



TP. HCM, ngày 14 tháng 08 năm 2012

Kính gửi: - Sở Giao dịch Chứng khoán TP HCM

Căn cứ công văn số 1426/2012/SGDHCM-NY ngày 08/08/2012 của Sở Giao dịch chứng khoán TP HCM về việc giải trình chênh lệch số liệu giữa BCTC chưa soát xét và soát xét 6 tháng năm 2012, Công ty chúng tôi làm công văn này giải trình đến Quý Sở, cụ thể như sau:

1/ Nguyên nhân khoản chênh lệch lợi nhuận giữa số liệu báo cáo tài chính chưa soát xét và soát xét 6 tháng là **49.976.634 đ** giảm 23,99% do:

- Lỗ chênh lệch tỷ giá trong thanh toán của tài khoản tiền gửi có gốc ngoại tệ, Công ty chưa ghi nhận tại thời điểm thanh toán : **10.275.325 đ**

- Điều chỉnh số tiền chi trợ cấp mất việc làm chi vượt số đã trích, tăng chi phí trong kỳ: **15.838.438 đ**

- Điều chỉnh lãi dự thu tiền gửi có kỳ hạn đã hạch toán trích trước trong năm 2011 nhưng qua năm 2012 hạch toán tiếp vào doanh thu hoạt động tài chính số tiền: **23.862.871 đ**

2/ Nguyên nhân một số chỉ tiêu của kỳ kế toán từ 01/01/2011 đến 30/06/2012 được phân loại lại cho phù hợp với số liệu kỳ kế toán từ 01/01/2012 đến 30/06/2012 đối với thuyết minh BCTC số 34 “ số liệu so sánh trang 28” do :

- Trên Bảng cân đối kế toán – các khoản phải thu khác đang ghi nhận phần quỹ khen thưởng phúc lợi năm 2011, Công ty đã chi vượt nguồn là **189.567.767 đ**, Cty kiểm toán A&C chuyển qua trình bày ở chỉ tiêu các khoản phải thu khác, Cty kiểm toán AASC điều chỉnh trở về lại quỹ khen thưởng phúc lợi trên báo cáo kiểm toán soát xét 6 tháng đầu năm 2012 để phù hợp với số liệu so sánh.

- Trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh do Công ty có một số khách hàng chậm thanh toán tiền hàng nên phát sinh khoản lãi quá hạn trong thanh toán là **878.207.806 đ**, khoản thu lãi quá hạn này trong quá trình hạch toán Công ty đưa vào khoản thu nhập khác ở tài khoản 711 và đã được Cty TNHH kiểm toán A&C soát xét, trong 6 tháng đầu năm 2012 Cty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán (AASC) điều chỉnh lại khoản thu tiền lãi quá hạn trên qua chỉ tiêu Doanh thu hoạt động tài chính để phù hợp với số liệu so sánh.

Trên đây là ý kiến giải trình của Công Ty CP Kỹ nghệ Đô Thành.

Trân trọng!

Xác nhận của Cty TNHH
Dịch vụ Tư vấn Tài Chính
Kế toán và Kiểm toán
(AASC)

CÔNG TY CP KỸ NGHỆ ĐÔ THÀNH
TỔNG GIÁM ĐỐC



GIÁM ĐỐC
BÙI VĂN THẢO



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lê Quang Hiệp