tồn kho	10	(52.026.374.311)	(52.026.374.311)	-
Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	11	(20.325.569.826)	(25.159.386.168)	(4.833.816.342)
Tăng giảm chi phí trả trước	12	7.199.050	7.199.050	-
Tiền lãi vay đã trả	13	(19.011.642.817)	(19.094.381.475)	(82.738.658)
Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	14	(2.581.832.489)	(2.581.832.489)	-
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	15	25.526.100.800	25.558.627.200	32.526.400
Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	16	(4.695.476.822)	421.078.178	5.116.555.000
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>20</b>	<b>(49.885.698.212)</b>	<b>(49.885.698.212)</b>	-

Mã số (9): lệch -232.526.400 đồng do Công ty lấy tài khoản ký cược, ký quỹ (144212), kiểm toán không lấy.

Mã số (11): lệch -4.833.816.342 đồng do Công ty lấy tài khoản quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng ban QLDH (353) là -4.916.555.000 đồng, kiểm toán bỏ đưa vào mã số (16), công ty lấy TK trích trước khoản lãi tiền vay (3357) đầu kỳ trừ cuối kỳ là : 82.738.658 đồng, kiểm toán đưa vào mã số (13.).

Mã số (13): lệch -82.738.658 đồng do Công ty không lấy tài khoản trích trước khoản lãi tiền vay (3357), kiểm toán lấy.


Mã số (15): lịch 32.526.400 đồng do Công ty lấy số chênh lệch tỷ giá tài khoản ký cược, ký quỹ (144212) là : 232.526.400 đồng, kiểm toán không lấy; kiểm toán bổ sung tài khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (3386) là : -200.000.000 đồng.

Mã số (16) : lịch 5.116.555.000 đồng là khoản chênh lệch tài khoản quỹ khen thưởng, phúc lợi, thưởng ban QLĐH (353) là 4.916.555.000 đồng, cộng với tài khoản nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn (3386) là : 200.000.000 đồng .

Công ty xin giải trình đến các cơ quan chức năng. Trân trọng kính chào.

**Nơi nhận :**

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

**GIÁM ĐỐC**  
  
*Bui Tan Hoa*  
**Bùi Tấn Hòa**

  
**CÔNG TY  
CỔ PHẦN  
CÁT LỢI  
QUẬN 2 TP. HỒ CHÍ MINH**