

CÔNG TY CỔ PHẦN**SÔNG BA**

Số : 107/11/CB/IT/S3-TC

"V/v: giải trình số liệu lũy kế Quý 4/2010 so với số liệu của Báo cáo tài chính năm 2010 (Đã kiểm toán)"

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

Đà Nẵng, ngày 17 tháng 03 năm 2011

SỔ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN

TP. HỒ CHÍ MINH

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

- Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

ĐẾN

Số: 8530

Giờ..... Ngày 17 tháng 03 năm 11

Căn cứ thông tư số 09/2010/TT-BTC của Bộ Tài chính, ngày 15/01/2010 "Hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán".

Công ty Cổ phần Sông Ba (MCK: SBA) xin được báo cáo giải trình số liệu lũy kế Quý 4/2010 so với số liệu của Báo cáo tài chính năm 2010 (Đã kiểm toán) cụ thể như sau:

STT	Chỉ tiêu	Số liệu theo Báo cáo tài chính quý IV năm 2010 (Số lũy kế từ đầu năm đến quý IV năm 2010)	Số liệu theo Báo cáo tài chính năm 2010 (Đã kiểm toán)	Chênh lệch
A	B	(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
1.	Doanh thu từ bán hàng và cung cấp dịch vụ	141.508.024.426	141.508.024.426	-
2.	Các khoản giảm trừ doanh thu	-	-	-
3.	Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	141.508.024.426	141.508.024.426	-
4.	Giá vốn hàng bán	46.697.327.524	55.224.653.555	8.527.326.031
5.	Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	94.810.696.902	86.283.370.871	(8.527.326.031)
6.	Doanh thu hoạt động tài chính	592.285.331	592.285.331	-
7.	Chi phí tài chính	50.721.204.523	48.358.954.754	(2.362.249.769)
8.	Chi phí bán hàng	-	-	-
9.	Chi phí quản lý doanh nghiệp	4.357.675.500	4.357.675.500	-
10.	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	40.324.102.210	34.159.025.948	(6.165.076.262)
11.	Thu nhập khác	1.398.649.805	1.398.649.805	-
12.	Chi phí khác	1.225.627.370	1.225.627.370	-
13.	Lợi nhuận khác	173.022.435	173.022.435	-
14.	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	40.497.124.645	34.332.048.383	(6.165.076.262)
15.	Chi phí thuế TNDN hiện hành	397.598.424	380.377.519	(17.220.905)
16.	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	-	-
17.	Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	40.099.526.221	33.951.670.864	(6.147.855.357)

Nguyên nhân:

- Giá vốn hàng bán tăng: 8.527.326.031 đồng do trong quý 4/2010, SBA đã tạm trích khấu hao TSCĐ của NMTĐ Krông H' năng theo Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính nhưng phân loại toàn bộ TSCĐ của NMTĐ theo bậc công trình cấp 2 (Quyết định số 4087/QĐ-BCN, ngày 13/12/2005 của Bộ Công Nghiệp "V/v phê duyệt thiết kế kỹ thuật giai đoạn 1 - Công trình thủy điện Krông H' năng, tỉnh Đắk Lắk và Phú Yên" thuộc nhóm Nhà cửa, vật kiến trúc (loại kiên cố) có thời gian khấu hao tối đa 50 năm và nhóm Các loại TSCĐHH khác chưa có quy định tại thông tư trên, có thời gian khấu hao 15 năm. Nhưng sau đó, SBA đã phân loại TSCĐ

của NMTĐ Krông H'nhng thuộc các nhóm TSCĐ có thời gian khấu hao từ 10 – 50 năm, do đó phải trích bổ sung chi phí KHTSCĐ làm cho giá vốn hàng bán tăng lên.

- Chi phí tài chính giảm: 2.362.249.769 đồng do trong quý 4/2010, SBA phân bổ chênh lệch tỷ giá các năm trước (phân bổ trong vòng 5 năm) vào năm nay lớn hơn số phải phân bổ làm, do đó đã điều chỉnh giảm xuống.

- Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế giảm: 6.165.076.262 đồng do các nguyên nhân trên.

- Chi phí thuế TNDN hiện hành giảm: 17.220.905 đồng do phân bổ chi phí QLDN cho các Chi nhánh NMTĐ của SBA từ các nguyên nhân trên và loại một số chi phí (phí niêm yết chứng khoán) khi tính thuế TNDN.

Về ý kiến kiểm toán có nêu: “Các tài sản cố định thuộc công trình thủy điện Krông H'nhng đã hoàn thành và đưa vào sử dụng, hiện nay Công ty đang lập hồ sơ quyết toán. Theo đó, nguyên giá được phản ánh trong Báo cáo tài chính đính kèm là giá tạm tính 1.304.010.293.063 đồng, chi phí khấu hao đã ghi nhận trong năm là 31.926.808.049 đồng. Các số liệu này có thể thay đổi khi giá trị công trình chính thức được cấp có thẩm quyền phê duyệt”. SBA giải trình thêm như sau:

- CTTĐ Krông H'nhng có tổng mức đầu tư đã được cấp có thẩm quyền phê duyệt là: 1.477,678 tỷ đồng. Tại ngày 31/12/2010, chi phí XD CB đã phát sinh 1.304.010.293.063 đồng, chi phí khấu hao đã tạm trích 31.926.808.049 đồng theo đúng quy định tại Thông tư số 203/2009/TT-BTC ngày 20 tháng 10 năm 2009 của Bộ Tài chính. Hiện nay SBA đang thực hiện công tác quyết toán công trình và sẽ thực hiện điều chỉnh giá trị (nếu có) khi có sự thay đổi giá trị quyết toán công trình chính thức được cấp có thẩm quyền phê duyệt.

Công ty Cổ phần Sông Ba kính báo cáo giải trình với quý cấp được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;

- P.KH (Ô.Nam);

- Lưu P.TCKT; P.HCĐN.

