

TP. Hồ Chí Minh, ngày 03 tháng 5 năm 2012

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

**Trích yếu: Giải trình về sự chênh lệch về lợi nhuận sau thuế giữa**  
**BCTC kiểm toán năm 2011 với BCTC do công ty tự lập**

Doanh nghiệp xin trích dẫn Bảng so sánh các chỉ tiêu:

Chỉ tiêu	BCTC do cty lập	BCTC kiểm toán	Tăng (+) giảm (-)
Doanh thu bán hàng và c/c DV	26,747,294,481	26,747,294,481	-
Các khoản giảm trừ	110,011,399	110,011,399	-
Doanh thu thuần BH và c/c DV	26,637,283,082	26,637,283,082	-
Giá vốn hàng bán	13,622,926,704	13,491,226,381	(131,700,323)
Lợi nhuận gộp bán hàng và c/c DV	13,014,356,378	13,146,056,701	131,700,323
Doanh thu HĐTC	2,868,562,724	3,058,746,299	190,183,575
Chi phí tài chính	1,026,154,424	1,095,958,761	69,804,337
Chi phí quản lý DN	2,670,681,656	2,670,681,656	-
Lợi nhuận thuần từ HĐKD	12,186,083,022	12,438,162,583	252,079,561
Thu nhập khác	138,492,378	259,640,392	121,148,014
Chi phí khác		452,112	452,112
Lợi nhuận khác	138,492,378	259,188,280	120,695,902
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	12,324,575,400	12,697,350,863	372,775,463
Thuế TNDN	2130303970	2,195,823,151	65,519,181
Lợi nhuận sau thuế TNDN	10,194,271,430	10,501,527,712	307,256,282

Nguyên nhân lợi nhuận sau thuế chênh lệch tăng 307.256.282 đồng sau kiểm toán:

1. Giá vốn hàng bán giảm 131.700.323 đồng là do điều chỉnh giảm khoản phải trả người lao động phần chi phí bảo hiểm 84.334.965 đ, điều chỉnh giảm chi phí khấu hao TSCĐ do trích khấu hao vượt mức 15.853.958 đ, điều chỉnh giảm chi phí khoản công nợ phải trả 13.511.400 đ (do hạch toán trùng), điều chỉnh giảm chi phí không được trừ (chi phí tiếp khách) 18.000.000 đ.
2. Doanh thu HĐTC tăng 190.183.575 đồng là do điều chỉnh giảm lãi tiền gửi có kỳ hạn của năm 2012 số tiền 60.277.778 đ nhưng đã hạch toán vào doanh thu HĐTC năm 2011, điều chỉnh tăng lãi tiền gửi theo giấy báo của ngân hàng 257.745.353 đ (do chưa hạch toán), điều chỉnh giảm lãi tiền gửi 7.284.000 đ do hạch toán nhầm tài khoản.
3. Chi phí tài chính tăng 69.804.337 đồng là do cuối năm đơn vị chưa đánh giá chênh lệch tỷ giá cuối kỳ của khoản tiền cọc bằng ngoại tệ hợp đồng cho thuê mặt bằng.
4. Thu nhập khác tăng 121.148.014 đồng là do xử lý công nợ phải trả (tiền hoa hồng năm 2010,...)

Kính chào trân trọng.

Công ty cổ phần khách sạn Sài Gòn  
Giám đốc



Nguyễn Hoàng Anh Phi