

Số: 04.2015/GTHNSH
V/v "Giải trình chênh lệch số
liệu BCTC hợp nhất năm 2014
đã được kiểm toán"

Hà nội, ngày 31 tháng 03 năm 2015

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ vào số liệu báo cáo tài chính hợp nhất năm 2014 đã được kiểm toán và báo cáo tài chính hợp nhất quý IV năm 2014 Công ty lập. Công ty Cổ phần Quốc tế Sơn Hà xin giải trình số liệu như sau:

I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

STT	Chỉ tiêu	BCTC Quý 4/2014 Công ty lập	BCTC năm 2014 đã được kiểm toán	Chênh lệch
1	Phải thu khách hàng	320.931.604.045	320.930.630.788	-973.257
2	Các khoản phải thu khác	3.031.340.120	3.084.192.739	52.852.619
3	Tài sản ngắn hạn khác	52.416.483.320	52.363.630.706	-52.852.614
4	Người mua trả tiền trước	8.551.424.921	8.550.452.090	-972.831
5	Vay và nợ ngắn hạn	719.158.849.924	727.358.849.924	8.200.000.000
6	Vay và nợ dài hạn	127.740.984.571	119.540.984.571	-8.200.000.000

Lý do chênh lệch bảng cân đối kế toán:

- Mục (1) và mục (4) Phải thu khách hàng và Người mua trả tiền trước: Lệch do hạch toán sai tiểu khoản chi tiết của tài khoản phải thu khách hàng giữa tài khoản 1311 và tài khoản 1318 nên số liệu của chỉ tiêu "phải thu khách hàng" và chỉ tiêu "người mua trả tiền trước" bị lệch.
- Mục (2) và mục (3) Các khoản phải thu khác và tài sản ngắn hạn khác: Số tiền này công ty để ở chỉ tiêu "tài sản thiếu chờ xử lý" kiểm toán điều chỉnh lại để ở chỉ tiêu "phải thu khác".

- Mục (5) và mục (6) : Lệch do kiểm toán điều chỉnh phân loại nợ từ vay dài hạn sang nợ dài hạn đến hạn trả của Công ty con (Vinaconex).

II. BÁO CÁO KẾT QUẢ HĐKD

STT	Chỉ tiêu	BCTC Quý 4/2014 Công ty lập	BCTC năm 2014 đã được kiểm toán	Chênh lệch
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	2,036,262,395,997	2,036,244,640,930	(17,755,067)
2	Giá vốn hàng bán	1,701,450,739,225	1,701,432,984,155	(17,755,067)
3	Chi phí quản lý doanh nghiệp	47,626,306,188	47,806,806,189	180,500,000
4	Chi phí khác	4,390,751,511	4,210,251,511	(180,500,000)
5	Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh	2,402,501,144	2,330,501,144	(72,000,000)
6	Lợi nhuận sau thuế TNDN	32,856,617,548	32,784,617,216	(72,000,000)

Lý do lệch báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh:

- Mục (1) và mục (2) doanh thu và giá vốn: Kiểm toán điều chỉnh doanh thu và giá vốn của công ty con (Vinaconex) do ghi nhận sai.
- Mục (3) và mục (4) chi phí quản lý doanh nghiệp và chi phí khác: Do kiểm toán điều chỉnh tiền chi thù lao từ chi phí khác sang chi phí quản lý doanh nghiệp của công ty con (Vinaconex).
- Mục (5) và mục (6) phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên kết, liên doanh và lợi nhuận sau thuế TNDN: Do kiểm toán điều chỉnh tiền chi thù lao của công ty liên kết (Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn) từ lợi nhuận chưa phân phối sang chi phí quản lý doanh nghiệp do nghị quyết không ghi rõ nguồn chi thù lao lấy từ lợi nhuận sau thuế.

II. BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ

STT	Chỉ tiêu	BCTC Quý 4/2014 Công ty lập	BCTC năm 2014 đã được kiểm toán	Chênh lệch
1	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	(7,944,092,225)	(7,816,104,104)	(127,988,122)
2	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	(73,079,625,185)	(73,191,035,890)	111,410,705

3	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	156,383,020,191	156,382,820,192	200.000
---	--	-----------------	-----------------	---------

Lý do chênh lệch báo cáo lưu chuyển tiền tệ:

- Mục (1): Lệch do kiểm toán điều chỉnh loại trừ mua tài sản cố định chưa thanh toán trong năm.
- Mục (2) : Lệch do có khoản tiền giảm nguyên giá tài sản cố định do không đạt tiêu chuẩn chất lượng, kiểm toán điều chỉnh khoản tiền này vào chỉ tiêu tiền chi để mua sắm, xây dựng tài sản cố định và các tài sản dài hạn khác.
- Mục (3): Lệch do tiền chi trả nợ thuê tài chính

Trên đây là bản giải trình những chỉ tiêu biến động giữa báo cáo tài chính hợp nhất năm 2014 đã được kiểm toán và báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV/2014 Công ty lập.
Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP

CÔNG TY CỔ PHẦN QUỐC TẾ SƠN HÀ



CHỦ TỊCH HĐQT
Lê Vĩnh Sơn

