

Số : 595/CPHV-TCKT
V/v công bố điều chỉnh báo cáo
tài chính năm 2021 theo thông báo của
Kiểm toán Nhà nước

Đồng Nai, ngày 30 tháng 12 năm 2022

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

1. Tên tổ chức : CÔNG TY CỔ PHẦN HÒA VIỆT

- Mã chứng khoán : HJC
- Địa chỉ : Phường Long Bình, TP Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai
- Điện thoại : 0251 3981631 Fax: 0251 3981630
- Email : hoaviet@hoavietjsc.com


2. Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Hòa Việt công bố Thông báo số 1105/TB-KTNN ngày 26/12/2022 của Kiểm toán Nhà nước chuyên ngành VI về việc Thông báo kết quả kiểm toán đã tiến hành tại Công ty Cổ phần Hòa Việt từ ngày 07/09/2022 đến ngày 21/09/2022.

Theo đó, số liệu báo cáo tài chính năm 2021 được thay đổi, thuế và các khoản phí phải nộp nhà nước tăng (báo cáo đính kèm).

Đối với trường hợp thay đổi, thay thế thông tin đã công bố, cần nêu rõ nguyên nhân thay đổi, thay thế : không có.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 30/12/2022 tại đường dẫn <https://hoavietjsc.com>

Công ty Cổ phần Hòa Việt xin cam kết thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố. 

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

GIÁM ĐỐC



Lương Hữu Hưng

KẾT QUẢ KIỂM TOÁN

I. Bảng cân đối kiểm toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021

Đơn vị tính: Đồng

CHỈ TIÊU	MÃ SỐ	SỐ BÁO CÁO	SỐ KIỂM TOÁN	CHÊNH LỆCH
A	B	1	2	3=2-1
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	143.455.362.766	143.455.362.766	-
I. Tiền và các khoản tương đương tiền	110	3.439.084.615	3.439.084.615	-
1. Tiền	111	3.439.084.615	3.439.084.615	-
2. Các khoản tương đương tiền	112			-
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	113.785.932.621	113.785.932.621	-
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	121.816.771.768	121.816.771.768	-
2. Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	4.776.605.343	4.776.605.343	-
3. Các khoản phải thu khác	136	3.184.467.127	3.184.467.127	-
4. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(15.991.911.617)	(15.991.911.617)	-
IV. Hàng tồn kho	140	23.683.280.140	23.683.280.140	-
1. Hàng tồn kho	141	23.683.280.140	23.683.280.140	-
2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	149	-	-	-
V. Tài sản ngắn hạn khác	150	2.547.065.390	2.547.065.390	-
1. Chi phí trả trước ngắn hạn	151	739.634.735	739.634.735	-
2. Thuế GTGT được khấu trừ	152	1.685.737.535	1.685.737.535	-
3. Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	121.693.120	121.693.120	-
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	61.536.379.913	61.799.399.607	263.019.694
I. Các khoản phải thu dài hạn	210	-	-	-
II. Tài sản cố định	220	59.129.589.835	59.618.527.804	488.937.969
1. Tài sản cố định hữu hình	221	58.192.943.606	58.681.881.575	488.937.969
- Nguyên giá	222	286.565.384.181	287.134.638.731	569.254.550
- Giá trị hao mòn lũy kế	223	(228.372.440.575)	(228.452.757.156)	(80.316.581)
3. Tài sản cố định vô hình	227	936.646.229	936.646.229	-
- Nguyên giá	228	4.166.531.424	4.166.531.424	-
- Giá trị hao mòn lũy kế	229	(3.229.885.195)	(3.229.885.195)	-
IV. Tài sản dở dang dài hạn	240	471.500.000	471.500.000	-
1. Chi phí SX, KD dở dang dài hạn	241	471.500.000	471.500.000	-
VI. Tài sản dài hạn khác	260	1.935.290.078	1.709.371.803	(225.918.275)
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	1.935.290.078	1.709.371.803	(225.918.275)
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	204.991.742.679	205.254.762.373	263.019.694

NGUỒN VỐN	MÃ SỐ	SỐ BÁO CÁO	SỐ KIỂM TOÁN	CHÊNH LỆCH
C - NỢ PHẢI TRẢ	300	46.183.956.568	46.703.194.564	519.237.996
I. Nợ ngắn hạn	310	46.183.956.568	46.703.194.564	519.237.996
1. Phải trả cho người bán	311	21.221.175.765	21.221.175.765	-
2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn	312	3.000.542.160	3.000.542.160	-
3. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	313	11.154.760	530.392.756	519.237.996
4. Phải trả người lao động	314	14.196.280.539	14.196.280.539	-
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	830.181.394	830.181.394	-
7. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	318	58.409.091	58.409.091	-
8. Phải trả ngắn hạn khác	319	1.337.221.220	1.337.221.220	-
9. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn	320	5.528.991.639	5.528.991.639	-
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	158.807.786.111	158.551.567.809	(256.218.302)
I. Vốn chủ sở hữu	410	158.807.786.111	158.551.567.809	(256.218.302)
1. Vốn góp của chủ sở hữu	411	128.530.520.000	128.530.520.000	-
- Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết	411a	128.530.520.000	128.530.520.000	-
7. Quỹ đầu tư phát triển	418	21.678.400.100	21.678.400.100	-
9. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu	420	7.430.845.886	7.430.845.886	-
10. Lợi nhuận chưa phân phối	421	1.168.020.125	911.801.823	(256.218.302)
-LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	(14.966.246.862)	(14.966.246.862)	
-LNST chưa PP lũy kế kỳ này	421b	16.134.266.987	15.878.048.685	(256.218.302)
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	204.991.742.679	205.254.762.373	263.019.694

Nguyên nhân chênh lệch

TÀI SẢN TĂNG

1. Nguyên giá tài sản cố định hữu hình tăng

- Do tăng TSCĐ lò sấy tại CN Gia Lai đơn vị hạch toán vào chi phí
- Do tăng TSCĐ máy hút ẩm đơn vị hạch toán vào chi phí

2. Giá trị hao mòn TSCĐ hữu hình tăng

- Do tăng khấu hao TSCĐ lò sấy tại CN Gia Lai
- Do tăng khấu hao TSCĐ máy hút ẩm

3. Chi phí trả trước dài hạn giảm

- Do tăng TSCĐ lò sấy tại CN Gia Lai đơn vị hạch toán vào chi phí

NGUỒN VỐN TĂNG

1. Thuế và các khoản nộp Nhà nước tăng

- Do doanh thu, chi phí thay đổi (tăng lãi, tăng thuế TNDN)

2. LNST chưa phân phối kỳ này giảm

- Do kết quả kiểm toán thay đổi

263.019.694 đ

569.254.550 đ

451.836.550 đ

117.418.000 đ

80.316.581 đ

60.746.914 đ

19.569.667 đ

225.918.275 đ

225.918.275 đ

263.019.694 đ

519.237.996 đ

519.237.996 đ

256.218.302 đ

256.218.302 đ



II. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh năm 2021

ĐVT: Đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Thuyết minh	Số Báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
1	2	3	6	7	7
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	VI.25	495.030.199.682	495.030.199.682	
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02				
3. Doanh thu thuần về bán hàng & � CCDV	10		495.030.199.682	495.030.199.682	
4. Giá vốn hàng bán	11		441.122.775.971	440.859.756.277	(263.019.694)
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng & CCDV	20		53.907.423.711	54.170.443.405	263.019.694
6. Doanh thu về hoạt động tài chính	21	VI.26	115.797.812	115.797.812	
7. Chi phí tài chính	22	VI.28	2.412.133.968	2.412.133.968	
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	23		2.387.153.568	2.387.153.568	
8. Chi phí bán hàng	24		6.092.384.751	6.092.384.751	
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25		38.514.999.627	38.514.999.627	
10. Lợi tức thuần từ HĐ kinh doanh	30		7.003.703.177	7.266.722.871	263.019.694
11. Thu nhập khác	31	VI.27	9.597.930.165	9.597.930.165	
12. Chi phí khác	32		43.361.324	43.361.324	
13. Lợi nhuận khác	40		9.554.568.841	9.554.568.841	
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50		16.558.272.018	16.821.291.712	263.019.694
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	VI.30	424.005.031	943.243.027	519.237.996
16. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	52	VI.30			
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60		16.134.266.987	15.878.048.685	(256.218.302)
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70		1.255	1.255	

* Nguyên nhân chênh lệch

1. Giá vốn hàng bán giảm	263.019.694 đ
- Do tăng TSCĐ lò sấy tại CN Gia Lai đơn vị hạch toán vào chi phí	165.171.361 đ
- Do đơn vị hạch toán TSCĐ máy hút ẩm vào chi phí	97.848.333 đ
2. Chi phí thuế TNDN hiện hành tăng	519.237.996 đ
- Do doanh thu, chi phí thay đổi	519.237.996 đ
3. Tổng lợi nhuận sau thuế giảm	256.218.302 đ
- Do kết quả kiểm toán thay đổi	256.218.302 đ



III. Thực hiện nghĩa vụ với NSNN đến 31/12/2021

1 Thuế và các khoản phải thu nhà nước

Đơn vị tính: Đồng

Chỉ tiêu	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
A	1	2	3=2-1
I. Thuế	121.693.120	121.693.120	0
1. Thuế GTGT			
2. Thuế TTĐB			
3. Thuế nhập khẩu			
4. Thuế Thu nhập doanh nghiệp	121.693.120	121.693.120	0
5. Thuế Thu nhập cá nhân			
6. Thuế Tài nguyên			
7. Thuế nhà đất và tiền thuê đất			
8. Các loại thuế khác			
9. Các loại phí lệ và các khoản nộp khác			
II. Các khoản phải thu khác			
1. Các khoản phải thu			
2. Các khoản phí, lệ phí			
3. Các khoản khác			
Tổng cộng = I+II	121.693.120	121.693.120	
III. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại			

2. Thuế và các khoản phải nộp nhà nước

I. Thuế	11.154.760	530.392.756	519.237.996
1. Thuế GTGT			
2. Thuế TTĐB			
3. Thuế nhập khẩu			
4. Thuế Thu nhập doanh nghiệp		519.237.996	519.237.996
5. Thuế Thu nhập cá nhân	11.154.760	11.154.760	0
6. Thuế Tài nguyên			
7. Thuế nhà đất và tiền thuê đất			
8. Các loại thuế khác			
II. Các khoản phải nộp			
1. Các khoản phải thu			
2. Các khoản phí, lệ phí			
3. Các khoản khác			
Tổng cộng = I+II	11.154.760	530.392.756	519.237.996

* Nguyên nhân chênh lệch

THUẾ VÀ CÁC KHOẢN NỘP NHÀ NƯỚC TĂNG

519.237.996 đ

Thuế thu nhập doanh nghiệp tăng

519.237.996 đ

- Loại trừ chi phí thù lao HĐQT không trực tiếp tham gia HĐSXKD (giai đoạn 2017-2020)

315.033.333 đ

- Loại trừ chi phí không tham gia hoạt động SXKD (các chi nhánh đã giải thể)

151.600.724 đ

- Do doanh thu chi phí thay đổi (tăng lợi nhuận tăng TNDN)

52.603.939 đ