

**TCT PHÁT TRIỂN KCN  
CTY CỔ PHẦN SƠN ĐỒNG NAI**

-----oOo-----

Số: 16/2014/CV-SDN

V/v: Giải trình chênh lệch giữa Báo  
cáo kiểm toán và Báo cáo của doanh  
nghiệp

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

-----oOo-----

Đồng Nai, ngày 14 tháng 03 năm 2014

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

**Tên đơn vị:**

**CTY CỔ PHẦN SƠN ĐỒNG NAI**

**Trụ sở chính:**

Đường 7, KCN Biên Hòa 1, TP. Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai

**Điện thoại:**

061-3836283

Fax: 061-3836091

**Mã chứng khoán:**

SDN

Chi tiêu	Số liệu của DN	Số liệu của Kiểm toán	Chênh lệch
1. Doanh thu thuần	108,799,706,828	108,799,706,828	-
2. Giá vốn	80,770,726,672	80,762,520,699	(8,205,973)
3. Lợi nhuận gộp	28,028,980,156	28,037,186,129	8,205,973
4. Doanh thu hoạt động tài chính	284,122,236	284,122,236	-
5. Chi phí tài chính	3,176,030,131	3,176,030,131	-
Trong đó: Chi phí lãi vay	700,225,453	700,225,453	-
6. Chi phí bán hàng	6,074,023,284	6,074,023,284	-
7. Chi phí quản lý doanh nghiệp	10,244,107,166	10,227,544,221	(16,562,945)
8. Lợi nhuận từ hoạt động KD	8,818,941,811	8,843,710,729	24,768,918
9. Lợi nhuận khác	121,089,587	121,089,587	-
10. Tổng lợi nhuận trước thuế	8,940,031,398	8,964,800,316	24,768,918
11. Thuế thu nhập doanh nghiệp	2,264,285,650	2,270,204,417	5,918,767
12. Tổng lợi nhuận sau thuế	6,675,745,748	6,694,595,899	18,850,151



**Giải trình:**

Chênh lệch số liệu chủ yếu do các nguyên nhân sau (Chi tiết xem file đính kèm):

- Hoàn nhập dự phòng: giảm giá hàng tồn kho & nợ phải thu khó đòi
- Điều chỉnh tăng chi phí phân bổ của TK242 theo Thông tư 123/2012/TT-BTC (đã phân bổ 36 tháng, Kiểm toán phân bổ lại 24 tháng)

Trân trọng.

**Nơi nhận:**

- Như trên
- Lưu (CBTT)

**CTY CỔ PHẦN SƠN ĐỒNG NAI  
CHỦ TỊCH HĐQT/TỔNG GIÁM ĐỐC**



**TRẦN MINH TRƯƠNG**





**RSM DTL Auditing**  
Connected for Success

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN ĐỒNG NAI


**BẢNG TỔNG HỢP BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH**

Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013

RSM DTL Auditing Connected for Success CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN ĐỒNG NAI BẢNG TÓNG HỢP BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013										Mã số: Trang	
Người thực hiện: Người kiểm tra:		Tên		Ngày							
BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN											
BẢNG CÁO LẠI - LỖ											
Số giấy Tích lũy		NỢ		CÓ		NỢ		CÓ			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-		-		-		-			
-		-									

10/2/2014



<div><div><div>RSM DTL Auditing</div><div>Connected for Success</div></div><div><div>CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN ĐỒNG NAI</div><div>BẢNG TỔNG HỢP BÚT TOÁN ĐIỀU CHỈNH</div><div>Cho năm tài chính kết thúc vào ngày 31/12/2013</div></div></div>				Người thực hiện: Người kiểm tra:		Tên	Ngày	Mã số:..... Trang .....
DIỄN GIẢI	TK	NO	CO	Số giấy	BÁO CÁO LẠI - LỖ		BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN	
				T/chiếu	NỢ	CÓ	NỢ	CÓ
Có Quỹ khen thưởng	3531		1,508,012	-	-	-	-	1,508,012
Có Quỹ phúc lợi	3532		1,131,009	-	-	-	-	1,131,009
Có Quỹ thưởng ban điều hành công ty	3534		188,502	-	-	-	-	188,502
Trích thêm các quỹ cho đúng tỷ lệ theo Nghị quyết đại hội cổ đông				-	-	-	-	-
		435,398,623	435,398,623		39,439,250	58,289,401	395,959,373	377,109,222

