

**CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO
KẾT CẤU THÉP VNECO.SSM**
Số: 270 VNECO.SSM/TCKT
V/v: Giải trình chênh lệch LNST giữa
BCTC soát xét và BCTC tự lập.

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

Đà Nẵng, ngày 14 tháng 8 năm 2018.

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước.
- Sở giao dịch chứng khoán Hà nội.



1. Tên tổ chức phát hành: Công ty cổ phần chế tạo kết cấu thép VNECO.SSM
2. Mã chứng khoán: SSM
3. Nội dung:

Căn cứ thông tư số: 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài Chính hướng dẫn v/v công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2018 do Công ty CP chế tạo kết cấu thép VNECO.SSM lập và phát hành ngày 17/7/2018.

Căn cứ Báo cáo tài chính bán niên năm 2018 của Công ty CP chế tạo kết cấu thép VNECO.SSM đã được soát xét bởi Công ty TNHH kiểm toán và dịch vụ tin học TP Hồ Chí Minh.

Công ty chúng tôi giải trình số liệu tài chính trên báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 trước và sau soát xét như sau:

1/ Doanh thu thuần:

- Luỹ kế từ đầu năm tại báo cáo quý 2/2018 đã công bố: 79.407.214.618 đồng.
- Báo cáo bán niên năm 2018 đã soát xét: 79.466.181.754 đồng
- Chênh lệch: 58.970.136 đồng.
- Nguyên nhân:
 - + Phân loại lại doanh thu cho thuê nhà ở: 54.545.454 đồng.
 - + Phân loại lại doanh thu dịch vụ cân xe: 4.424.682 đồng.

2/ Lợi nhuận sau thuế:

- Luỹ kế từ đầu năm tại báo cáo quý 2/2018 đã công bố: (12.150.583.477) đồng.
- Báo cáo bán niên năm 2018 đã soát xét: (11.936.933.335) đồng

- Chênh lệch tăng: 213.650.142 đồng.

-Nguyên nhân:

+ Trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi: -82.000 đồng.

+ Hoàn nhập dự phòng hàng tồn kho: 30.675.218 đồng.

+ Điều chỉnh giảm chi phí trích trước dự án Phú Lâm – Long An : 170.964.387 đồng.

+ Bổ sung lãi dự chi đến ngày 30/6/2018: -5.590.181 đồng.

+ Phân bổ phần mềm diệt virus BKAV: 17.682.718 đồng

(Kèm theo bút toán điều chỉnh của đơn vị kiểm toán)

Từ những yếu tố trên đã có sự chênh lệch LNST giữa BCTC soát xét và BCTC do Công ty tự lập.

Trân trọng kính chào !

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu TCKT



HỒ THÁI HÒA

AISC

CÔNG TY CỔ PHẦN CHẾ TẠO KẾT CẤU THÉP VNECO.SSM

CHO KỶ KẾ TOÁN 06 THÁNG ĐẦU NĂM 2018

Nội dung Tổng hợp các bút toán điều chỉnh



	Tên	Ngày
Người thực hiện		
Người soát xét 1		
Người soát xét 2		

STT	Diễn giải	Mã số		TK Nợ	TK Có	Giá trị điều chỉnh 6 tháng 2018	Giá trị điều chỉnh Q2/2018	AH đến PL 6th2018	AH đến PL Q2/2018	Ghi chú
		TK Nợ	TK Có							
1	Trích lập dự phòng	26	137	642	2293	82.000	82.000	(82.000)	(82.000)	Trích lập bổ sung tại 30/6/2018
2	Hoàn nhập dự phòng HTK	149	11	2294	632	30.675.218	29.533.055	30.675.218	29.533.055	Số lượng bán Q2 = 1.810 kg*(499.451.284/30.610)
	Điều chỉnh giảm chi phí trích trước dự án Phú Lâm- Long An	315	11	335	632	170.964.387	170.964.387	170.964.387	170.964.387	Phần hoàn nhập CP lương tháng 4, tháng 5
3	Bổ sung lãi dự chi đến 30/6/2018	22	315	635	335	5.590.181	5.590.181	(5.590.181)	(5.590.181)	Điều chỉnh tại 30/6/2018
	Phân loại lại doanh thu cho thuê nhà	31	01	711	5118	54.545.454	27.272.727			Giá trị phân bổ đều cho 6 th
	Phân loại lại giá vốn cho thuê nhà	11	26	632	6424	68.613.030	34.306.515			Giá trị phân bổ đều cho 6 th
4	Phân loại lại TK chi phí phân bổ ccd	26	11	6423	632	12.695.455	2.635.722			Giá trị điều chỉnh quý 2 > Xem GTLV a Dũng
	Phân loại lại doanh thu dịch vụ cân x	31	01	711	511	4.424.682	4.424.682			Cân xe tháng 4
	Phân loại lại TK chi phí phụ cấp HĐ	26	32	6421	811	16.500.000	16.500.000			Chi trong tháng 6/18
	Phân bổ phần mềm BKAV	261	26	242	6427	17.682.718	17.682.718	17.682.718	17.682.718	bắt đầu phân bổ tháng 5/18
Cộng						381.773.125	308.991.987	213.650.142	212.507.979	
Ảnh hưởng P/L								213.650.142	212.507.979	
Kiểm tra										