

Số 122/2016/CTCP

V/v: Giải trình chênh lệch kết quả
SXKD BCTC giữa niên độ
theo kết quả kiểm toán độc lập

Hà Nội, ngày 15 tháng 08 năm 2016

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ vào Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ của Công ty cổ phần Sông Đà 1.01 số 483-16/BC-TC/III-VAE ngày 12 tháng 08 năm 2016 của Công ty TNHH kiểm toán và định giá Việt Nam, Công ty CP Sông Đà 1.01 giải trình chênh lệch kết quả sản xuất kinh doanh giữa niên độ so với BCTC tổng hợp giữa niên độ được công ty kiểm toán độc lập soát xét như sau:

I. Giải trình doanh thu thuần sau kiểm toán BCTC giữa niên độ năm 2016 giảm 241% so với doanh thu thuần trước kiểm toán. Cụ thể như sau:

1. Doanh thu thuần trước báo cáo soát xét của kiểm toán: 13.499.686.916 đồng
2. Lợi nhuận sau thuế TNDN sau báo cáo soát xét của kiểm toán: 3.954.226.916 đồng

Doanh thu thuần theo Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ theo Báo cáo soát xét của kiểm toán giảm 241% so với doanh thu thuần theo BCTC Công ty CP Sông Đà 1.01 lập, nguyên nhân là: Trong kỳ đơn vị đơn vị mua nguyên vật liệu nhưng nguyên vật liệu không đạt chất lượng do vậy đơn vị đã trả lại hàng cho người bán và kế toán ghi tăng doanh thu, tuy nhiên Kiểm toán viên đã đề nghị doanh nghiệp đề nghị điều chỉnh giảm doanh thu hàng bán bị trả lại mà ghi nhận giảm công nợ phải trả khách hàng.

II. Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN sau kiểm toán BCTC giữa niên độ năm 2016 tăng 7,9% so với lợi nhuận sau thuế TNDN trước kiểm toán 6 tháng đầu năm 2016. Cụ thể như sau:

1. Lợi nhuận sau thuế TNDN trước báo cáo soát xét của kiểm toán: 476.578.856 đồng
2. Lợi nhuận sau thuế TNDN sau báo cáo soát xét của kiểm toán: 514.401.261 đồng



Lợi nhuận sau thuế TNDN theo Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ theo Báo cáo soát xét của kiểm toán tăng 7,9% so với lợi nhuận sau thuế TNDN theo BCTC Công ty CP Sông Đà 1.01 lập, nguyên nhân là:

- Do đề nghị trích trước tiền gửi không kỳ hạn gửi tại ngân hàng cho số ngày chưa đến kỳ trả lãi làm tăng doanh thu hoạt động tài chính và tăng lợi nhuận sau thuế TNDN.

- Do giảm thuế TNDN phải nộp từ mức thuế suất thuế TNDN là 22% xuống mức thuế suất thuế TNDN 20% (do chính sách thuế TNDN Nhà nước thay đổi áp dụng mức thuế suất 20% kể từ ngày 01/01/2016) do đó làm tăng lợi nhuận sau thuế TNDN.

III. Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN theo báo cáo soát xét của kiểm toán giữa niên độ năm 2016 tăng 288% so với lợi nhuận sau thuế TNDN theo soát xét kiểm toán giữa niên độ năm 2015. Cụ thể như sau:

1. Lợi nhuận sau thuế TNDN theo báo cáo soát xét của kiểm toán giữa niên độ năm 2015: 132.474.296 đồng
2. Lợi nhuận sau thuế TNDN theo báo cáo soát xét của kiểm toán giữa niên độ năm 2016: 514.401.261 đồng

Lợi nhuận sau thuế TNDN theo Báo cáo soát xét của kiểm toán giữa niên độ năm 2016 tăng 288% so với lợi nhuận sau thuế TNDN theo báo cáo soát xét của kiểm toán giữa niên độ năm 2015, nguyên nhân là: Trong 6 tháng đầu năm 2016 theo đề nghị của đơn vị kiểm toán đề nghị đơn vị thực hiện trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi với số tiền là 471.342.000 đồng làm lợi nhuận 6 tháng đầu năm 2015 bị giảm so với năm 2016.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu TCKT, TCHC



**CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
KIỂM GIÁM ĐỐC**
Lạ Văn Trung