

TẬP ĐOÀN ĐIỆN LỰC VIỆT NAM
CÔNG TY CP CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC

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

Số: 517b /EVN - CĐTĐ-TC
V/v: Giải trình chênh lệch số liệu
trước và sau kiểm toán BCTC 2013
(Gửi lần 2- để đính chính lại số liệu BCTC)

Thành phố HCM, Ngày 31/03/2014

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HCM

Ngày 31/03/2014, Công ty Cổ Phần Cơ Điện Thủ Đức đã công bố số liệu kết quả Báo cáo Kiểm toán Tài Chính năm 2013.

Theo đó, số liệu Báo cáo tài chính sau kiểm toán có sự chênh lệch so với Báo cáo tài chính của công ty đã lập và công bố. Do vậy, công ty chúng tôi xin giải trình như bảng đính kèm công văn này.

Kính trình Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh xem xét .

Trân trọng.

**TM. CÔNG TY CP CƠ ĐIỆN THỦ ĐỨC
CHỦ TỊCH**



VÕ VĂN BIÊN

Nơi nhận:

- Như trên;
- Đính kèm giải trình.
- Lưu Cty.

GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU 2013 GIỮA SỐ LIỆU TRƯỚC VÀ SAU KIỂM TOÁN Năm 2013

I./ BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

TÀI SẢN	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY	SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	Chênh lệch	Giải thích
1	2	3	4	5	6=4-5	
A- TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150)	100		241,628,378,516	241,615,631,858	(12,746,658)	
I- Tiền và các khoản tương đương tiền	110		10,047,453,098	10,047,453,098	0	
1. Tiền	111	V.01	8,847,453,098	8,847,453,098	-	
2. Các khoản tương đương tiền	112		1,200,000,000	1,200,000,000	-	
II- Các khoản đầu tư tài chính ngắn hạn	120	V.02	0	0		
1. Đầu tư ngắn hạn	121				-	
2. Dự phòng giảm giá đầu tư ngắn hạn (*) (2)	129				-	
III- Các khoản phải thu ngắn hạn	130		88,220,544,551	88,220,544,551	0	
1. Phải thu khách hàng	131		86,041,804,664	86,041,804,664	-	
2. Trả trước cho người bán	132		3,229,097,956	3,229,097,956	-	
3. Phải thu nội bộ ngắn hạn	133				-	
4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134				-	
5. Các khoản phải thu khác	135	V.03	3,217,074,888	3,217,074,888	-	
6. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	139		(4,267,432,957)	(4,267,432,957)	-	
IV- Hàng tồn kho	140		138,054,294,072	138,150,135,474	95,841,402	
1. Hàng tồn kho	141	V.04	138,054,294,072	138,150,135,474	95,841,402	Ghi thiếu hàng nhập kho
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*)	149					
V- Tài sản ngắn hạn khác	150		5,306,086,795	5,197,498,735	(108,588,060)	
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151		463,738,422	463,738,422	-	
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152		2,729,161	2,729,161	-	
3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	154	V.05	40,071,362	40,071,362	-	
5. Tài sản ngắn hạn khác	158		4,799,547,850	4,690,959,790	- 108,588,060	KC tài sản thiếu chờ xử lý vào chi phí
B- TÀI SẢN DÀI HẠN (200=210+220+240+250+260)	200		46,161,427,587	45,683,311,180	(478,116,407)	
I. Các khoản phải thu dài hạn	210		-	-	-	
1. Phải thu dài hạn của khách hàng	211		-	-	-	
2. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	212		-	-	-	
3. Phải thu dài hạn nội bộ	213	V.06	-	-	-	
4. Phải thu dài hạn khác	218	V.07	-	-	-	
5. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219		-	-	-	
II. Tài sản cố định	220		37,769,514,372	37,769,514,372	0	

1. Tài sản cố định hữu hình	221	V.08	25,222,885,802	25,222,885,802	-	
- Nguyên giá	222		88,130,345,879	88,130,345,879	-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223		(62,907,460,077)	(62,907,460,077)	-	
2. Tài sản cố định thuê tài chính	224	V.09	-	-	-	
- Nguyên giá	225		-	-	-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	226		-	-	-	
3. Tài sản cố định vô hình	227	V.10	11,648,093,066	11,648,093,066	-	
- Nguyên giá	228		11,690,959,919	11,690,959,919	-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	229		(42,866,853)	(42,866,853)	-	
4. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	230	V.11	898,535,504	898,535,504	-	
III. Bất động sản đầu tư	240	V.12	0	0	0	
- Nguyên giá	241		-	-	-	
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	242		-	-	-	
IV. Các khoản đầu tư tài chính dài hạn	250		7,807,025,295	7,807,025,295	0	
1. Đầu tư vào công ty con	251				-	
2. Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	252		-	-	-	
3. Đầu tư dài hạn khác	258	V.13	10,089,265,685	10,089,265,685	-	
4. Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn (*)	259		(2,282,240,390)	(2,282,240,390)	-	
V. Tài sản dài hạn khác	260		584,887,920	106,771,513	(478,116,407)	
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	V.14	559,987,920	81,871,513	478,116,407	Sử dụng quỹ Dự phòng tài chính năm 2008-2009-2010 bù số lỗ giai đoạn trước Công ty Cổ phần
2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	V.21	-	-	-	
3. Tài sản dài hạn khác	268		24,900,000	24,900,000	-	
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270		287,789,806,103	287,298,943,038	(490,863,065)	

NGUỒN VỐN	Mã số	Thuyết minh	SỐ BÁO CÁO CỦA CÔNG TY	SỐ BÁO CÁO CỦA KIỂM TOÁN	Chênh lệch	
1	2	3	4	5	6=5-4	
A- NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330)	300		204,297,624,844	203,640,923,887	(656,700,957)	
I- Nợ ngắn hạn	310		204,201,396,844	202,294,517,635	(1,906,879,209)	
1. Vay và nợ ngắn hạn	311	V.15	140,225,581,531	140,313,809,531	88,228,000	Chuyển khoản vay dài hạn sang vay dài hạn đến hạn trả (T10/2014)
2. Phải trả người bán	312		28,633,111,986	28,728,953,388	95,841,402	Ghi thiếu công nợ phải trả
3. Người mua trả tiền trước	313		18,075,784,810	18,075,784,810	-	
4. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	314	V.16	3,200,779,560	2,448,237,201	- 752,542,359	Điều chỉnh giảm tiền thuê đất (823.409.280) do Nhà nước tính lại, tăng thuế TNDN phải nộp (70.566.921)
5. Phải trả người lao động	315		45,619,455	45,619,455	-	
6. Chi phí phải trả	316	V.17	221,749,823	221,749,823	-	
7. Phải trả nội bộ	317				-	
8. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	318				-	
9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	V.18	9,046,005,831	9,046,005,831	-	
10. Dự phòng phải trả ngắn hạn	320		3,422,370,684	2,083,964,432	- 1,338,406,252	Phân loại lại khoản dự phòng phải trả ngắn hạn sang dài hạn 1.338.406.252
11. Quỹ khen thưởng - phúc lợi	323		1,330,393,164	1,330,393,164	-	
12. Giao dịch mua bán lại trái phiếu chính phủ	327				-	
II- Nợ dài hạn	330		96,228,000	1,346,406,252	1,250,178,252	
1. Phải trả dài hạn người bán	331				-	
2. Phải trả dài hạn nội bộ	332	V.19			-	
3. Phải trả dài hạn khác	333		8,000,000	8,000,000	-	
4. Vay và nợ dài hạn	334	V.20	88,228,000	-	- 88,228,000	Chuyển khoản vay dài hạn sang vay dài hạn đến hạn trả (T10/2014)
5. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	335	V.21			-	
6. Dự phòng trợ cấp mất việc làm	336				-	
7. Dự phòng phải trả dài hạn	337		-	1,338,406,252	1,338,406,252	
B- VỐN CHỦ SỞ HỮU (400=410+430)	400		83,492,181,259	83,658,019,151	165,837,892	
I- Vốn chủ sở hữu	410	V.22	83,492,181,259	83,658,019,151	165,837,892	
1. Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411		80,730,000,000	80,730,000,000	-	
2. Thặng dư vốn cổ phần	412				-	
3. Vốn khác của chủ sở hữu	413				-	
4. Cổ phiếu quỹ (*)	414				-	
5. Chênh lệch đánh giá lại tài sản	415				-	
6. Chênh lệch tỷ giá hối đoái	416				-	
7. Quỹ đầu tư phát triển	417				-	

8. Quỹ dự phòng tài chính	418		2,130,806,241	1,652,689,834	- 478,116,407	Xử dụng quỹ Dự phòng tài chính bù khoản lỗ giai đoạn trước Công ty Cổ phần 478.116.407 đ
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	419				-	
10. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420		631,375,018	1,275,329,317	643,954,299	Tăng lợi nhuận sau thuế do giảm tiền thuê đất (823.409.280), Tăng chi phí tài sản thiếu chờ xử lý 108.588.060;
11. Nguồn vốn đầu tư XDCB	421				-	
II- Nguồn kinh phí và quỹ khác	430				-	
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440		287,789,806,103	287,298,943,038	(490,863,065)	

