



Số: 1031/2018/ASM/CBTT

“V/v: thay đổi giá trị và cách thức ghi
nhận lãi do đánh giá lại khoản đầu tư”

An Giang, ngày 31 tháng 10 năm 2018

Kính gửi: - Sở Giao Dịch Chứng Khoán Tp. HCM

Trước tiên, Công ty CP Tập Đoàn Sao Mai chân thành cảm ơn sự hỗ trợ của Quý Sở đối với Chúng tôi.

Ngày 25/10/2018 Tập Đoàn Sao Mai có nhận được yêu cầu giải trình về việc thay đổi giá trị và cách thức ghi nhận khoản lãi do đánh giá lại khoản đầu tư IDI giữa báo cáo tài chính của Công ty và Báo cáo tài chính soát xét Q2/2018.

Nay chúng tôi làm văn bản giải trình như sau:

Sự thay đổi các chỉ tiêu và cách ghi nhận trên báo cáo hợp nhất Q2/2018 trước soát xét so

Khoản mục	Trước khi soát xét	Sau khi soát xét	Chênh lệch
<i>Trên bảng cân đối kế toán</i>			
Nguyên giá tài sản vô hình	1.089.965.224.688	1.067.546.952.928	(22.418.271.760)
Nguyên giá tài sản hữu hình		42.404.390.400	42.404.390.400
Cộng thay đổi TSCĐ (1)	1.089.965.224.688	1.109.951.343.328	19.986.118.640
<i>Trên bảng kết quả kinh doanh</i>			
Lãi từ việc đánh lại giá trị hợp lý	391.291.116.800	429.609.176.734	38.318.059.934
Lãi phát sinh từ giao dịch mua rẻ	93.363.076.869	62.324.142.483	(31.038.934.386)
Cộng thay đổi lợi nhuận (2)	484.654.193.669	491.933.319.217	7.279.125.548

với sau soát xét như trên là do:

- (1) Việc thay đổi trên bảng cân đối kế toán, cụ thể là TSCĐ (1) là do Công ty chưa tách riêng TSCĐ vô hình và hữu hình cũng như chưa tính lại giá trị khấu hao sau ngày định giá lại TSCĐ IDI.
- (2) Lợi nhuận thay đổi và ghi nhận khác nhau là do Công ty tính nhầm tỷ lệ của Công ty mẹ và cổ đông không kiểm soát.

Trên đây là giải trình của tập Đoàn Sao Mai, kính gửi đến Quý Sở được rõ!

Trân trọng!



TRƯƠNG CÔNG KHÁNH