

Số: 275/VHF

Hà Nội, ngày 17 tháng 8 năm 2017

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu BCTC bán niên
năm 2017 (toàn Công ty) sau kiểm toán.

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trước hết, Công ty cổ phần Xây dựng và chế biến Lương thực Vĩnh Hà (VHF) xin chân thành cảm ơn sự quan tâm và giúp đỡ của Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội 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 VHF xin giải trình với quý Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính bán niên năm 2017 (toàn Công ty) sau 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 lập	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán sau khi được soát xét	Chênh lệch
TÀI SẢN NGẮN HẠN	431.821.294.690	434.908.704.912	-3.087.410.222
Các khoản phải thu ngắn hạn	61.945.221.566	42.805.592.866	+19.139.628.700
<i>Nguyên nhân: Bù trừ cùng một đối tượng công nợ Tùng Lâm tại XN.XNKI và Do tăng hàng tồn kho của XN.CBNSTP Vĩnh Tuy và XN.XNKI.</i>			
Phải thu ngắn hạn của khách hàng	62.450.368.044	62.948.868.044	-498.500.000
<i>Nguyên nhân: Bù trừ cùng một đối tượng công nợ Tùng Lâm tại XN.XNKI</i>			
Trả trước cho người bán ngắn hạn	32.342.472.632	12.704.343.932	+19.638.128.700
<i>Nguyên nhân: Do tăng hàng tồn kho của XN.CBNSTP Vĩnh Tuy và XN.XNKI</i>			
Hàng tồn kho	188.929.557.609	211.156.596.531	-22.227.038.922
<i>Nguyên nhân: Thay đổi là do tăng hàng tồn kho tại XN.CBNSTP Vĩnh Tuy và XN.XNKI; Bù trừ cùng một đối tượng công nợ Tùng Lâm tại XN.XNKI.</i>			
TÀI SẢN DÀI HẠN	51.914.983.690	52.313.983.690	-399.000.000



Các khoản phải thu dài hạn	5.756.139.458	6.155.139.458	-399.000.000
<i>Nguyên nhân: Phân loại lại khoản đặt cọc tại XN.XNKI</i>			
Phải thu dài hạn khác	5.026.900.000	5.425.900.000	-399.000.000
<i>Nguyên nhân: Phân loại lại khoản đặt cọc tại XN.XNKI</i>			
TỔNG TÀI SẢN	483.736.278.380	487.222.688.602	-3.486.410.222
NỢ PHẢI TRẢ	269.409.462.558	272.895.872.780	-3.486.410.222
Nợ ngắn hạn	258.469.668.995	262.936.397.993	-4.466.728.998
Phải trả người bán ngắn hạn	20.416.565.461	23.223.552.253	-2.806.986.792
<i>Nguyên nhân: Do hạch toán tăng hàng tồn kho nên điều chỉnh tài khoản công nợ, tài khoản thuế.</i>			
Người mua trả tiền trước ngắn hạn	2.997.244.003	3.495.744.003	-498.500.000
<i>Nguyên nhân: Bù trừ cùng một đối tượng công nợ Tùng Lâm tại XN.XNKI.</i>			
Thuế và các khoản phải nộp NN	1.167.175.181	1.348.098.611	-180.923.430
<i>Nguyên nhân: Tăng hàng tồn kho nên điều chỉnh tài khoản thuế.</i>			
Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	8.538.268.561	9.612.223.701	-1.073.955.140
<i>Nguyên nhân: phân loại lại doanh thu nhận trước.</i>			
Phải trả ngắn hạn khác	3.545.400.272	3.451.763.908	+93.636.364
<i>Nguyên nhân: phân loại lại doanh thu nhận trước.</i>			
Nợ dài hạn	10.939.793.563	9.959.474.787	+980.318.776
Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	10.792.413.243	9.812.094.467	+980.318.776
<i>Nguyên nhân: phân loại lại doanh thu nhận trước.</i>			

2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

Chỉ tiêu thay đổi trên bảng cân đối kế toán	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán do đơn vị lập	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán sau khi được soát xét	Chênh lệch
DOANH THU BÁN HÀNG VÀ CCDV	317.277.771.226	316.937.771.226	+340.000.000

Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	317.264.139.667	316.924.139.667	+340.000.000
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20.469.452.343	20.129.452.343	+340.000.000
Doanh thu hoạt động tài chính	5.553.225.942	5.893.225.942	-340.000.000
Chi phí lãi vay	5.421.625.196	5.427.504.994	-5.879.798

Nguyên nhân: điều chỉnh từ Doanh thu hoạt động tài chính sang doanh thu bán hàng. Ở phần lãi vay: điều chỉnh giảm chi phí lãi vay, tăng chênh lệch tỉ giá.

3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

Các chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ chênh lệch là do cách lên số liệu của Công ty trước soát xét. Sau soát xét Công ty đã thống nhất với Kiểm toán để lên số liệu Báo cáo tài chính bán niên năm 2017 (toàn Công ty) để công bố.

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính bán niên năm 2017 (toàn Công ty) do đơn vị tự lập và do đơn vị kiểm toán lập phát hành.

Công ty cổ phần Xây dựng và chế biến Lương thực Vĩnh Hà báo cáo với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

Trân trọng!

- Nơi nhận:
- Như trên;
 - Lưu VT.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
GIÁM ĐỐC



Phạm Đình Cường

