

Kính gửi: - Ủy Ban chứng khoán Nhà nước

- Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Trước hết, Công ty cổ phần Hacisco xin chân thành cảm ơn sự Quan tâm và giúp đỡ của Ủy Ban chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh trong thời gian qua và mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của các Quý cơ quan trong thời gian tới.

Công ty cổ phần Hacisco xin giải trình với Quý Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính năm do đơn vị tự lập và Báo cáo tài chính sau khi kiểm toán như sau:

1. Trên Bảng cân đối kế toán:

Chỉ tiêu thay đổi trên Bảng cân đối kế toán	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán do đơn vị tự lập	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán sau khi được kiểm toán	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4=2-3)
Tổng tài sản	376.127.137.385	372.812.426.308	3.314.711.077
Chứng khoán kinh doanh	7.049.399.699	7.130.759.699	-81.360.000
Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh	-5.224.687.343	-5.268.703.103	44.015.760
Phải thu ngắn hạn khác	88.635.857.002	85.358.927.002	3.276.930.000
Hàng tồn kho	89.149.515.357	89.208.068.588	-58.553.231
Giá trị hao mòn lũy kế TSCĐ	-5.332.085.982	-5.325.851.299	-6.234.683
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	219.815.883	161.262.652	58.553.231
Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác	8.347.855.110	8.266.495.110	81.360.000
Thuế và các khoản	705.517.501	716.515.006	-10.997.505

phải nộp khác			
Phải trả người lao động	13.032.858.089	7.648.649.308	5.384.208.781
Phải trả ngắn hạn khác	28.607.046.973	30.714.325.754	-2.107.278.781
Lợi nhuận chưa phân phối	-14.715.806.150	-14.676.859.829	-38.946.321

Nguyên nhân:

Chứng khoán kinh doanh: -81.360.000 đồng do điều chỉnh 8.136 cổ phiếu chưa lưu ký của Công ty Cổ phần Nhựa Sam Phú (NSP) từ khoản mục đầu tư góp vốn vào đơn vị khác;

Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh: 44.015.760 đồng do trích lập bổ sung dự phòng giảm giá chứng khoán của 8.136 cổ phiếu NSP chưa lưu ký nói trên;

Phải thu ngắn hạn khác: 3.276.930.000 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh và thanh toán bổ sung nhân công thuê ngoài;

Hàng tồn kho: -58.533.231 đồng do nhập kho phần vật tư thu hồi đang theo dõi trên chi phí xây dựng cơ bản dở dang;

Giá trị hao mòn lũy kế: -6.234.683 đồng do điều chỉnh phần trích khấu hao TSCĐ;

Chi phí xây dựng cơ bản dở dang: 58.533.231 đồng do nhập kho phần vật tư thu hồi đang theo dõi trên chi phí xây dựng cơ bản dở dang;

Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác: 81.360.000 đồng do điều chỉnh 8.136 cổ phiếu chưa lưu ký của Công ty Cổ phần Nhựa Sam Phú (NSP) về khoản mục chứng khoán kinh doanh;

Thuế và các khoản phải nộp khác: -10.997.505 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh kiểm toán;

Phải trả người lao động: 5.384.208.781 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh và thanh toán bổ sung nhân công thuê ngoài;

Phải trả ngắn hạn khác: -2.107.278.781 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh và thanh toán bổ sung nhân công thuê ngoài;

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: -38.946.321 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh chi phí và chi phí thuế TNDN hiện hành.

2. Trên Báo cáo kết quả kinh doanh:

Chỉ tiêu thay đổi trên Kết quả hoạt động kinh doanh	Số liệu trên Kết quả hoạt động kinh doanh do đơn vị tự lập	Số liệu trên Kết quả hoạt động kinh doanh sau khi được kiểm toán	Chênh lệch
(1)	(2)	(3)	(4=2-3)
Giá vốn hàng bán	293.595.995.357	293.508.270.454	87.724.903
Chi phí tài chính	472.398.350	516.414.110	-44.015.760

Chi phí thuế TNDN hiện hành	1.753.061.258	1.764.058.763	-10.997.505
Lợi nhuận sau thuế TNDN	6.125.925.033	6.164.916.191	-38.991.158

Nguyên nhân:

Giá vốn hàng bán: 87.724.903 đồng do điều chỉnh giảm chi phí trích trước trong kỳ.

Chi phí tài chính: -44.015.760 đồng do trích lập bổ sung dự phòng giảm giá chứng khoán của 8.136 cổ phiếu NSP chưa lưu ký;

Chi phí thuế TNDN hiện hành: -10.997.505 đồng do điều chỉnh các khoản chi phí nêu trên nên chi phí thuế TNDN hiện hành bị thay đổi;

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối: -38.991.158 đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh chi phí và chi phí thuế TNDN hiện hành đã nêu ở trên.

3. Báo cáo Lưu chuyển tiền tệ:

Lưu chuyển tiền tệ trước kiểm toán đơn vị lập theo phương pháp trực tiếp.

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính năm 2015 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2015 do đơn vị kiểm toán phát hành.

Công ty Cổ phần Hacisco báo cáo với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh được biết.

Xin Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP. TCKT.

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO



Dinh Kiên Vinh