

CÔNG TY CỔ PHẦN  
CTN-CTĐT HẬU GIANG

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc



Hậu Giang, ngày 14 tháng 9 năm 2021

Số: 192/CTN-CTĐT

V/v giải trình nguyên nhân  
điều chỉnh BCTC hợp nhất quý II/2021

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty quý II/2021 trước và sau điều chỉnh lần 01;

Công ty Cổ phần CTN – CTĐT Hậu Giang xin giải trình nguyên nhân dẫn tới phải điều chỉnh Báo cáo Tài chính hợp nhất quý II năm 2021 như sau:

**Bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 30/06/2021:**

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Quý II/2021	Quý II/2021 Đ/C lần 1	Chênh lệch
1	2	3	4	5=4-3
<b>A - TÀI SẢN NGẮN HẠN</b>	100	96.814.509.015	100.967.977.913	4.153.468.898
<b>I. Tiền và các khoản tương đương tiền</b>	110	4.720.753.855	4.720.753.855	-
1. Tiền	111	4.720.753.855	4.720.753.855	-
2. Các khoản tương đương tiền	112	-	-	-
<b>II. Đầu tư tài chính ngắn hạn</b>	120	-	-	-
1. Chứng khoán kinh doanh	121	-	-	-
2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	122	-	-	-
3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	123	-	-	-
<b>III. Các khoản phải thu ngắn hạn</b>	130			3.036.109.500

Chỉ tiêu		Mã số	Quý II/2021	Quý II/2021 Đ/C lần 1	Chênh lệch
1		2	3	4	5=4-3
			77.508.556.175	80.544.665.675	
1.	Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	56.036.143.759	58.477.900.759	2.441.757.000
2.	Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	413.954.084	1.008.306.584	594.352.500
3.	Phải thu nội bộ ngắn hạn	133	-	-	-
4.	Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	134	-	-	-
5.	Phải thu về cho vay ngắn hạn	135	2.500.000.000	2.500.000.000	-
6.	Phải thu ngắn hạn khác	136	18.558.458.332	18.558.458.332	-
7.	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	-	-	-
8.	Tài sản thiếu chờ xử lý	139	-	-	-
<b>IV.</b>	<b>Hàng tồn kho</b>	<b>140</b>	<b>11.995.126.505</b>	<b>13.163.672.567</b>	<b>1.168.546.062</b>
1.	Hàng tồn kho	141	11.995.126.505	13.163.672.567	1.168.546.062
2.	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	-	-	-
<b>V.</b>	<b>Tài sản ngắn hạn khác</b>	<b>150</b>	<b>2.590.072.480</b>	<b>2.538.885.816</b>	<b>(51.186.664)</b>
1.	Chi phí trả trước ngắn hạn	151	491.256.282	440.069.618	(51.186.664)
2.	Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ	152	2.098.816.198	2.098.816.198	-
3.	Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước	153	-	-	-
4.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	154	-	-	-
5.	Tài sản ngắn hạn khác	155	-	-	-
<b>B -</b>	<b>TÀI SẢN DÀI HẠN</b>	<b>200</b>	<b>372.690.436.272</b>	<b>372.739.050.966</b>	<b>48.614.694</b>
<b>I.</b>	<b>Các khoản phải thu dài hạn</b>	<b>210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Phải thu dài hạn của khách hàng	211	-	-	-
2.	Trả trước cho người bán dài hạn	212	-	-	-
3.	Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc	213	-	-	-
4.	Phải thu nội bộ dài hạn	214	-	-	-
5.	Phải thu về cho vay dài hạn	215	-	-	-
6.	Phải thu dài hạn khác	216	-	-	-
7.	Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi	219	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Tài sản cố định</b>	<b>220</b>	<b>254.113.752.168</b>	<b>254.111.180.198</b>	<b>(2.571.970)</b>
1.	Tài sản cố định hữu hình	221	251.632.462.670	251.629.890.700	(2.571.970)

Chi tiêu		Mã số	Quý II/2021	Quý II/2021 Đ/C lần 1	Chênh lệch
1		2	3	4	5=4-3
-	Nguyên giá	222	394.567.762.451	394.567.762.451	-
-	Giá trị hao mòn lũy kế	223	(142.935.299.781)	(142.937.871.751)	(2.571.970)
2.	Tài sản cố định thuê tài chính	224	-	-	-
-	Nguyên giá	225	-	-	-
-	Giá trị hao mòn lũy kế	226	-	-	-
3.	Tài sản cố định vô hình	227	2.481.289.498	2.481.289.498	-
-	Nguyên giá	228	2.693.601.620	2.693.601.620	-
-	Giá trị hao mòn lũy kế	229	(212.312.122)	(212.312.122)	-
III.	Bất động sản đầu tư	230	-	-	-
IV.	Tài sản dở dang dài hạn	240	112.018.697.599	112.018.697.599	-
1.	Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn	241	-	-	-
2.	Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	242	112.018.697.599	112.018.697.599	-
V.	Đầu tư tài chính dài hạn	250	-	-	-
1.	Đầu tư vào công ty con	251	-	-	-
2.	Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết	252	-	-	-
3.	Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	253	-	-	-
4.	Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn	254	-	-	-
5.	Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn	255	-	-	-
VI.	Tài sản dài hạn khác	260	6.557.986.505	6.609.173.169	51.186.664
1.	Chi phí trả trước dài hạn	261	6.557.986.505	6.609.173.169	51.186.664
2.	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	-	-	-
3.	Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn	263	-	-	-
4.	Tài sản dài hạn khác	268	-	-	-
5.	Lợi thế thương mại	269	-	-	-
	<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN</b>	<b>270</b>	<b>469.504.945.287</b>	<b>473.707.028.879</b>	<b>4.202.083.592</b>
C -	<b>NỢ PHẢI TRẢ</b>	<b>300</b>	<b>78.167.184.279</b>	<b>81.212.469.076</b>	<b>3.045.284.797</b>
I.	<b>Nợ ngắn hạn</b>	<b>310</b>	<b>72.361.252.279</b>	<b>75.406.537.076</b>	<b>3.045.284.797</b>
1.	Phải trả người bán ngắn hạn	311	10.305.277.649	10.899.630.149	594.352.500
2.	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	108.121.000	2.549.878.000	2.441.757.000

Chỉ tiêu		Mã số	Quý II/2021	Quý II/2021 Đ/C lần 1	Chênh lệch
1		2	3	4	5=4-3
3.	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	2.087.554.162	2.096.729.459	9.175.297
4.	Phải trả người lao động	314	6.000.000.000	6.000.000.000	-
5.	Chi phí phải trả ngắn hạn	315	-	-	-
6.	Phải trả nội bộ ngắn hạn	316	-	-	-
7.	Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng	317	-	-	-
8.	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	-	-	-
9.	Phải trả ngắn hạn khác	319	6.735.135.575	6.735.135.575	-
10.	Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	45.595.336.775	45.595.336.775	-
11.	Dự phòng phải trả ngắn hạn	321	139.200.000	139.200.000	-
12.	Quỹ khen thưởng, phúc lợi	322	1.390.627.118	1.390.627.118	-
13.	Quỹ bình ổn giá	323	-	-	-
14.	Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ	324	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Nợ dài hạn</b>	<b>330</b>	<b>5.805.932.000</b>	<b>5.805.932.000</b>	<b>-</b>
1.	Phải trả người bán dài hạn	331	-	-	-
2.	Người mua trả tiền trước dài hạn	332	-	-	-
3.	Chi phí phải trả dài hạn	333	-	-	-
4.	Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh	334	-	-	-
5.	Phải trả nội bộ dài hạn	335	-	-	-
6.	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	336	-	-	-
7.	Phải trả dài hạn khác	337	-	-	-
8.	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	5.805.932.000	5.805.932.000	-
9.	Trái phiếu chuyển đổi	339	-	-	-
10.	Cổ phiếu ưu đãi	340	-	-	-
11.	Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	-	-	-
12.	Dự phòng phải trả dài hạn	342	-	-	-
13.	Quỹ phát triển khoa học và công nghệ	343	-	-	-
<b>D -</b>	<b>VỐN CHỦ SỞ HỮU</b>	<b>400</b>	<b>391.337.761.008</b>	<b>392.494.559.803</b>	<b>1.156.798.795</b>
<b>I.</b>	<b>Vốn chủ sở hữu</b>	<b>410</b>	<b>391.337.761.008</b>	<b>392.494.559.803</b>	<b>1.156.798.795</b>
1.	Vốn góp của chủ sở hữu	411	248.782.914.060	248.782.914.060	-

Chỉ tiêu		Mã số	Quý II/2021	Quý II/2021 Đ/C lần 1	Chênh lệch
1		2	3	4	5=4-3
2.	Thặng dư vốn cổ phần	412	-	-	-
3.	Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu	413	-	-	-
4.	Vốn khác của chủ sở hữu	414	-	-	-
5.	Cổ phiếu quỹ	415	-	-	-
6.	Chênh lệch đánh giá lại tài sản	416	-	-	-
7.	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	417	-	-	-
8.	Quỹ đầu tư phát triển	418	19.497.316.329	19.497.316.329	-
9.	Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp	419	-	-	-
10.	Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	-	-	-
11.	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	8.739.798.234	9.896.597.029	1.156.798.795
12.	Nguồn vốn đầu tư xây dựng cơ bản	422	114.317.732.385	114.317.732.385	-
13.	Lợi ích cổ đông không kiểm soát	429	-	-	-
<b>II.</b>	<b>Nguồn kinh phí và quỹ khác</b>	<b>430</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Nguồn kinh phí	431	-	-	-
2.	Nguồn kinh phí đã hình thành tài sản cố định	432	-	-	-
	<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN</b>	<b>440</b>	<b>469.504.945.287</b>	<b>473.707.028.879</b>	<b>4.202.083.592</b>

### Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý II/2021:

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu		Mã số	Quý II/2021	Quý II/2021 Đ/C lần 1	Chênh lệch
1		2	3	4	5=4-3
1.	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	59.792.395.292	57.609.422.746	(2.182.972.546)
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	10	59.792.395.292	57.609.422.746	(2.182.972.546)
4.	Giá vốn hàng bán	11	47.549.887.906	44.198.369.298	(3.351.518.608)
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	12.242.507.386	13.411.053.448	1.168.546.062

Chỉ tiêu		Mã số	Quý II/2021	Quý II/2021 Đ/C lần 1	Chênh lệch
1		2	3	4	5=4-3
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	21	24.361.767	24.361.767	-
7.	Chi phí tài chính	22	1.112.973.696	1.112.870.479	(103.217)
	Trong đó: chi phí lãi vay	23	1.112.973.696	1.112.870.479	(103.217)
8.	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết	24	-	-	-
9.	Chi phí bán hàng	25	-	-	-
10.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	4.898.641.962	4.899.090.549	448.587
<b>11.</b>	<b>Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>30</b>	<b>6.255.253.495</b>	<b>7.423.454.187</b>	<b>1.168.200.692</b>
12.	Thu nhập khác	31	147.040.147	147.040.147	-
13.	Chi phí khác	32	465.204.547	465.204.547	-
14.	Lợi nhuận khác	40	(318.164.400)	(318.164.400)	-
<b>15.</b>	<b>Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế</b>	<b>50</b>	<b>5.937.089.095</b>	<b>7.105.289.787</b>	<b>1.168.200.692</b>
16.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	51	1.116.032.194	1.127.434.091	11.401.897
17.	Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	52	-	-	-
<b>18.</b>	<b>Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp</b>	<b>60</b>	<b>4.821.056.901</b>	<b>5.977.855.696</b>	<b>1.156.798.795</b>

Nguyên nhân: Do Công ty TNHH TM-DV-XD Cửu Long (Công ty con) điều chỉnh báo cáo tài chính quý II/2021 (vì trình bày các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trước khi điều chỉnh chưa đúng theo hướng dẫn của Thông tư 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 và hướng dẫn của chuẩn mực kế toán Việt Nam số 01 (ban hành và công bố theo Quyết định số 165/2002 của Bộ trưởng Bộ tài chính, và có hiệu lực từ ngày 01/01/2003).

Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 2.182.972.546 đồng, giá vốn hàng bán giảm 3.351.518.608 đồng làm cho lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm 1.168.546.062 đồng. Chi phí quản lý tài chính giảm 103.217


đồng, chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 448.587 đồng và chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 11.401.897 đồng làm cho lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tăng 1.156.798.795 đồng.

Trên đây là những nguyên nhân chủ yếu dẫn tới phải điều chỉnh Báo cáo Tài chính hợp nhất quý II năm 2021 của Công ty./.

Trân trọng !

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- HĐQT, TBKS (để b/c);
- Ban TGD (để b/c);
- Lưu VT, TC-KT.

**TỔNG GIÁM ĐỐC** *uw*  
  
*[Handwritten signature]*  
**Bùi Trọng Lực**

*[Vertical stamp on the right edge]*