

-----***-----
Hà Giang, ngày 14 tháng 08 năm 2023

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

Theo bảng báo cáo tài chính tại ngày 30/06/2023 do Công ty tự công bố và báo cáo soát xét của Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt có chênh lệch về số liệu. Công ty xin giải trình như sau:

STT	Chi tiêu	Mã số	Số tự công bố	Số sau soát xét	Chênh lệch
Bảng cân đối kế toán					
1	TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	24,404,421,796.00	24,328,271,812.00	-76,149,984.00
2	Các khoản phải thu ngắn hạn	130	252,913,376	176,763,396	(76,149,980)
3	Phải thu ngắn hạn khác	136	252,913,376	176,763,396	(76,149,980)
4	TỔNG CỘNG TÀI SẢN	270	50,694,371,034	50,618,221,049	(76,149,985)
5	NỢ PHẢI TRẢ	300	73,876,234,470	73,800,084,485	(76,149,985)
6	Nợ ngắn hạn	310	53,106,280,014	52,969,880,029	(136,399,985)
7	Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	4,726,812,009	4,590,412,010	(136,399,999)
8	Nợ dài hạn	330	20,769,954,456	20,830,204,456	60,250,000
9	Vay và nợ thuê tài chính dài hạn	338	20,769,954,456	20,830,204,456	60,250,000
10	TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN	440	50,694,371,034	50,618,221,049	(76,149,985)
Báo cáo kết quả kinh doanh					
1	Giá vốn hàng bán	11	3,625,200,206	3,294,745,661	(330,454,545)
2	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	988,709,923	1,319,169,568	330,459,645

Công ty giải trình chênh lệch cụ thể như sau:

I. Bảng Cân đối Kế toán

1. Chi tiêu “Tài sản ngắn hạn”, mã số 100 giảm 76.149.984 đồng do:

- Chi tiêu “Các khoản phải thu” (30), cụ thể “Phải thu ngắn hạn khác” (136), giảm 76.149.980 đồng. Lý do chênh lệch: hạch toán bổ sung khoản hoàn tạm ứng giá trị 76.149.980 phát sinh vào ngày 30/06/2023.
 - Phần chênh lệch 4 đồng do việc làm tròn số thập phân.
2. Chi tiêu “Nợ phải trả” (300) giảm 76.149.985 đồng do
- Chi tiêu “Nợ ngắn hạn” (310), cụ thể chi tiêu “Người mua trả tiền trước” (312) giảm 136.999.985 đồng do hạch toán bổ sung khoản hoàn trả tiền đặt cọc mua xe của khách hàng phát sinh vào ngày 30/06/2023
 - Chi tiêu “Vay dài hạn” (338) tăng 60.250.000 đồng do hạch toán bổ sung khoản vay dài hạn để trả tiền đặt cọc cho khách hàng phát sinh vào ngày 30/06/2023
3. Chi tiêu “Tổng cộng tài sản” (270) và chi tiêu “Tổng cộng nguồn vốn” (440) vì thế giảm tương ứng.

II. Báo cáo kết quả kinh doanh:

Tăng “Chi phí quản lý” (26) 330.459.645 đồng và giảm “Giá vốn hàng bán” do hạch toán điều chỉnh chi phí thử nghiệm xe từ giá vốn hàng sang chi phí quản lý

Trân trọng

CÔNG TY CỔ PHẦN Ô TÔ GIẢI PHÓNG



CHỦ TỊCH H.Đ.Đ.T
Nguyễn Cường