

CÔNG TY CỔ PHẦN  
SON HÀ SÀI GÒN

Số: 78/GTTHSH/CV  
V/v "giải trình chênh lệch về  
số liệu BCTC Hợp nhất sau  
kiểm toán 6T đầu năm 2016"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập- Tự Do- Hạnh Phúc

TP.HCM, ngày 09 tháng 08 năm 2017

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HỒ CHÍ MINH**

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 2017, 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 6 tháng đầu năm 2017 như sau:**

- **Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:** Tăng 4.724.182.038 đồng. Nguyên nhân bút toán khử doanh và giá vốn Công ty mẹ và Công ty con Chu Lai nhằm dẫn đến doanh thu tăng.
- **Giá Vốn hàng bán:** Tăng 4.712.682.037 đồng. Nguyên nhân:
  - + Công ty giảm 11.500.000 đồng. Nguyên nhân do phân loại nhằm chi phí khác
  - + Bút toán khử doanh và giá vốn Công ty mẹ và Công ty con Chu Lai nhằm dẫn đến giá vốn tăng 4.724.182.038 đồng.
- **Lợi nhuận gộp:** Do biến động của giá vốn như trên nên dẫn đến lợi nhuận gộp tăng 11.500.000 đồng.
- **Chi phí quản lý doanh nghiệp** Tăng 1.000.000 đồng. Nguyên nhân Chi nhánh Đắk Nông chưa hạch toán chi phí thuế môn bài.
- **Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh trước thuế :** Do các nguyên nhân trên dẫn đến lợi nhuận kinh doanh tổng hợp trước thuế trong kỳ tăng 10.500.000 đồng.
- **Thu nhập khác:** Tăng 1 đồng, thay đổi không đáng kể.
- **Chi Phí Khác:** Tăng 11.500.004 đồng. Nguyên nhân do phân loại nhằm giá vốn hàng bán.



→ **Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành:** Tăng 25.052.305 đồng.

+ Do các nguyên nhân trên dẫn đến chi phí thuế TNDN hiện hành giảm 200.000 đồng. Đồng thời chi phí được trừ giảm 16.654.360 đồng ( 16.654.360đ X 20% = 2.330.872đ)

+ Hạch toán nhằm vào tài sản thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại số tiền : 22.921.433 đồng.

→ **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 : 26.052.308 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 lãi Cơ bản trên cổ phiếu giảm 1 đồng trên 1 cổ phiếu.

→ **Lãi Suy giảm trên cổ phiếu :** Với các thay đổi trên so với báo cáo tài chính Công ty đã công bố nên dẫn đến lãi Suy giảm trên cổ phiếu giảm 1 đồng trên 1 cổ phiếu.

→ 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  
Huỳnh Văn Hòa