

Số: 673 /2015/CV-CII

TP. Hồ Chí Minh, ngày 28 tháng 08 năm 2015

V/v: giải trình chênh lệch báo cáo tài chính hợp nhất
trước và sau soát xét 6 tháng đầu năm 2015

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Tp.HCM

Công ty Cổ phần Đầu tư Hạ tầng Kỹ thuật Tp.Hồ Chí Minh (CII) giải trình chênh lệch một số chỉ tiêu chủ yếu trong báo cáo tài chính hợp nhất soát xét cho kỳ hoạt động từ 01/01/2015 đến 30/06/2015 (số liệu soát xét) so với báo cáo tài chính hợp nhất quý 2/2015 đã lập (trước soát xét) như sau:

1. Bảng cân đối kế toán tại 31/12/2014:

Đơn tính: đồng

Các chỉ tiêu	Mã số	Số liệu soát xét	Số liệu trước soát xét	Chênh lệch
1	2	4	5	6
Chi phí phải trả ngắn hạn	315	43.413.035.480	37.304.679.923	6.108.355.557
Phải trả ngắn hạn khác	319	279.428.500.298	285.536.855.855	(6.108.355.557)

Có sự chênh lệch là do:

+ Kiểm toán điều chỉnh số tiền: 6.108.355.557 đồng từ chỉ tiêu phải trả ngắn hạn khác sang chỉ tiêu chi phí phải trả ngắn hạn khác.

Các chỉ tiêu khác không thay đổi hoặc thay đổi không đáng kể.

2. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất (mẫu số B02):

- Lợi nhuận sau thuế của công ty Mẹ 6 tháng 2015 trước soát xét là: 537.912.656.594 đồng.

- Lợi nhuận sau thuế của công ty Mẹ 6 tháng 2015 soát xét là: 537.967.750.832 đồng, tăng 55.094.238 đồng, tương đương 0,01% so với số liệu trước soát xét.

Các chỉ tiêu khác không thay đổi hoặc thay đổi không đáng kể.

3. Báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

Do báo cáo lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của CII được hợp nhất từ công ty mẹ và 20 công ty Con bao gồm cả các công ty hợp nhất trực tiếp và gián tiếp, do đó khi có sự thay đổi số liệu trước và sau soát xét của các đơn vị thành viên cũng sẽ làm thay đổi số liệu trong báo cáo hợp nhất. Tuy nhiên sự thay đổi đáng kể là do:



+ Kiểm toán loại trừ các chỉ tiêu của báo cáo lưu chuyển tiền tệ trước khi CII kiểm soát của các công ty con được hợp nhất trong kỳ như Công ty Cổ phần Hạ tầng Nước Sài Gòn và Công ty TNHH Đầu tư Hạ tầng VRG.

+ Kiểm toán hợp nhất bổ sung các chỉ tiêu của báo cáo lưu chuyển tiền tệ phát sinh trong quý 1 của Công ty TNHH MTV BOT tỉnh Ninh Thuận do CII chuyển nhượng cho Công ty Cổ phần Đầu tư Cầu đường CII (CII B&R) và chỉ có số liệu báo cáo lưu chuyển tiền tệ quý 2 của công ty con này được hợp nhất trong báo cáo hợp nhất của CII B&R trước soát xét.

+ Loại trừ số tiền 287.000.000.000 đồng mà CII B&R đã chi mua cổ phần của Công ty Cổ phần Cầu đường Hiền An Bình do chưa được loại trừ trong báo cáo trước khi soát xét.

+ Loại trừ bổ sung các giao dịch bằng tiền giữa các đơn vị thành viên.

Trân trọng.

Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu: VP. P.TC-KT



TỔNG GIÁM ĐỐC *phd*

LÊ QUỐC BÌNH

