

Hà Nội, ngày 04 tháng 03 năm 2013

## GIẢI TRÌNH CHÊNH LỆCH SỐ LIỆU BCTC HỢP NHẤT GIỮA NĂM 2012 VÀ NĂM 2011 SAU KIỂM TOÁN

### KÍNH GỬI: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty cổ phần công nghiệp thương mại Sông Đà xin giải trình về chênh lệch doanh số liệu BCTC hợp nhất năm 2012 so với BCTC năm 2011, cụ thể như sau:

#### I. Giải trình về chênh lệch doanh thu và lợi nhuận năm 2012 so với năm 2011:

TT	Nội dung	Năm 2011	Năm 2012	Chênh lệch	Tỷ lệ
1	Doanh thu	240.020.121.617	177.421.092.127	(62.599.029.490)	(26,08%)
2	Lợi nhuận sau thuế	14.544.143.269	10.051.552.056	(5.234.104.156)	(35,99%)

#### Nguyên nhân:

Năm 2012 doanh thu của công ty giảm do: Hoạt động kinh doanh gặp nhiều khó khăn do chịu tác động của hàng loạt các yếu tố bất ổn về kinh tế, tình hình lạm phát tăng cao, nhu cầu về bao bì xi măng giảm, sản lượng sản xuất đá giảm so với cùng thời kỳ này năm trước do các công trình xây dựng do không có vốn nên tạm ngừng thi công

Mặt khác do chính phủ thực thi hàng loạt các chính sách nhằm thắt chặt tiền tệ, điều chỉnh lãi suất ngân hàng, thị trường chứng khoán giảm mạnh hàng loạt doanh nghiệp thua lỗ lớn ( trong đó có một số doanh nghiệp mà công ty có đầu tư vì thế trong năm 2012 đơn vị đã trích lập dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn số tiền: 4.439.680.223 đồng.

Từ hai nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận sau thuế năm 2012 giảm so với năm 2011 là: 5.234.104.156 đồng.

#### II. Giải trình về chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán:

TT	Nội dung	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch
1	Hàng tồn kho	13.684.651.973	13.760.924.276	76.272.303
2	Tài sản ngắn hạn khác	5.219.472.687	3.660.227.999	(1.559.244.688)
3	Các khoản đầu tư tài chính dài hạn khác	29.615.327.829	30.802.712.464	1.187.384.635
4	Nguồn vốn chủ sở hữu	155.144.914.028	155.706.821.000	561.906.972

#### Nguyên nhân:

Hàng tồn kho tăng do số thành phẩm xuất khẩu đã xuất kho cuối tháng 12 năm 2012 nhưng phía đối tác chưa nhận hàng nên chưa được hạch toán doanh thu, xuất kho.



Tài sản ngắn hạn giảm do trong năm đơn vị đã hạch toán tiền thuê đất năm 2012 nhưng do **chính** sách hỗ trợ của nhà nước đơn vị chưa phải nộp.

Các khoản đầu tư tài chính dài hạn tăng do đây là khoản trích dự phòng giảm giá đầu tư của **công** ty mẹ

Nguồn vốn chủ sở hữu tăng do lợi nhuận của cổ đông thiểu số tăng

Trên đây là việc giải trình các khoản chênh lệch doanh thu, lợi nhuận của năm 2012 so với năm 2011 và chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán của Công ty CP công nghiệp thương mại Sông Đà.

Trân trọng.

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi
- Lưu P.TCKT



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Trần Đức Uyên*