

CÔNG TY CỔ PHẦN  
SON HÀ SÀI GÒN

Số: 42.../GTTHSH/CV  
V/v "giải trình chênh lệch về  
số liệu Báo cáo kết quả kinh  
doanh Hợp nhất sau kiểm toán  
năm 2015"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập- Tự Do- Hạnh Phúc

TP.HCM, ngày 29 tháng 03 năm 2016

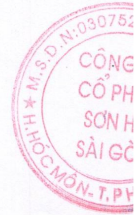
**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

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 năm 2015, 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 năm 2015 như sau:**

- **Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng** : 400.144.992 đồng. Nguyên nhân bút toán khử doanh và giá vốn của công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai do nhầm.
- **Các khoản giảm trừ doanh thu tăng** : 146.968.000 đồng. Nguyên nhân do điều chỉnh bút toán hàng trả lại của Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai chưa tiến hành nhập kho.
- **Giá Vốn hàng tăng** : 398.047.798 đồng. Nguyên nhân:
  - + Điều chỉnh bút toán hàng trả lại của Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai chưa tiến hành nhập kho dẫn đến giảm giá vốn số tiền: 127.074.708 đồng.
  - + Bút toán khử doanh và giá vốn của công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai nhầm dẫn đến tăng giá vốn số tiền : 400.144.992 đồng.
  - + Trích bổ sung chi phí lương sản xuất T12.2015 của công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai dẫn đến tăng giá vốn : 124.977.514 đồng.
- **Lợi nhuận gộp** : Do doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng ,các khoản giảm trừ tăng và giá vốn hàng bán tăng nên dẫn đến lợi nhuận gộp trong kỳ giảm đi một lượng tương ứng với số tiền : 144.870.806 đồng.





- **Chi phí bán hàng tăng** : 27.823.141 đồng. Nguyên nhân do ghi nhận sót chi phí bán hàng cho Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai.
- **Chi phí quản lý tăng** : 241.406.310 đồng. Nguyên nhân:
- + Hoàn trích lập dự phòng phải thu nợ khó đòi giảm chi phí quản lý : 279.065.943 đồng
  - + Trích bổ sung chi phí lương T12.2015 của công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai dẫn đến tăng chi phí bán hàng tăng : 520.472.253 đồng.
- **Thu nhập khác tăng** : 127.530.219 đồng
- + Bút toán khử thu nhập khác và Chi phí khác: 310.498.733 đồng.
  - + Thu nhập khác phát sinh tăng 438.028.952 đồng từ giao dịch mua rẻ Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai.
- **Lợi nhuận khác** : Với các thay đổi từ thu nhập khác và chi phí khác dẫn đến lợi nhuận khác tăng lên một khoản : 438.028.952 đồng.
- **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại** : ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phần lợi nhuận Công ty CP Sơn Hà Sài Gòn bán cho Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai chưa thực hiện số tiền 38.664.756 đồng.
- Các chỉ tiêu khác trên báo cáo tài chính không thay đổi.
- **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 tăng lên một khoản là : 11.696.559 đồng.
- **Lãi cơ bản trên cổ phiếu tăng 1.416 đồng** : do tính lại số lượng cổ phiếu bình quân theo số tháng phát sinh. Trước kiểm toán lãi cơ bản trên cổ phiếu =  $28.460.662.795/18.000.000$ , sau kiểm toán lãi cơ bản trên cổ phiếu =  $28.472.359.354/9.499.114$
- Trên đây là những giải trình những biến động trên báo cáo kết quả kinh doanh 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  
*Nghiêm Phú Hùng*

2

