



CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO  
Số 51 Vũ Trọng Phụng, Thanh xuân, Hà nội  
Điện thoại: 043 8585684 Fax : 043 8585563  
Email: hacisco@has.vn

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc  
-----o0o-----

Số: 183 /KT-HAS

V/v: giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC năm  
của đơn vị tự lập và BCTC soát xét

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2014

**Kính gửi: - Ủy Ban chứng khoán Nhà nước**

**- Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh**

Trước hết, Công ty cổ phần Hacisco xin chân thành cảm ơn sự Quan tâm và giúp đỡ của Ủy Ban chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh trong thời gian qua và mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của các Quý cơ quan trong thời gian tới.

Công ty cổ phần Hacisco xin giải trình với Quý Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính năm do đơn vị tự lập và Báo cáo tài chính soát xét sau khi kiểm toán như sau:

**1. Trên Bảng cân đối kế toán:**

Chỉ tiêu thay đổi trên Bảng cân đối kế toán	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán do đơn vị tự lập	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán sau khi được soát xét	Chênh lệch
Tổng tài sản	207.764.134.806	207.932.237.324	-168.102.518
Tiền và các khoản tương đương tiền	9.466.957.110	9.466.957.110	0
Đầu tư ngắn hạn	30.109.104.519	30.109.104.519	0
Phải thu khách hàng	59.298.444.736	59.298.444.736	0
Các khoản phải thu khác	73.464.179.308	73.600.873.752	-136.694.444
Tài sản ngắn hạn khác	1.358.000.912	1.387.408.986	-29.408.074
Tài sản cố định vô hình	101.904.199	101.904.199	0
Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	1.240.174	1.240.174	0
Doanh thu chưa thực hiện	335.172.200	335.172.200	0
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	8.977.777.858	8.984.056.282	-6.278.424

Nguyên nhân:

Các khoản phải thu khác: -136.694.444 đồng do các bút toán điều chỉnh kiểm toán trích bổ sung phần dự thu lãi tiền gửi.

Tài sản ngắn hạn khác: -29.408.074 đồng do tính lại thuế thu nhập doanh nghiệp do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh kiểm toán.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: -6.278.424 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh chi phí và chi phí thuế TNDN hiện hành.

## 2.Trên Báo cáo kết quả kinh doanh:

Chỉ tiêu thay đổi trên Kết quả hoạt động kinh doanh	Số liệu trên Kết quả hoạt động kinh doanh do đơn vị tự lập	Số liệu trên Kết quả hoạt động kinh doanh sau khi được kiểm toán	Chênh lệch
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	20.296.726.573	20.296.726.573	0
Giá vốn hàng bán	18.171.081.796	18.171.081.796	0
Doanh thu hoạt động tài chính	1.228.009.119	1.226.129.687	1.879.432
Chi phí quản lý doanh nghiệp	3.013.617.545	3.175.441.639	-161.824.094
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	780.440.783	757.311.133	23.129.650
Chi phí thuế TNDN hiện hành	202.662.925	173.254.851	29.408.074
Lợi nhuận sau thuế TNDN	577.777.858	584.056.282	-6.278.424

Nguyên nhân:

Doanh thu hoạt động tài chính: 1.879.432 đồng do chênh lệch trích lập thêm dự thu lãi tiền gửi 136.694.444 đồng và do điều chỉnh chi phí lãi vay nội bộ về tài khoản 635 là -138.573.876 đồng.

Chi phí quản lý doanh nghiệp: 161.824.094 đồng kết chuyển tăng chi phí tiền lương khối văn phòng.

Chi phí thuế TNDN hiện hành: 29.408.074 đồng do điều chỉnh các khoản chi phí nêu trên nên chi phí thuế TNDN hiện hành bị thay đổi;

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: -6.278.424 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh chi phí và chi phí thuế TNDN hiện hành đã nêu ở trên.

## 3.Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ:

Lưu chuyển tiền tệ trước kiểm toán đơn vị lập theo phương pháp trực tiếp.

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính quý 2 năm 2014 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính soát xét quý 2 năm 2014 do đơn vị kiểm toán phát hành.

Công ty Cổ phần Hacisco báo cáo với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh được biết.

Xin Trân trọng cảm ơn!

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Lưu VP, TCKT.

