

CÔNG TY CỔ PHẦN XI MĂNG TIÊN
SON HÀ TÂY.

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

CV/CT số: 21

V/v giải trình chênh lệch LNST năm 2011
Giữa BCTC kiểm toán và BCTC tự lập

Hà Nội, Ngày 28 tháng 04 năm 2012

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Vừa qua Công ty cổ phần xi măng Tiên Sơn Hà Tây có nhận được công văn của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội, đề nghị Công ty giải trình về sự chênh lệch lợi nhuận sau thuế của Công ty cổ phần xi măng Tiên Sơn Hà Tây giữa BCTC của Công ty tự lập và BCTC của Kiểm toán lập. Nay Công ty xin được giải trình như sau :

Tại kỳ phát sinh tháng 12/2011 Công ty chưa trích trước chi phí bốc xúc (chi phí này được thanh toán chi trả sang tháng 1/2012). Vì vậy, kiểm toán đã điều chỉnh trích trước chi phí bốc xúc là : 146.648.000 đồng.

Trong kỳ phát sinh của tháng 10; 11; 12. Công ty chưa phân bổ chi phí của tấm palét để phục vụ việc phơi sấy gạch. Vì vậy kiểm toán đã điều chỉnh tăng chi phí là : 13.460.000^D.

Các bút toán điều chỉnh trên đã ảnh hưởng trực tiếp đến các giá trị nguyên vật liệu, thành phẩm tồn kho và việc xuất lại giá vốn của đơn vị dẫn đến ảnh hưởng tới lợi nhuận trước thuế và sau thuế của đơn vị là: 114.032.451, đồng

Trên đây là các bút toán điều chỉnh chính ảnh hưởng đến sự chênh lệch lợi nhuận sau thuế và trước thuế giữa Báo cáo tài chính của Công ty lập và báo cáo của kiểm toán .

Công ty cam đoan số liệu giải trình trên là đúng sự thật và chịu trách nhiệm trước pháp luật với số liệu giải trình trên .

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thế Nhâm