

Số: 71 /HTC-CV

Hóc Môn, ngày 27 tháng 8 năm 2018

V/v Giải trình Báo cáo kết quả
công tác kiểm toán soát xét
Báo cáo Tài chính Hợp nhất
06 tháng đầu năm 2018

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn chân thành cảm ơn Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đã quan tâm và hỗ trợ nhiệt tình Công ty chúng tôi trong việc đăng ký niêm yết cổ phiếu của Công ty chúng tôi thời gian vừa qua.

Nay Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn giải trình các vấn đề liên quan đến báo cáo kiểm toán soát xét cho Báo cáo tài chính Hợp nhất cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2018 như sau:

1. Trình bày lại chỉ tiêu "Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn" – mã số 241, "Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước" – mã số 313; "Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước" – mã số 421a; "Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này" – mã số 421b trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất của Báo cáo Tài chính Hợp nhất soát xét 06 tháng đầu năm đã được kiểm toán so với số liệu của Báo cáo Tài chính Hợp nhất Quý II năm 2018 Công ty lập và đã công bố.

Căn cứ theo Thông báo nộp tiền sử dụng đất số 10784/TB-CT ngày 29 tháng 6 năm 2018 của Cục Thuế Thành phố Hồ Chí Minh, Công ty còn phải nộp bổ sung tiền sử dụng đất của lô đất có diện tích 42.944,90 m² thuộc Tờ bản đồ số: 29, 30 – Bộ địa chính xã Xuân Thới Đông, huyện Hóc Môn, (diện tích: 42.944,9 m²) với số tiền 26.214.593.000 đồng. Trong thời hạn 30 ngày kể từ ngày ký Thông báo này, Công ty phải nộp 50% tiền sử dụng đất phải nộp. Trong thời hạn 60 ngày tiếp theo, Công ty phải nộp 50% tiền sử dụng đất còn lại; Công ty kiểm toán đã trình bày bổ sung nghĩa vụ nộp ngân sách tiền sử dụng đất theo Thông báo trên cho phù hợp với chuẩn mực kế toán.

Công ty kiểm toán đã trình bày lại các chỉ tiêu trên Lợi nhuận chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước" và "Lợi nhuận chưa phân phối kỳ này" trong kỳ báo cáo



cho phù hợp với chuẩn mực kế toán. Việc trình bày lại này không làm ảnh hưởng đến Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối so với Báo cáo Tài chính Hợp nhất Quý II năm 2018 Công ty lập và đã công bố.

2. Trình bày lại chỉ tiêu "Thu nhập khác" – mã số 31; "Chi phí khác" – mã số 32; trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh Hợp nhất; và một số chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ Hợp nhất của Báo cáo Tài chính Hợp nhất soát xét 06 tháng đầu năm 2018 đã được kiểm toán so với số liệu của Báo cáo Tài chính Hợp nhất Quý II năm 2018 Công ty lập và đã công bố.

Công ty kiểm toán đã trình bày các chỉ tiêu trên cho phù hợp Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính. Việc trình bày lại này không làm ảnh hưởng đến số liệu Doanh thu thuần; Lợi nhuận sau thuế; Tiền và tương đương tiền so với Báo cáo Tài chính Hợp nhất Quý II năm 2018 Công ty lập và đã công bố.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Thương mại Hóc Môn về báo cáo soát xét cho Báo cáo Tài chính Hợp nhất cho giai đoạn tài chính từ ngày 01 tháng 01 đến ngày 30 tháng 06 năm 2018.

Trân trọng cảm ơn và kính chào ./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Lưu.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



Lê Văn Mỹ