

Số: 358 /CV-HCC

Quảng Nam, ngày 15 tháng 08 năm 2016

V/v: giải trình chênh lệch Báo cáo tài chính  
giữa niên độ năm 2016 trước và sau soát xét

Kính gửi: - **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**  
- **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Trước tiên, Công ty CP Bê tông Hòa Cẩm – Intimex xin gửi đến Quý cơ quan lời chào trân trọng.

Công ty đã hoàn tất kiểm toán Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2016 và được Công ty Kiểm Toán & Kế Toán AAC kiểm toán và soát xét.

Liên quan đến việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty xin giải trình về sự chênh lệch của một số chỉ tiêu trên, Bảng cân đối kế toán và Bảng lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ năm 2015 đã được soát xét và chưa soát xét như sau:

**Bảng cân đối kế toán**

*Dvt: ngàn đồng*

Chỉ tiêu	Báo cáo đã được soát xét	Báo cáo chưa soát xét	Chênh lệch (+/-)
<b>A. Tài sản ngắn hạn</b>	<b>110.196.137</b>	<b>110.223.637</b>	<b>(27.500)</b>
III.2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	314.890	342.390	(27.500)
<b>C. Nợ phải trả</b>	<b>89.388.752</b>	<b>89.416.252</b>	<b>(27.500)</b>
I.1 Phải trả người bán ngắn hạn	35.917.186	35.944.686	(27.500)

Nguyên nhân chênh lệch là:

- Theo báo cáo đã được soát xét, chỉ tiêu “Trả trước cho người bán ngắn hạn” và “Phải trả người bán ngắn hạn” giảm 27.500 ngàn đồng là do công ty hạch toán nhầm đối tượng người bán tài sản (TK3312) sang đối tượng người bán hàng hóa và dịch vụ (TK3311).

**Báo cáo lưu chuyển tiền tệ giữa niên độ:**

*Dvt: ngàn đồng*

Chỉ tiêu	Báo cáo đã được soát xét	Báo cáo chưa soát xét	Chênh lệch (+/-)
Tiền chi trả cho người cung cấp hh & dv (MS02)	(141.735.252)	(164.451.936)	22.716.684
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh (MS06)	16.778.722	39.467.907	(22.689.185)
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh (MS07)	(4.890.865)	(4.418.410)	(472.455)
Tiền chi để mua sắm XD TSCĐ và các tài sản DH khác (MS21)	(4.993.278)	(5.438.233)	444.955

Nguyên nhân chênh lệch:

- Chỉ tiêu “Tiền chi trả cho người cung cấp hh & dv (Mã số 02)” lệch số tiền là: 22.716.684 đồng, là do công ty lập Báo cáo ghi trùng 2 lần số tiền 22.689.185 ngàn đồng là khoản tiền công ty chi trả cho nhà cung cấp HH & DV hộ chi nhánh tại Mã số 02 và Mã số

06. Và số tiền 27.500 ngàn đồng là số tiền mua sắm XD TSCĐ (TK 3312) mà do công ty hạch toán nhầm sang tài khoản chi trả cho người cung cấp hh & dv (TK 3311) tại Mã số 21.

- Chỉ tiêu “Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh (Mã số 07)” số tiền 472.455 ngàn đồng là số tiền thuế GTGT đầu vào mua sắm XDTSCĐ và các tài sản DH khác (Mã số 21) mà công ty đã đưa nhầm, do Công ty chưa cập nhập theo Thông tư 200//2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính có thay đổi về các chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ.

-Tuy nhiên, chỉ tiêu số dư tiền và tương đương tiền cuối kỳ (Mã số 70 của Mẫu số B03-DN) vẫn đúng so với Bảng cân đối kế toán (Mã số 110 của Mẫu số B01-DN).

Công ty Cổ phần Bê Tông Hòa Cầm - Intimex xin giải trình.

Trân trọng.

**Nơi gửi:**

- Như trên;

- Lưu VT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**Ngô Văn Long**