

Số: 081/KTTC-SPM/2015

TP. Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 8 năm 2015

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu BCTC  
06 tháng đầu năm 2015 đã soát xét

**Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

Công ty Cổ phần S.P.M (mã CK: SPM) giải trình chênh lệch số liệu giữa Báo cáo tài chính năm 06 tháng đầu năm 2015 đã công bố và sau soát xét, cụ thể:

**I. BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN**

Trình bày lại theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014 của Bộ Tài chính hướng dẫn Chế độ kế toán doanh nghiệp, chi tiết:

Chỉ tiêu	Số liệu đầu năm		Số liệu đầu năm trình bày lại
	đã công bố	Phân loại lại	
Dầu tư ngắn hạn	91.881.103.364	(91.881.103.364)	-
Phải thu về cho vay ngắn hạn	-	91.881.103.364	91.881.103.364
Phải thu ngắn hạn khác	73.222.759.474	518.823.265	73.741.582.739
Tài sản ngắn hạn khác	518.823.265	(518.823.265)	-
Phải thu dài hạn khác	-	35.000.000.000	35.000.000.000
Dầu tư góp vốn vào đơn vị khác	44.325.000.000	(35.000.000.000)	9.325.000.000
Chi phí sản xuất kinh doanh, dở dang dài hạn	-	285.080.203.530	285.080.203.530
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	285.593.773.530	(285.080.203.530)	548.570.000

Chênh lệch số liệu đã công bố và sau soát xét, chi tiết:

Chỉ tiêu	Số cuối kỳ đã công bố	Số cuối kỳ sau soát xét	Chênh lệch	Ghi chú
Dự phòng nợ phải thu khó đòi	(19.054.529.593)	(22.454.529.593)	(3.400.000.000)	Trích lập bổ sung công nợ phải thu quá hạn
Thuế GTGT được khấu trừ	3.731.081.921	1.306.145	(3.729.775.776)	Bút toán kết chuyển thuế GTGT
Thuế và các khoản phải nộp NN	8.687.539.937	3.283.666.981	(5.403.872.956)	Bút toán kết chuyển thuế GTGT, đ/c giảm thuế TNDN phải nộp

**II. BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH**

- Lợi nhuận sau thuế 06 tháng đầu năm 2015 giảm 1.811.414.683 đồng do trích lập bổ sung công nợ phải thu quá hạn.

Trân trọng,

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu P.KT/SPM

CÔNG TY CỔ PHẦN S.P.M  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
S.P.M  
TỔNG GIÁM ĐỐC  
ĐS. Nguyễn Thế Kỳ