

Số : 375 /CV-QHD

V/v : Giải trình chênh lệch giữa báo cáo tài chính
và Báo cáo soát xét BCTC 30/06/2016

Hà nội, ngày 13 tháng 8 năm 2016

Kính gửi : Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX)

Căn cứ số liệu trên báo cáo tài chính ngày 30/06/2016 và báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ, Công ty Cổ phần Que hàn điện Việt Đức xin được giải trình như sau:

| stt | Chi tiêu | Số liệu BCTC | Số liệu BCSX | Chênh lệch |
|-----|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| I/ | Bảng cân đối kế toán | | | |
| 110 | Tiền và các khoản tương đương tiền | 30.253.748.261 | 18.253.748.261 | 12.000.000.000 |
| 112 | Các khoản tương đương tiền | 22.000.000.000 | 10.000.000.000 | 12.000.000.000 |
| 120 | Các khoản đầu tư tài chính N.Hạn | | 12.000.000.000 | -12.000.000.000 |
| II/ | Báo cáo Kết Quả Kinh doanh | | | |
| 01 | Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 161.820.824.46 2 | 160.820.824.46 2 | 1.000.000.000 |
| 25 | CFBH | 6.576.330.258 | 5.576.330.258 | 1.000.000.000 |

- Khoản chênh lệch 12.000.000.000đ là khoản tiền gửi có kỳ hạn chúng tôi quan niệm là khoản tương đương tiền, sau khi trao đổi về thời hạn gửi và bản chất, chúng tôi chấp thuận ý kiến kiểm toán là khoản đầu tư tài chính ngắn hạn.
- Chỉ tiêu doanh thu và chi phí bán hàng giảm 1.000.000.000đ là khoản chi phí khuyến mại có điều kiện thỏa thuận trong hợp đồng theo chính sách bán hàng của chúng tôi, tạm tính theo sản lượng tiêu thụ 6 tháng đầu năm . Chúng tôi tạm tính và sẽ kết chuyển giảm doanh thu (theo thông tư số 200/TT-BTC)vào thời điểm cuối năm, tuy nhiên kiểm toán đề nghị kết chuyển giảm ngay thời điểm 30/06/2016 chúng tôi chấp thuận.

Trên đây là nguyên nhân dẫn đến sai lệch số liệu giữa báo cáo tài chính tại ngày 30/06/2016 và báo cáo soát xét bán niên, công ty cổ phần xin báo cáo giải trình với quý Ủy ban và quý Sở !

C.TY CP QUE HÀN ĐIỆN VIỆT ĐỨC

CHỦ TỊCH HĐQT

Nơi nhận

- Như đề gửi
- Lưu VP, P.TCKT



NGÔ BÁ VIỆT