

**CÔNG TY CỔ PHẦN
SON HÀ SÀI GÒN**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập- Tự Do- Hạnh Phúc

Số: 41/GTTHSH/CV
V/v "giải trình chênh lệch về
số liệu BCTC Hợp nhất sau
kiểm toán 6T đầu năm 2021"

TP.HCM, ngày 26 tháng 08 năm 2021

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HỒ CHÍ MINH**

Công ty Cổ phần Sơn Hà Sài Gòn xin gửi lời chào trân trọng đến quý Sở.

Căn cứ vào số liệu báo cáo tài chính Hợp nhất trước và sau kiểm toán 6 tháng đầu năm 2021, chúng tôi xin được giải trình một số biến đổi so với báo cáo tài chính chúng tôi đã công bố như sau:

Biến động trên báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh Hợp nhất trước và sau kiểm toán 6 tháng đầu năm 2021 như sau:

- ➔ **Các khoản giảm trừ doanh thu:** Giảm 4.628.261.800 đồng. Nguyên nhân hoàn trích chương trình bán hàng "tính điểm tặng sao đổi vé du lịch" cho khách hàng Công ty hạch toán nhằm vào tài khoản 641.
- ➔ **Giá Vốn hàng bán:** Giảm 198.832.972 đồng. Nguyên nhân chênh lệch công nợ với nhà cung cấp năm trước Công ty con Chu Lai hạch toán nhằm vào tài khoản 711
- ➔ **Lợi nhuận gộp :** Với thay đổi như trên thì lợi nhuận gộp tăng 4.827.094.773 đồng.
- ➔ **Chi phí tài chính:** Tăng 42.215.216 đồng. Nguyên nhân trích bổ sung chi phí lãi vay từ ngày 25/06/2021 đến 30/06/2021.
- ➔ **Chi phí bán hàng :** tăng 4.898.640.390 đồng. Nguyên nhân hoàn trích chương trình bán hàng "tính điểm tặng sao đổi vé du lịch" cho khách hàng Công ty hạch toán nhằm vào tài khoản 641 số tiền 4.628.261.800 đồng, phân loại nhằm tài khoản 641 và 642 số tiền 18 triệu đồng và Công ty con Chu Lai trích bổ sung chi phí tiền lương.
- ➔ **Chi phí quản lý doanh nghiệp:** Tăng 19.079.100 đồng. Nguyên nhân Công ty phân loại nhằm tài khoản 641 và 642 và tăng 1.079.100 đồng chi phí quản lý tài khoản ngân hàng.



- ➔ **Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước thuế** : Do các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận kinh doanh trước thuế trong kỳ giảm 132.839.933 đồng.
- ➔ **Thu nhập khác** : Giảm 217.408.053 đồng. Nguyên nhân chênh lệch công nợ với nhà cung cấp năm trước Công ty con Chu Lai hạch toán nhầm vào tài khoản 711 số tiền 198.854.733 đồng và khoản thu nhập khác chưa thực hiện.
- ➔ **Chi Phí khác** : Tăng 48.655.534 đồng. Nguyên nhân truy thu tiền thuế theo quyết định thanh tra tại Công ty con Chu Lai.
- ➔ **Lợi Nhuận khác** : với thay đổi như trên thì lợi nhuận khác giảm 266.063.587 đồng.
- ➔ **Chi phí thuế TNDN hiện hành**: Tăng 164.518.528 đồng. Nguyên nhân do tăng chi phí không được trừ thuế TNDN, truy thu thuế TNDN 127.641.556 đồng tại công ty con Chu Lai.
- ➔ **Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp** : Với các thay đổi trên so với báo cáo tài chính Công ty đã công bố nên dẫn đến lợi nhuận sau thuế của Công ty giảm : 563.422.048 đồng.



Trên đây là những giải trình những biến động trên báo cáo tài chính Hợp nhất sau kiểm toán của Công ty Cổ Phần Sơn Hà Sài Gòn.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP

CÔNG TY CỔ PHẦN SƠN HÀ SÀI GÒN



TỔNG GIÁM ĐỐC
Ngô Thị Thanh Lan