|  |  |
| --- | --- |
| CÔNG TY CỔ PHẦN HOÀNG HÀ  ------------\*\*\*-------------  Số: 202/2016/KT-HH  *V/v: Giải trình chênh lệch Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2016 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 15 tháng 8 năm 2016* |

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 12 theo số 1000272301 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Thái Bình cấp.

Căn cứ Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2016 do Công ty lập và Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2016 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. | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | 115.368.354.658 | 112.817.054.658 | 2.551.300.000 | Tiền lãi đầu tư ngắn hạn |
| 2. | Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | 580.660.327 | 3.131.960.327 | 2.551.300.000 |
| 3. | Chi phí quản lý doanh nghiệp | 25 | 6.499.046.834 | 6.500.146.834 | 1.100.000 | Tiền phí phát hành cổ phiếu |
| 4. | Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh | 30 | 12.955.117.658 | 12.954.017.658 | 1.100.000 |
| 5. | Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế | 50 | 13.032.930.477 | 13.031.830.477 | 1.100.000 |
| 6. | Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | 2.642.256.332 | 2.642.036.332 | 220.000 |
| 7. | Lợi nhuận sau thuế TNDN | 60 | 10.390.674.145 | 10.389.794.145 | 880.000 |
| **II** | **Báo cáo lưu chuyển tiền tệ** | | | | |  |
| 1. | Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác | 01 | 115.368.354.658 | 138.436.070.298 | 23.067.715.640 | Tiền phải thu khách hàng |
| 2. | Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ | 02 | (55.186.073.916) | (71.860.814.149) | (16.674.740.233) | Chênh do chi trả tiền cho người cung cấp |
| 3. | Tiền chi trả cho người lao động | 03 | (15.777.682.300) | (16.891.019.382) | (1.113.337.082) | Tiền BHXH |
| 4. | Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh | 07 | (1.810.247.413) | (15.168.491.787) | (13.358.244.374) | Tiền chi từ hoạt động khác |
| 5. | Chi tiền mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài khác | 21 | (49.720.954.613) | (58.460.215.837) | 8.739.261.244 | Tiền mua sắm, xây dựng TSCĐ |
| 6. | Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (96.000.000.000) | (83.000.000.000) | (13.000.000.000) | Tiền cho cho vay |
| 7. | Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 |  | (300.000.000) | (300.000.000) | Tiền chi đầu tư góp vốn |
| 8. | Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 580.660.327 | 3.131.960.327 | 2.551.300.000 | Tiền lãi cho vay |
| 9. | Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | 85.073.450.000 | 85.074.550.000 | 1.100.000 | Tiền phí phát hành cổ phiếu |
| 10. | Tiền thu từ đi vay | 33 | 96.609.905.303 | 93.408.208.303 | 3.201.697.000 | Tiền thu đi vay |
| 11. | Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | (9.189.938.000) | (5.988.241.000) | (3.201.697.000) | Tiền thuê tài chính |
| **III.** | **Bảng cân đối kế toán** | | | | | |
| 1. | Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 |  | 100.980.000.000 | 100.980.000.000 | Tiền chi cho vay và tiền đầu tư |
| 2. | Phải thu ngắn hạn khác | 136 | 117.280.630.907 | 16.300.630.907 | 100.980.000.000 | Tiền chi cho vay và tiền đầu tư |
|  | Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | 1.599.103.817 | 1.636.359.338 | 37.255.521 | Tiền thuế GTGT nộp thừa |
|  | Thuế và các khoản phải thu Nhà nước | 153 | 37.255.521 |  | 37.255.521 |
| 3. | Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | 36.503.108.265 | 50.951.880.265 | 14.448.772.000 | Tiền trích trước vay và nợ dài hạn sang ngắn hạn |
|  | Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | 119.525.780.035 | 105.077.008.035 | 14.448.772.000 |
|  | Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | 255.222.550.000 | 255.223.650.000 | 1.100.000 | Tiền phí phát hành cổ phiếu |
| 7. | Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 420 | 44.000.733.987 | 43.999.853.987 | 880.000 |

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 02/2016 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính kiểm toán soát xét 6 tháng đầu năm 2016 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