

CÔNG TY CỔ PHẦN
SON HÀ SÀI GÒN

Số: 84/GTTHSH/CV
V/v "giải trình chênh lệch về
số liệu BCTC Hợp nhất sau
kiểm toán 6 tháng đầu năm
2016"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập- Tự Do- Hạnh Phúc

TP.HCM, ngày 12 tháng 08 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 6 tháng đầu năm 2016, 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 6 tháng đầu năm 2016 như sau:

- **Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ giảm :** 246.719.531 đồng. Nguyên nhân bút toán khử doanh và giá vốn của công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai nhằm.
- **Các khoản giảm trừ doanh thu giảm :** 7.019.899 đồng. Nguyên nhân do Công chưa khử bút toán hàng trả lại của Công ty TNHH MTV Quốc tế Sơn Hà - Chu Lai.
- **Giá Vốn hàng:** Do những sai sót trên dẫn đến giá vốn giảm xuống một lượng tương ứng 239.699.632 đồng.
- **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tăng :** 14.704.316 đồng. Nguyên nhân do khoản truy thu chi phí thuế TNDN quyết toán thuế năm 2010-2011 Công ty ghi nhận giảm lợi nhuận chưa phân phối năm trước dẫn đến chi phí thuế TNDN hiện hành tăng 53.369.072 đồng. Đồng thời Công ty hạch toán nhằm Chi phí thuế TNDN hiện hành và Thuế TNDN hoãn lại đầu kỳ dẫn đến Chi phí thuế TNDN hiện hành giảm xuống một khoản 38.664.756 đồng.
- **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại tăng: 38.664.756 đồng.** Công ty hạch toán nhằm Chi phí thuế TNDN hiện hành và Thuế TNDN hoãn lại đầu kỳ dẫn đến Chi phí thuế TNDN hoãn lại tăng lên một khoản 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 giảm xuống một khoản là : 53.369.072 đồng.
- **Lãi Cơ bản trên cổ phiếu** : 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 xuống một khoản là : 3 đồng trên 1 cổ phiếu.
- **Lãi Suy giảm trên cổ phiếu** : **1.044 đồng/1Cổ phiếu**. Số lượng cổ phiếu phổ thông dự kiến phát hành thêm để trả cổ tức là 2.160.000. Dẫn đến lãi suy giảm trên cổ phiếu : $21.049.639.403 / (18.000.000 + 2.160.000) = 1.044$ đồng/CP.



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
Nghiêm Phú Hùng