

Số: 1508/2016/CV-KDC

TpHCM, ngày 15 tháng 08 năm 2016

(V/v giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC  
Quý 2/2016 do đơn vị lập và BCTC kiểm toán)

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HỒ CHÍ MINH	
Kính gửi:	
ĐẾN	Số: 29404
	Ngày: 18/8/16
Chuyển:	N.T.H
Lưu hồ sơ số: Công ty Cổ phần Tập đoàn KIDO xin giải trình về chênh lệch giữa BCTC Quý 2/2016 do đơn	

ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TPHCM

Tập đoàn KIDO xin giải trình về chênh lệch giữa BCTC Quý 2/2016 do đơn vị lập và BCTC Quý 2/2016 được kiểm toán như sau:

1. Số liệu trên Bảng cân đối kế toán

a) Báo cáo tài chính hợp nhất

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu tại 30/06/2016 do công ty lập	Số liệu tại 30/06/2016 được kiểm toán	Chênh lệch	% Chênh lệch
Đầu tư vào công ty liên doanh liên kết	252	1,797,817,613,531	1,777,617,089,659	(20,200,523,872)	-1%
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	1,354,314,675,632	1,334,114,151,760	(20,200,523,872)	-1%

Nguyên nhân: Chênh lệch là do báo cáo tài chính của Công ty liên kết (VOCARIMEX) có thay đổi lớn giữa báo cáo đã lập và báo cáo đã được kiểm toán soát xét.

b) Báo cáo tài chính riêng

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu tại 30/06/2016 do công ty lập	Số liệu tại 30/06/2016 được kiểm toán	Chênh lệch	% Chênh lệch
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	17,564,808,632	19,644,054,900	2,079,246,268	12%
Phải trả người bán ngắn hạn	311	23,049,385,563	12,653,154,226	(10,396,231,337)	-45%
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	26,471,621,178	36,867,852,515	10,396,231,337	39%
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	1,117,541,295,271	1,119,620,541,539	2,079,246,268	0%

**Nguyên nhân:**

- Tài sản thuế thu nhập hoãn lại: Chênh lệch là do tính toán lại thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại (tại thời điểm công ty tự lập báo cáo tài chính chưa có cơ sở tính thuế TNDNHL).

Phải trả người bán ngắn hạn và Chi phí phải trả ngắn hạn: Chênh lệch do tại thời điểm công ty tự lập báo cáo tài chính chưa có cơ sở ghi nhận nghĩa vụ nợ phải trả cho nhà cung cấp.

**2. Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

**a) Báo cáo tài chính hợp nhất**

Chi tiêu	Mã số	Số liệu tại 30/06/2016 do công ty lập	Số liệu tại 30/06/2016 được kiểm toán	Chênh lệch	% Chênh lệch
Lợi nhuận từ công ty liên kết		61,583,680,447	41,383,156,575	(20,200,523,872)	-33%

Nguyên nhân: Chênh lệch là do báo cáo tài chính của Công ty liên kết (VOCARIMEX) có thay đổi lớn giữa báo cáo đã lập và báo cáo đã được kiểm toán soát xét..

**b) Báo cáo tài chính riêng**

Chi tiêu	Mã số	Số liệu tại 30/06/2016 do công ty lập	Số liệu tại 30/06/2016 được kiểm toán	Chênh lệch	% Chênh lệch
Doanh thu hoạt động tài chính	4	59,375,602,757	62,670,610,602	3,295,007,845	6%
Chi phí tài chính	5	(6,362,265,517)	(8,280,870,831)	(1,918,605,314)	30%

**Nguyên nhân:**

- Doanh thu hoạt động tài chính: Điều chỉnh theo ý kiến kiểm toán viên để phù hợp với cách trình bày của chuẩn mực kế toán mới.
- Chi phí tài chính: Điều chỉnh theo ý kiến kiểm toán viên để phù hợp với chuẩn mực kế toán mới.

**3. Chỉ tiêu trên Bảng lưu chuyển tiền tệ**

Nguyên nhân: do thay đổi theo điều chỉnh của kiểm toán viên



Trên đây là ý kiến giải trình của công ty chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại BCTC tại Quý 2/2016 do Công ty lập và BCTC Quý 2/2016 được kiểm toán phát hành.

Trân trọng kính chào.

Nơi Nhận:

- Như trên
- Lưu P. Tài Chính

TM. CÔNG TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KIDO  
TỔNG GIÁM ĐỐC



TRẦN LỆ NGUYỄN

