

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Số: 6159
Ngày: 3-0-03-2015
VAN BAN DEN
HÀNH PHỤC - TỰ DO

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Kính trình: Phó TGD N.V.Q. Trung
25/1/15

CÔNG TY CỔ PHẦN CMC
Số: 163 CV/CMC
"Vi giải trình chênh lệch BCTC
So với kiểm toán"

Công ty cổ phần CMC xin giải trình một số chỉ tiêu chênh lệch của báo cáo tài chính năm 2014 giữa báo cáo của công ty và báo cáo của Kiểm toán như sau:

Chỉ tiêu doanh thu: Số đơn vị báo cáo là: 672.416.588,562đ
Số của Kiểm toán là: 620.854.807,056đ
Chênh lệch: 51.561.781,506đ
Chỉ tiêu giá vốn: Số đơn vị báo cáo là: 538.436.590,855đ
Số của Kiểm toán là: 483.267.061,005đ
Chênh lệch: 55.169.529,850đ
Nguyên nhân: Do đơn vị tính trung doanh thu của chi nhánh phụ thuộc mà không khu trung doanh thu và giá vốn, do vậy doanh thu và giá vốn của đơn vị bị đội lên.

Chỉ tiêu lợi nhuận SXKD: Số đơn vị báo cáo là: 65.704.405,156đ
Số của Kiểm toán là: 66.960.793,346đ
Chênh lệch: -1.256.388,190đ
Nguyên nhân: Kiểm toán điều chỉnh lại các khoản hạch toán vào tài khoản 632; 142; 642; 641; 635 và phân loại lại tài khoản, hạch toán thêm phân lay vay trích trước của năm 2014.

Chỉ tiêu lợi nhuận khác: Số đơn vị báo cáo là: 509.161.844đ
Số của Kiểm toán là: -749.630,121đđ
Chênh lệch: 1.258.791,965đ
Do kiểm toán điều chỉnh lại các khoản hạch toán vào tài khoản 811.
Tất cả các nguyên nhân trên dẫn đến tổng lợi nhuận trước thuế của đơn vị báo cáo nhiều hơn số của kiểm toán báo cáo là: 2.403.775đ.