

**TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
KHOÁNG SẢN NA RÌ HAMICO**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 186/2010/CV-KSS

SỞ GIAO DỊCH		V/v: Giải trình biến động số liệu	
TP. HỒ CHÍ MINH		trước và sau kiểm toán	
ĐẾN	Số: 45.649		
	Giữ: Ngày 1 tháng 9 năm 2010		

Bắc Kạn, ngày 31 tháng 08 năm 2010

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán TP.Hồ Chí Minh

Nhằm cung cấp thông tin đầy đủ hơn đến cổ đông và nhà đầu tư, Tổng Công ty Cổ phần Khoáng sản Na Rì Hamico xin giải trình một số nội dung liên quan đến số liệu của báo cáo tài chính 06 tháng đầu năm và báo cáo tài chính đã được soát xét như sau:

Tổng tài sản trên báo cáo tài chính đã công bố trên báo cáo tài chính quý II năm 2010 là 872,49 tỷ đồng, số liệu trên báo cáo soát xét 06 tháng đầu năm là 545,59 tỷ đồng, chênh lệch 326,90 tỷ đồng. Nguyên nhân chủ yếu là do:

- Các khoản công nợ với khách hàng có số dư cả hai bên nợ và có nhưng phần mềm không tự bù trừ dẫn đến số liệu khi lên báo cáo bị tăng đồng thời cả bên tài sản và nguồn vốn số tiền 306,58 tỷ đồng.
- Theo ý kiến của kiểm toán viên Chúng tôi cũng đã hạch toán điều chỉnh tăng chi phí xây dựng cơ bản dở dang Công trình Nhà máy chế biến đá Cacbonat số tiền 39,3 tỷ đồng, tăng các khoản chi phí trả trước ngắn hạn và dài hạn 3,92 tỷ đồng và phân loại lại một số chỉ tiêu cho phù hợp. Nguyên nhân của việc điều chỉnh và phân loại trên là do thời điểm lập báo cáo chứng từ của lô máy móc thiết bị nhà máy Cacbonat và một số chứng từ mua công cụ dụng cụ phát sinh trong tháng 6 chưa về và chưa được cập nhật vào sổ sách kế toán.

Trên đây là giải trình biến động số liệu trước và sau kiểm toán của Tổng Công ty Cổ phần Khoáng sản Na Rì Hamico về hoạt động kinh doanh 06 tháng đầu năm 2010.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



NGUYỄN VĂN DĨNH