

TÔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 2 Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 178 CT/CBTT

V/v: "Giải trình chênh lệch số liệu giữa
BCTC Công ty mẹ do đơn vị tự lập và
BCTC Công ty mẹ kiểm toán"

Hà Nội, ngày 10 tháng 04 năm 2019

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
 - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty cổ phần Sông Đà 2 xin giải trình với Quý Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội về một vài số liệu thay đổi tại BCTC Công ty mẹ năm 2018 do Công ty cổ phần Sông Đà 2 lập và Báo cáo tài chính Công ty mẹ năm 2018 sau khi kiểm toán như sau:

I. Tại bảng cân đối kế toán:

Chỉ tiêu thay đổi trên Bảng cân đối kế toán	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán do đơn vị tự lập (1)	Số liệu trên Bảng cân đối kế toán sau khi được kiểm toán (2)	Chênh lệch (3)=(2)-(1) (Tăng (+), giảm (-))
Tổng tài sản	483.886.081.855	484.199.193.660	313.111.805
Phải thu ngắn hạn khác	11.714.343.251	13.845.708.275	2.131.365.024
Hàng tồn kho	153.761.807.870	153.350.791.130	-411.016.740
Chi phí trả trước dài hạn	5.235.021.636	3.827.785.157	-1.407.236.479
Tổng nguồn vốn	483.886.081.855	484.199.193.660	313.111.805
Quỹ khen thưởng, phúc lợi	(233.493.077)	0	233.493.077
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	9.388.066.597	9.467.685.325	79.618.728

Nguyên nhân:

- Phải thu ngắn hạn khác: 2.131.365.024 đồng. Công ty hạch toán điều chỉnh tăng khoản phải thu một số chi phí đầu tư xây dựng Dự án Khu đô thị Hồ

Xương Rồng theo kết luận của Kiểm toán nhà nước năm 2017 và điều chỉnh số dư nợ của quỹ khen thưởng phúc lợi sang phải thu khác.

- Hàng tồn kho: -411.016.740 đồng. Công ty hạch toán điều chỉnh giảm khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang theo kết luận của Kiểm toán nhà nước năm 2017 và hạch toán nhập lại kho công cụ dụng cụ hiện tại không sử dụng.

- Chi phí trả trước dài hạn: -1.407.236.479 đồng. Công ty hạch toán nhập lại kho công cụ dụng cụ hiện tại không sử dụng.

- Quỹ khen thưởng phúc lợi: 233.493.077 đồng. Công ty hạch toán điều chỉnh số dư nợ của quỹ khen thưởng phúc lợi sang phải thu khác.

- Lợi nhuận sau thuế, chưa phân phối: 79.618.728 đồng. Do các khoản điều chỉnh nêu trên.

IV. Tại báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh

Chỉ tiêu thay đổi trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh	Số liệu trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh do đơn vị tự lập (1)	Số liệu trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh sau khi được kiểm toán (2)	Chênh lệch (3)=(2)-(1)
Thu nhập khác	2.920.503.982	2.471.343.625	-449.160.357
Chi phí khác	601.386.217	72.607.132	-528.779.085
Lợi nhuận sau thuế TNDN	2.538.929.970	2.618.548.698	79.618.728

Nguyên nhân:

- Thu nhập khác: -449.160.357 đồng. Công ty bù trừ thu nhập và chi phí của hoạt động thanh lý TSCĐ.

- Chi phí khác: -528.779.085 đồng. Công ty bù trừ thu nhập và chi phí của hoạt động thanh lý TSCĐ. Giảm chi phí khác, tăng phải thu khác khoản thuế GTGT tương ứng với khoản chi phí phải thu của Dự án Khu đô thị Hồ Xương Rồng theo kết luận của Kiểm toán nhà nước năm 2017.

- Lợi nhuận sau thuế TNDN: 79.618.728 đồng. Do các khoản điều chỉnh nêu trên.

Các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán và báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh thay đổi dẫn đến một số chỉ tiêu trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ cũng chênh lệch và được điều chỉnh tương ứng.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần Sông Đà 2 về một vài số liệu thay đổi tại Báo cáo tài chính Công ty mẹ năm 2018 do đơn vị lập so với báo cáo tài chính Công ty mẹ năm 2018 do đơn vị kiểm toán phát hành. Công ty cổ phần Sông Đà 2 xin được báo cáo để Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và các Quý cổ đông Công ty được biết.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi,
- Lưu VP, TCKT.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2



TỔNG GIÁM ĐỐC

Hoàng Văn Sơn

