

Số: 112 /TRC

Bà Rịa, Ngày 24 tháng 03 năm 2015

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh

- Căn cứ theo Điều 11, khoản 1.6 Thông tư số: 52/2012/TT-BTC ngày 5 tháng 4 năm 2014 quy định “Khi có giải trình liên quan đến các số liệu tài chính do công ty phải công bố thông tin theo quy định của pháp luật khác với số liệu tài chính tại Báo cáo tài chính được kiểm toán”;

- Công ty Cổ phần Cao su Thống Nhất xin giải trình về sự thay đổi tại Báo cáo tài chính năm 2014 do đơn vị tự lập với Báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán như sau:

1. Trên Bảng cân đối kế toán:

DVT: đồng

Chỉ tiêu thay đổi trên Bảng cân đối kế toán	Báo cáo năm 2014 Công ty lập	Báo cáo kiểm toán năm 2014	Chênh lệch
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
Tổng cộng tài sản	332.474.159.361	332.604.942.510	130.783.149
- Các khoản phải thu khác	1.447.575.455	2.044.075.455	596.500.000
- Giá trị hao mòn lũy kế	-60.688.575.643	-61.154.292.494	-465.716.851
Tổng cộng nguồn vốn	332.474.159.361	332.604.942.510	130.783.149
- Thuế và các khoản phải nộp nhà nước	1.899.058.095	2.030.288.095	131.230.000
- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	23.975.945.053	23.975.498.202	-446.851

Nguyên nhân chênh lệch:

- ⇒ Các khoản phải thu khác tăng 596.500.000 đồng do trích lập lãi tính trước đến ngày 31/12/2014 đối với những hợp đồng tiền gửi có kỳ hạn nhưng chưa đến hạn tất toán.
- ⇒ Giá trị hao mòn lũy kế tăng 465.716.851 đồng do trích thêm khấu hao tài sản cố định hữu hình đối với tài sản ngừng sản xuất.
- ⇒ Thuế và các khoản phải nộp nhà nước tăng 131.230.000 đồng do tính thêm thuế TNDN đối với phần lãi tính trước nêu trên (596.500.000 x 22%)
- ⇒ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm 446.851 đồng là do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh doanh thu, chi phí và chi phí thuế TNDN hiện hành

2. Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

DVT: đồng

Chỉ tiêu thay đổi trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Báo cáo năm 2014 Công ty lập	Báo cáo kiểm toán năm 2014	Chênh lệch
	(1)	(2)	(3)=(2)-(1)
- Doanh thu hoạt động tài chính	11.480.486.563	12.076.986.563	596.500.000
- Chi phí khác	5.313.965.292	5.779.682.143	465.716.851

- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	21.242.159.997	21.372.943.146	130.783.149
- Chi phí thuế TNDN hiện hành	3.740.355.034	3.871.585.034	131.230.000
Lợi nhuận sau thuế TNDN	17.501.804.963	17.501.358.112	-446.851

Nguyên nhân chênh lệch:

- ⇒ Doanh thu hoạt động tài chính tăng 596.500.000, đồng do trích lập lãi dự thu.
- ⇒ Chi phí khác tăng 465.716.851, đồng do trích thêm khấu hao tài sản cố định hữu hình đối với tài sản ngừng sản xuất.
- ⇒ Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế tăng 130.783.149, đồng do ảnh hưởng doanh thu hoạt động tài chính tăng thêm và chi phí khấu hao tăng thêm.
- ⇒ Chi phí thuế TNDN tăng 131.230.000, đồng do tính thêm thuế TNDN đối với việc tính thêm doanh thu hoạt động tài chính.
- ⇒ Lợi nhuận sau thuế TNDN giảm 446.851, đồng do ảnh hưởng của các bút toán điều chỉnh nêu trên.

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính năm 2014 do đơn vị lập và Báo cáo tài chính năm 2014 đã được kiểm toán.

Công ty CP Cao su Thống Nhất kính báo cáo với Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước. Sở Giao dịch Chứng khoán TP.Hồ Chí Minh được biết./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu KTTV. VT (Trình 1b)



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Văn Lợi