

Số: 126 /KK-TCKT

TP Hồ Chí Minh, ngày 11 tháng 03 năm 2015

V/v giải trình chênh lệch giữa Báo cáo tài chính

trước kiểm toán và báo cáo kiểm toán 2014

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN
TP.HỒ CHÍ MINH

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước

Số: 8500

ĐẾN Ngày: 12/03/15

Chuyển: M/M

Lưu hồ sơ số: Công ty CP Kim khí TP Hồ Chí Minh đã gửi Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán TP HCM.

Công ty chúng tôi xin giải trình một số chênh lệch trọng yếu giữa báo cáo trước khi kiểm toán và báo cáo kiểm toán 2014 của Công ty CP Kim khí TP HCM như sau:

1. Kết quả kinh doanh:

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Sau kiểm toán	Trước kiểm toán	Chênh lệch tăng/(giảm)
Lợi nhuận sau thuế	22.456.181.355	23.458.744.768	-1.002.563.413

*** Giải trình chênh lệch kết quả kinh doanh:**

- Điều chỉnh giảm giá vốn hàng hóa do giảm trích lập dự phòng và đánh giá lại hàng tồn kho:	801.908.982 đ
- Điều chỉnh tăng chi phí bán hàng:	-125.646.577 đ
- Điều chỉnh tăng chi phí quản lý doanh nghiệp:	1.262.449.221 đ
- Điều chỉnh giảm thuế TNDN phải nộp:	-936.148.213 đ
* Tổng điều chỉnh lợi nhuận sau thuế :	-1.002.563.413 đ

2. Bảng cân đối kế toán:

Đơn vị tính: đồng

STT	Khoản mục	Sau kiểm toán	Trước kiểm toán	Chênh lệch tăng/(giảm)
1	Phải thu khách hàng	361.286.506.699	361.681.831.279	-395.324.580
2	Các khoản phải thu khác	7.860.128.865	9.339.829.675	-1.479.700.810
3	Dự phòng giảm giá hàng tồn kho	-10.197.284.904	-10.293.045.709	95.760.805
4	Phải trả người bán	209.616.100.543	210.011.425.123	-395.324.580
5	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	3.209.757.975	3.555.091.173	-345.333.198
6	Phải trả người lao động	10.010.800.980	10.339.588.608	-328.787.628
7	Các khoản phải trả, phải nộp khác	2.493.097.396	3.972.798.206	-1.479.700.810



*** Giải trình chênh lệch Bảng cân đối kế toán:**

1. Bù trừ công nợ tài khoản 131, 331 của cùng một khách hàng
2. Bù trừ công nợ tài khoản 1388, 3388 của cùng một khách hàng
3. Điều chỉnh giảm dự phòng giảm giá hàng tồn kho.
4. Bù trừ công nợ tài khoản 131, 331 của cùng một khách hàng
5. Điều chỉnh giảm thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp
6. Điều chỉnh giảm trích lương theo quyết toán lương
7. Bù trừ công nợ tài khoản 1388, 3388 của cùng một khách hàng

Công ty CP Kim khí TP.HCM xin giải trình các khoản chênh lệch trước và sau kiểm toán để Quý cơ quan và các nhà đầu tư được rõ.

Trân trọng.

Nơi nhận :

- Như trên;
- Lưu: VT, P.TCKT

TỔNG GIÁM ĐỐC *Xuan*



NGUYỄN MINH XUÂN

