CÔNG TY CP XÂY LẮP
PHÁT TRIỂN NHÀ ĐÀ NẴNG

Số: 05 /CV-NDX
"V/v: Giải trình BCTC năm 2014"

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

Đà Nẵng, ngày 11 tháng 3 năm 2015

Kính gửi: - **Ủy ban Chứng khoán Nhà nước**
- **Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Ngày 11/03/2015 Công ty CP Xây lắp Phát triển Nhà Đà Nẵng (Mã chứng khoán: NDX) đã nhận được công văn số 360/UBCK-TT ngày 04/03/2015 của Quỹ Ủy Ban Chứng Khoán Nhà nước về việc giải trình số liệu Báo cáo tài chính (BCTC) quý 4/2014 do Công ty lập khác so với số liệu BCTC kiểm toán năm 2014.

Công ty cổ phần Xây lắp phát triển Nhà Đà Nẵng (Công ty) xin giải trình một số chỉ tiêu trên BCTC sau kiểm toán của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2014 có thay đổi so với số liệu trên BCTC quý 4/2014 do Công ty lập.

➢ **Chi tiết các chỉ tiêu có chênh lệch như sau:**

A. **Số liệu trên Bảng cân đối kế toán:** *ĐVT: đồng*

Stt	Chỉ tiêu trên BCTC	Mã số	BCTC đã kiểm toán	BCTC Công ty lập	Chênh lệch Tăng (+) giảm (-)
A	**TỔNG CỘNG TÀI SẢN**	**270**	**181.480.034.209**	**181.486.910.296**	**(6.876.087)**
1	Các khoản phải thu khác	135	20.614.730.619	20.621.606.706	(6.876.087)
B	**TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN**	**440**	**181.480.034.209**	**181.486.910.296**	**(6.876.087)**
2	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	314	902.285.535	885.314.779	16.970.756
3	Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác	319	110.335.584.186	110.340.584.186	(5.000.000)
4	Phải trả dài hạn khác	333	5.000.000		5.000.000
5	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	420	5.635.453.598	5.659.300.441	(23.846.843)

B. **Số liệu trên Báo cáo kết quả kinh doanh:** *ĐVT: đồng*

Stt	Chỉ tiêu trên BCTC	Mã số	BCTC đã kiểm toán	BCTC Công ty lập	Chênh lệch Tăng (+) giảm (-)
1	Chi phí khác	32	18.827.087	11.951.000	6.876.087
2	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	6.437.540.832	6.444.416.919	(6.876.087)
3	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	1.435.248.479	1.418.277.723	16.970.756
4	Lợi nhuận sau thuế thu nhập DN	60	5.002.292.353	5.026.139.196	(23.846.843)

➢ **Giải trình sự chênh lệch như sau:**

Các khoản phải thu khác (MS 135) trên Bảng cân đối kế toán giảm 6.876.087 đồng và đồng thời Chi phí khác (MS 32) trên Báo cáo kết quả kinh doanh tăng 6.876.087 đồng là do Công ty điều chỉnh khoản phải trả Bảo hiểm xã hội vào Chi phí khác. Điều này làm cho Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (MS 50) trên Báo cáo kết quả kinh doanh giảm 6.876.087 đồng .

Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước (MS 314) tăng 16.970.756 đồng là do Công ty rà soát lại toàn bộ chi phí phát sinh trong năm để thực hiện quyết toán thuế Thu nhập doanh nghiệp năm 2014. Do đó khiến cho Chi phí thuế TNDN hiện hành (MS 51) trên Báo cáo kết quả kinh doanh; Thuế và Các khoản phải nộp Nhà nước (MS 314) trên Bảng cân đối kế toán đồng thời tăng 16.970.756 đồng .

Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác (MS 319) giảm 5.000.000 đồng và đồng thời Phải trả dài hạn khác (MS 333) tăng 5.000.000 đồng trên Bảng cân đối kế toán là do Công ty phân loại lại công nợ cho phù hợp với bản chất của công nợ.

Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối (MS 420) trên Báo cáo kết quả kinh doanh giảm 23.846.843 đồng là do ảnh hưởng bởi sự điều chỉnh tại mục (1) 6.876.087 và mục (2) 16.970.756 đồng.

Rất mong nhận được sự chấp thuận của Quý cơ quan!

Trân trọng./.

Nơi nhận:
- Như trên;
- Lưu VT-NDX.

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN
TỔNG GIÁM ĐỐC

CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY LẮP PHÁT TRIỂN NHÀ ĐÀ NẴNG

Bùi Lê Duy

Signature Not Verified
Ký bởi: BÙI LÊ DUY
Ký ngày: 11/3/2015 17:31:46