

Số: 558 /KK-TCKT

TP Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 08 năm 2015

V/v giải trình chênh lệch số liệu BCTC
đã được soát xét 6 tháng đầu năm 2015

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP.Hồ Chí Minh

Trước hết Công ty CP kim khí TPHCM xin chân thành cảm ơn sự quan tâm giúp đỡ của Quý cơ quan trong thời gian qua.

Công ty CP Kim khí TP Hồ Chí Minh xin giải trình chênh lệch số liệu BCTC 6 tháng đầu năm 2015 của Công ty trước và sau khi được soát xét như sau:

1. Kết quả kinh doanh:

Chỉ tiêu	Sau soát xét	Trước soát xét	Chênh lệch tăng/(giảm)
Chi phí quản lý doanh nghiệp	8.774.358.168	7.916.763.739	857.594.429
Thuế thu nhập doanh nghiệp	1.594.266.407	1.732.493.059	-138.226.652
Lợi nhuận sau thuế	4.733.919.770	5.453.287.547	-719.367.777

*** Giải trình chênh lệch :**

- Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng do trích bổ sung dự phòng phải thu khó đòi

2. Bảng cân đối kế toán:

STT	Khoản mục	Sau soát xét	Trước soát xét	Chênh lệch tăng/(giảm)
1	Hàng tồn kho	434.158.857.618	420.573.697.772	13.585.159.846
2	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	1.568.956.686	711.362.257	857.594.429
3	Phải trả người bán	173.505.462.376	159.920.302.530	13.585.159.846
4	Thuế và các khoản phải nộp NN	2.676.049.245	3.713.669.411	-1.037.620.166
5	Chi phí phải trả ngắn hạn	2.569.622.350	1.670.228.836	899.393.514
6	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này	4.733.919.770	5.453.287.547	-719.367.777

*** Giải trình chênh lệch :**

- (1) Điều chỉnh tăng giá trị hàng đang đi đường đối với lô hàng đã về đến cảng
- (2) Trích lập bổ sung dự phòng phải thu khó đòi
- (3) Điều chỉnh tăng phải trả người bán do tăng giá trị hàng đang đi đường
- (4) Điều chỉnh giảm thuế thu nhập doanh nghiệp; Điều chỉnh giảm tiền thuê đất tạm tính sang tài khoản khác
- (5) Điều chỉnh tăng tiền thuê đất 6 tháng đầu năm 2015 tạm tính theo đúng bản chất

Trên đây là những giải trình của Công ty CP Kim khí TP.HCM liên quan đến báo cáo tài chính đã soát xét 6 tháng đầu năm 2015.

Trân trọng.

Nơi nhận :

- Như trên;
- Lưu: VT, CBTT



Đặng Huy Hiệp