

Số: 27 /CV-HĐQT

V/v: Giải trình biến động kết quả SXKD trước và sau kiểm toán năm

Hà nội, ngày 05 tháng 3 năm 2014

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN
2013
TP. HỒ CHÍ MINHSố: 7724
Ngày: 11/3/14
Chuyển: M
Tư vấn số: MKính gửi : - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Theo kết quả HĐKD năm 2013 sau kiểm toán, lợi nhuận sau thuế của Công ty CP Cao su Sao Vàng (SRC) tăng 29.577.571 đồng so với lợi nhuận sau thuế năm 2013 trước kiểm toán, Công ty xin giải trình các nguyên nhân sau:

I. Bảng cân đối kế toán

Mã số	Chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2013 sau kiểm toán	31/12/2013 trước kiểm toán	Chênh lệch
	TÀI SẢN				
100	A TÀI SẢN NGẮN HẠN		397.171.302.610	396.920.721.612	250.580.998
110	I Tiền và các khoản tương đương tiền	V.01	42.218.365.778	42.218.365.778	0
111	1 Tiền		22.218.365.778	22.218.365.778	0
112	2 Các khoản tương đương tiền		20.000.000.000	20.000.000.000	0
130	III Các khoản phải thu ngắn hạn		72.366.180.022	72.115.599.024	250.580.998
131	1 Phải thu khách hàng	V.02	63.559.974.782	63.314.398.784	245.575.998
132	2 Trả trước cho người bán	V.03	12.111.149.090	12.111.149.090	0
135	5 Các khoản phải thu khác	V.04	1.731.225.368	1.726.220.368	5.005.000
139	6 Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi		(5.036.169.218)	(5.036.169.218)	0
140	IV Hàng tồn kho		281.925.977.385	281.925.977.385	0
141	1 Hàng tồn kho	V.05	281.925.977.385	281.925.977.385	0
142	2 Dự phòng giảm giá hàng tồn kho				
150	V Tài sản ngắn hạn khác		660.779.425	660.779.425	0
151	1 Chi phí trả trước ngắn hạn		20.774.111	20.774.111	0
152	2 Thuế GTGT được khấu trừ		1.212.075	1.212.075	0
154	3 Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	V.06	286.826	286.826	0

158	4	Tài sản ngắn hạn khác	V.07	638.506.413	638.506.413	0
200	B	TÀI SẢN DÀI HẠN		128.117.001.415	128.117.001.415	0
220	II	Tài sản cố định		114.716.994.724	114.716.994.724	0
221	1	Tài sản cố định hữu hình	V.08	71.473.353.780	71.473.353.780	0
222		<i>Nguyên giá</i>		529.885.300.827	529.885.300.827	0
223		<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		(458.411.947.047)	(458.411.947.047)	0
224	2	Tài sản cố định thuê tài chính	V.09	39.627.917.922	39.627.917.922	0
225		<i>Nguyên giá</i>		62.066.253.892	62.066.253.892	0
226		<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		(22.438.335.970)	(22.438.335.970)	0
227	3	Tài sản cố định vô hình	V.10	3.615.723.022	3.615.723.022	0
228		<i>Nguyên giá</i>		3.703.723.022	3.703.723.022	0
229		<i>Giá trị hao mòn lũy kế</i>		(88.000.000)	(88.000.000)	0
230	4	Xây dựng cơ bản dở dang	V.11			0
250	IV	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn		10.146.570.677	10.146.570.677	0
252	2	Đầu tư vào công ty liên kết, liên doanh	V.12	11.411.041.033	11.411.041.033	0
259	4	Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn		(1.264.470.356)	(1.264.470.356)	0
260	V	Tài sản dài hạn khác		3.253.436.014	3.253.436.014	0
261	1	Chi phí trả trước dài hạn	V.13	1.629.436.014	1.629.436.014	0
268	3	Tài sản dài hạn khác		1.624.000.000	1.624.000.000	0
270		TỔNG CỘNG TÀI SẢN		525.288.304.025	525.037.723.027	250.580.998
Mã số		Chỉ tiêu	Thuyết minh	31/12/2013 sau kiểm toán	31/12/2013 trước kiểm toán	Chênh lệch
300	A	NGUỒN VỐN				
	A	NỢ PHẢI TRẢ		230.294.073.914	230.073.070.487	221.003.427
310	I	Nợ ngắn hạn		213.582.410.224	213.361.406.797	221.003.427
311	1	Vay và nợ ngắn hạn	V.14	133.564.505.955	133.564.505.955	0
312	2	Phải trả cho người bán	V.15	29.959.454.547	29.959.454.547	0
313	3	Người mua trả tiền trước	V.16	3.386.981.658	3.386.981.658	0
314	4	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	V.17	6.467.063.751	6.434.879.470	32.184.281
315	5	Phải trả người lao động		20.392.834.514	20.204.015.368	188.819.146

316	6	Chi phí-phải trả	V.18	12.591.506.842	12.591.506.842	0
319	9	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	V.19	3.297.374.446	3.297.374.446	0
323	11	Quỹ khen thưởng phúc lợi		3.922.688.511	3.922.688.511	0
330	II	Nợ dài hạn		16.711.663.690	16.711.663.690	0
334	4	Vay và nợ dài hạn	V.20	9.683.754.598	9.683.754.598	0
338	8	Doanh thu chưa thực hiện		27.909.092	27.909.092	0
339	9	Quỹ phát triển khoa học công nghệ		7.000.000.000	7.000.000.000	0
400	B	NGUỒN VỐN CHỦ SỞ HỮU		294.994.230.111	294.964.652.540	29.577.571
410	I	Vốn chủ sở hữu	V.21	295.036.048.293	295.006.470.722	29.577.571
411	1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu		182.249.940.000	182.249.940.000	0
412	2	Thặng dư vốn cổ phần		3.605	3.605	0
413	3	Vốn khác của chủ sở hữu		2.431.736.997	2.431.736.997	0
414	4	Cổ phiếu quỹ		(7.780.000)	(7.780.000)	0
417	7	Quỹ đầu tư phát triển		32.712.068.421	32.712.068.421	0
418	8	Quỹ dự phòng tài chính		7.831.389.633	7.831.389.633	0
420	10	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối		69.818.689.637	69.789.112.066	29.577.571
430	II	Nguồn kinh phí và quỹ khác		(41.818.182)	(41.818.182)	0
432	3	Nguồn kinh phí sự nghiệp		(41.818.182)	(41.818.182)	0
433	4	Nguồn kinh phí hình thành TSCĐ				
440		TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN		525.288.304.025	525.037.723.027	250.580.998

100
CÔNG
CỐ P
CAO
AO V
XUÂN-

II. Báo cáo kết quả kinh doanh

STT	Chỉ tiêu	Năm 2013 trước kiểm toán	Năm 2013 sau kiểm toán	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)=(4)-(3)
1	Doanh thu bán hàng	982.717.686.904	982.940.937.812	223.250.908
2	Các khoản giảm trừ	568.238.584	568.238.584	0
3	Giá vốn hàng bán	791.360.866.180	791.360.866.180	0
4	Doanh thu hoạt động tài chính	1.079.868.472	1.079.868.472	0
5	Chi phí tài chính	22.830.654.404	22.830.654.404	0
6	Chi phí bán hàng	27.012.262.202	27.012.262.202	0
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	55.158.706.323	55.342.520.469	183.814.146

9	Thu nhập khác	714.104.260	714.104.260	0
10	Chi phí khác	334.725.772	334.725.772	0
11	Tổng lợi nhuận trước thuế	87.246.206.171	87.285.642.933	39.436.762
12	Chi phí thuế TNDN hiện hành	21.811.551.543	21.821.410.734	9.859.191
13	Lợi nhuận sau thuế	65.434.654.628	65.464.232.199	29.577.571

II. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

Mã số	Chi tiêu	31/12/2013 sau kiểm toán	31/12/2013 trước kiểm toán	Chênh lệch
I	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH			
01	1 Lợi nhuận trước thuế	87.285.642.933	87.246.206.171	39.436.762
	2 Điều chỉnh cho các khoản			
02	Khấu hao tài sản cố định	31.711.274.403	31.711.274.403	0
03	Các khoản dự phòng	(377.038.605)	377.038.605	754.077.210
04	Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái chưa thực hiện	81.225.651	81.225.651	0
05	Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư	(763.964.422)	(763.964.422)	0
06	Chi phí lãi vay	16.168.610.242	16.168.610.242	0
08	3 Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	134.105.750.202	134.820.390.650	(714.640.448)
09	Tăng giảm các khoản phải thu	(12.146.552.961)	(12.171.783.963)	25.231.002
10	Tăng giảm hàng tồn kho	14.573.491.583	14.573.491.583	0
11	Tăng giảm các khoản phải trả (không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập phải nộp)	30.621.497.721	30.410.353.485	211.144.236
12	Tăng giảm chi phí trả trước	(1.272.769.908)	(1.272.769.908)	0
13	Tiền lãi vay đã trả	(16.711.113.819)	(16.711.113.819)	0
14	Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp	(19.535.896.010)	(19.535.896.010)	0
15	Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	191.976.190	1.075.775.956	(883.799.766)
16	Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh	(3.024.338.891)	(3.766.884.276)	742.545.385
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động sản xuất KD	126.802.044.107	126.875.563.698	(73.519.591)
II	LƯU CHUYỂN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ			
21	1 Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(2.772.002.290)	(2.845.655.841)	73.653.551
22	2 Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	20.650.000	20.650.000	0
25	5 Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			0
26	Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác			0



27	6	Tiền thu từ lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	743.314.422	743.627.896	(313.474)
30	7	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(2.008.037.868)	(2.081.377.945)	73.340.077
	III	LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH			0
32	2	Tiền chi trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của chủ doanh nghiệp đã phát hành	(7.780.000)	(7.780.000)	0
33	3	Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	527.397.465.544	527.397.465.544	0
34	4	Tiền chi trả nợ gốc vay	(610.363.978.112)	(610.363.978.112)	0
35	5	Tiền chi trả nợ thuê tài chính	(9.310.526.488)	(9.310.526.488)	0
36	6	Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	(20.167.583.442)	(20.167.583.442)	0
40		Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	(112.452.402.498)	(112.452.402.498)	0
50		Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	12.341.603.741	12.341.783.255	(179.514)
60		Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	29.876.762.037	29.876.762.037	0
61		Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ		(179.514)	179.514
70		Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	42.218.365.778	42.218.365.778	0

1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 223.250.908 đồng do tăng doanh thu cho thuê mặt bằng tại 231 Nguyễn Trãi, Thanh Xuân, Hà Nội, thuế GTGT đầu ra tăng lên 22.325.091 đồng do đó chỉ tiêu Phải thu khách hàng, thuế phải nộp NN, chỉ tiêu Doanh thu bán hàng trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tăng lên tương ứng.
2. Quỹ lương tính theo doanh thu tăng: 112.319.146 đồng, quỹ lương HĐQT tăng: 76.500.000 đồng do đó các khoản phải thu khác, phải trả người lao động trên Bảng cân đối kế toán và chỉ tiêu Chi phí quản lý doanh nghiệp trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tăng lên tương ứng.
3. Giảm chi phí các khoản chi không được trừ khi tính thuế TNDN: 5.005.000 đồng ảnh hưởng đến chỉ tiêu Các khoản phải thu khác trên Bảng cân đối kế toán.
4. Chi phí thuế TNDN tăng tương ứng theo các nguyên nhân trên: 9.859.191 đồng.
5. Về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ: Quan điểm của kiểm toán cho rằng phân loại lại các chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ của Công ty phải phản ánh đúng dòng tiền của các hoạt động và các nghiệp vụ kinh tế phát sinh sau kiểm toán. Việc phân loại trên không làm ảnh hưởng đến số dư tiền và các khoản tương đương tiền cuối kỳ của Công ty.

Chúng tôi cam kết số liệu giải trình trên là chính xác, trung thực và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật.

Nơi nhận

- Như kính gửi
- BKS
- Lưu TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC

