|  |  |
| --- | --- |
| CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ  ------------\*\*\*-------------  Số: 214/2015/KT-HH  *V/v: Giải trình chênh lệch Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2015 của Công ty CP Hoàng Hà và Công ty kiểm toán* | CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  **Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**  --------------\*\*\*-------------  *Thái Bình, ngày 07 tháng 8 năm 2015* |

Kính gửi: + ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

+ SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Tổ chức niêm yết: **Công ty cổ phần Hoàng Hà**.

Mã chứng khoán: **HHG**

Địa chỉ: Số 368, phố Lý Bôn, phường Tiền Phong, Thành phố Thái Bình, tỉnh Thái Bình.

Điện thoại: (036) 3 658 999 Fax: (036) 3 848 648

Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh số 0803000023 ngày 25/9/2001 và các Giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh thay đổi từ lần 01 đến lần thứ 11 theo số 1000272301 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp.

Căn cứ Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2015 do Công ty lập và Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2015 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt, Công ty cổ phần Hoàng Hà giải trình số liệu chênh lệch trước và sau kiểm toán như sau:

*Đơn vị tính: đồng Việt nam*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Mã số** | **Trước kiểm toán** | **Sau kiểm toán** | **Chênh lệch** | **Nguyên nhân** |
| **I.** | **Báo cáo kết quả kinh doanh** | | | | |  |
| 1. | Giá vốn hàng bán | 11 | 81.650.197.767 | 81.806.131.533 | (155.933.766) | Do Công ty trích phần khấu hao TSCĐ ít hơn dẫn đến chênh lệch số liệu |
| 2. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | 14.102.596.297 | 13.946.662.531 | 155.933.766 |
| 3. | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 2.625.567.786 | 2.591.262.357 | 34.305.429 |
| 4. | Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | 11.477.028.511 | 11.355.400.174 | 121.628.337 |
| **II** | **Báo cáo lưu chuyển tiền tệ** | | | | |  |
| 1. | Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | 101.231.444.534 | 104.422.368.236 | (3.190.923.702) | Do Công ty chỉ tính phần doanh thu |
| 2. | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | (55.350.764.341) | (65.091.717.824) | (9.740.953.483) | Chênh do chi trả tiền cho người cung cấp |
| 3. | Tiền chi trả lãi vay | 04 | (2.488.810.693) | (4.231.649.081) | (1.742.838.388) | Chênh do tiền thu khoán  Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh |
| 4. | Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 06 | 143.504.922 | 2.146.904.922 | (2.003.400.000) |
| 5. | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | (10.091.501.761) | (9.410.353.592) | 681.148.169 |
| 6. | Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 23 |  | (20.000.000.000) | 20.000.000.000 | Tiền đầu tư ngắn hạn sang đơn vị khác |
| 7. | Chi tiền mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài khác | 25 | (25.904.500.000) | (2.904.500.000) | 23.000.000.000 | Tiền đầu tư ngắn hạn sang đơn vị khác và tiền đầu tư hợp tác kinh doanh |
| 9. | Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 31 | 30.000.000.000 | 32.608.320.000 | (2.608.320.000) | Chênh do bổ sung vốn điều lệ |
| **III.** | **Bảng cân đối kế toán** | | | | | |
| 1. | Các khoản phải thu khác | 135 | 192.289.157 | 3.193.056.081 | (3.000.766.924) | Chênh lệch do tiền đầu tư dự án BT và tiền BHXH nộp thừa |
| 2. | Thuế và các khoản phải thu nhà nước | 154 | 766.924 |  | 766.924 | Tiền BHXH nộp thừa |
| 3. | Tài sản cố định | 220 | 234.314.509.376 | 234.158.575.610 | 155.933.766 | Chênh lệch do phân bổ khấu hao |
| + | TSCĐ hữu hình | 221 | 202.264.068.978 | 202.266.585.462 | (2.516.484) | Chênh lệch do chuyển tài sản cố định thuê tài chính sang TSCĐ hữu hình |
|  | *Nguyên giá* | *222* | *286.928.802.798* | *287.671.898.238* | *(743.095.440)* |
|  | *Giá trị hao mòn lũy kế* | *223* | *(84.664.733.820)* | *(85.405.312.776)* | *(740.578.956)* |
| + | TSCĐ thuê tài chính | 224 | 32.043.190.415 | 31.884.740.165 | 158.450.250 |
|  | *Nguyên giá* | 225 | 44.532.483.802 | 43.789.388.362 | 743.095.440 |
|  | *Giá trị hao mòn lũy kế* | 226 | (12.489.293.387) | (11.904.648.197) | 584.645.190 |
| 4. | Đầu tư dài hạn khác | 258 |  | 2.904.500.000 | 2.904.500.000 | Tiền đầu tư liên doanh với C.ty Thăng Long dự án BT và 2 dự án đối ứng |
| 5. | Tài sản dài hạn khác | 268 | 9.168.144.630 | 3.293.644.630 | 5.874.500.000 |
| 6. | Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | 314 | 3.337.512.832 | 3.303.207.403 | 34.305.429 | Chênh lệch tiền thuế TNDN |
| 7. | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | 12.003.987.421 | 11.882.359.084 | 121.628.337 | Chênh lệch do phân bổ khấu hao ít hơn theo quy định |

Trên đây là ý kiến giải trình của Công ty cổ phần Hoàng Hà về số liệu thay đổi tại báo cáo tài chính quý 02/2015 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính kiểm toán soát xét 6 tháng đầu năm 2015 do Chi nhánh Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN) phát hành.

Xin Trân trọng cám ơn./.

CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ