

Số: /2011/CV

V/v: Giải trình chênh lệch kết quả SXKD trước và sau kiểm toán

Hà nội, ngày 07 tháng 09 năm 2011

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Căn cứ vào các quy định công bố thông tin của tổ chức đã niêm yết trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2011 trước kiểm toán.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2011 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn A& C.

Công ty Cổ phần Xây dựng công trình ngầm xin giải trình về việc chênh lệch kết quả SXKD trước và sau kiểm toán. Công ty xin có giải trình về số chênh lệch như sau:

STT	Chỉ tiêu điều chỉnh	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch	Lý do điều chỉnh
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	146.959.376.352	145.986.607.778	(972.758.574)	Phân loại lại doanh thu cho thuê máy chuyển sang tài khoản 711 - Trạm nghiền : 497.000.000 đ - Chuôi búa: 5.707.036 đ - Khoan hầm: 331.600.000 đ - Khoan hầm 138.461.538 đ
2	Giá vốn hàng bán	124.378.659.747	126.039.973.542	1.661.313.795	Bổ sung giá vốn do hạch toán thiếu: - Dự án Hải Phòng: 590.668.723 đ - Dự án Nậm Chiến: 286.619.000 đ - Đội khoan Robin: 775.946.706 đ - Khấu hao: 8.079.366 đ
3	Doanh thu hoạt động tài chính	1.563.418.333	1.564.546.505	1.128.172	Hủy bút toán chênh lệch tỷ giá chưa thực hiện của khoản mục ký quỹ ngắn hạn: 1.128.172 đ
4	Chi phí tài chính	18.569.403.924	18.775.777.169	206.373.245	- Bổ sung chi phí lãi vay: 19.798.487 đ - Đ/c tăng chênh lệch tỷ giá : 9.129.704 đ do + Giảm nguyên giá khi thanh lý: 4.940.500 đ + Chênh lệch tỷ giá ngoại tệ: 4.189.204 đ

					- Đ/c tăng các khoản trích lập dự phòng : 184.592.690 đ do: + Tăng trích dự phòng đầu tư tài chính Cty Vinavico Infortech: 188.048.671 đ + Giảm do hoàn nhập dự phòng đầu tư tài chính Cty CP khai thác đá Yên Bình (3.455.981 đ) - Đ/c giảm do phân loại lại nkhoản tiền chậm nộp bảo hiểm : (7.147.636 đ)
5	Chi phí quản lý doanh nghiệp	7.332.730.833	6.933.652.970	(399.077.863)	- Trích bổ sung kinh phí công đoàn do tính thiếu: 10.702.557 đ - Đ/c giảm chi phí dự phòng do: + Hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi: 365.174.056 đ + Hoàn nhập dự phòng của Cty CPXD công nghiệp đã trả hết gốc: 60.000.000 đ - Đ/c tăng do phân loại lại chi phí bảo hiểm xe ô tô tại Văn Phòng: 15.393.636 đ
6	Thu nhập khác	2.218.801.329	2.826.395.847	607.594.518	Giải trình nt
7	Chi Phí khác	1.372.271.662	1.343.641.148	(28.630.514)	- Đ/c giảm hao mòn TSCĐ thanh lý do đơn vị hạch toán thiếu: (35.778.150 đ) - Phân loại tiền chậm nộp bảo hiểm từ TK 635 sang tài khoản 811: 7.147.636 đ
8	Chi phí thuế TNDN hiện hành	367.234.232	0	(367.234.232)	Đ/c giảm do lợi nhuận trước thuế lỗ

Trên đây là toàn bộ giải trình chênh lệch số liệu của Báo cáo tài chính 06 tháng đầu năm 2011 trước và sau kiểm toán.

Công ty cổ phần xây dựng công trình ngầm kính trình Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng cảm ơn!

CÔNG TY CPXD CÔNG TRÌNH NGẦM