

Số : 01/2018/CV-SBVN

TPHCM, ngày 29 tháng 03 năm 2018

V/v: thay đổi số dư đầu kỳ báo cáo kiểm toán 2017

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

- Tên tổ chức: Công ty CP Siam Brothers Việt Nam
- Mã chứng khoán: SBV
- Trụ sở chính: Tòa nhà Anna, số 10 CVPM Quang Trung, P.Tân Chánh Hiệp, Q.12 TPHCM

Công ty CP Siam Brothers VN giải trình về việc thay đổi số dư đầu kỳ báo cáo kiểm toán năm 2017 như sau:

Công ty đã áp dụng hồi tố thay đổi trong việc ghi nhận chi phí trích trước và doanh thu chưa thực hiện dựa trên số tiền thực tế đã cam kết chi trả cho những khách hàng đạt được các điều kiện của chương trình khuyến mãi. Từ ngày 31 tháng 12 năm 2016 trở về trước, Công ty ghi nhận chi phí trích trước và doanh thu chưa thực hiện dựa trên giá vốn của hàng hóa, thành phẩm quy đổi mà Công ty sẽ thực tế chi trả cho khách hàng đạt được các điều kiện của chương trình khuyến mãi.

Một số số liệu so sánh đã được trình bày lại để phù hợp với cách trình bày của năm nay.

(a) Ảnh hưởng của việc trình bày lại lên bảng cân đối kế toán như sau:

Tại ngày 31 tháng 12 năm 2016

		Theo báo cáo trước đây	Các điều chỉnh	Số liệu trình bày lại
Mã	TÀI SẢN	VND	VND	VND
200	TÀI SẢN DÀI HẠN	147.772.925.831	738.792.299	148.511.718.130
260	Tài sản dài hạn khác	44.694.129.634	738.792.299	45.432.921.933
262	Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	4.560.148.514	738.792.299	5.298.940.813
270	TỔNG TÀI SẢN	616.780.757.505	738.792.299	617.519.549.804
300	NỢ PHẢI TRẢ	186.828.270.103	7.387.922.980	194.216.193.083
310	Nợ ngắn hạn	179.952.364.515	7.387.922.980	187.340.287.495
315	Chi phí phải trả ngắn hạn	13.248.760.063	2.621.229.267	15.869.989.330
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn	8.482.056.792	4.766.693.713	13.248.750.505



lcs

400	hạn VỐN CHỦ SỞ HỮU	429.952.487.402	(6.649.130.681)	423.303.356.721
410	Vốn chủ sở hữu	429.952.487.402	(6.649.130.681)	423.303.356.721
421	Lợi nhuận sau thuế ("LNST") chưa phân phối	115.619.244.891	(6.649.130.681)	108.970.114.210
421b	- LNST chưa phân phối lũy kế của các năm trước	113.894.234.795	(6.649.130.681)	107.245.104.114
440	TỔNG NGUỒN VỐN	616.780.757.505	738.792.299	617.519.549.804

b) Ảnh hưởng của việc trình bày lại lên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh như sau:

Năm tài chính kết thúc

ngày 31 tháng 12 năm 2016

Mã		Theo báo cáo trước đây	Các điều chỉnh	Số liệu trình bày lại
		VND	VND	VND
01	Doanh thu bán hàng	508.465.531.868	(4.766.693.713)	503.698.838.155
10	Doanh thu thuần về bán hàng	508.439.531.868	(4.766.693.713)	503.672.838.155
20	Lợi nhuận gộp về bán hàng	216.047.594.732	(4.766.693.713)	211.280.901.019
21	Doanh thu hoạt động tài chính	3.535.925.083	(1.013.846)	3.534.911.237
22	Chi phí tài chính	(12.319.931.731)	1.013.846	(12.318.917.885)
25	Chi phí bán hàng	(30.054.722.552)	(2.621.229.267)	(32.675.951.819)
30	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	129.805.262.522	(7.387.922.980)	122.417.339.542
31	Thu nhập khác	2.679.202.186	(52.795.753)	2.626.406.433
32	Chi phí khác	(1.084.592.318)	52.795.753	(1.031.796.565)
40	Lợi nhuận khác	1.594.609.868	-	1.594.609.868
50	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	131.399.872.390	(7.387.922.980)	124.011.949.410
51	Chi phí thuế TNDN hiện hành	(17.822.754.087)	-	(17.822.754.087)
52	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	317.116.492	738.792.299	1.055.908.791
60	Lợi nhuận sau thuế TNDN	113.894.234.795	(6.649.130.681)	107.245.104.114
70	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	6.111	(357)	5.754

330004
 ÔNG T
 Ồ PHẢ
 M BROT
 VIỆT N
 2 TP. HỒ

6

(c) Ảnh hưởng của việc trình bày lại lên báo cáo lưu chuyển tiền tệ như sau:

Năm tài chính kết thúc
ngày 31 tháng 12 năm 2016

Mã		Theo báo cáo trước đây	Các điều chỉnh	Số liệu trình bày lại
		VND	VND	VND
LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH				
01	Lợi nhuận kế toán trước thuế	131.399.872.390	(7.387.922.980)	124.011.949.410
08	Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước những thay đổi vốn lưu động	163.606.879.555	(7.387.922.980)	156.218.956.575
11	Tăng các khoản phải trả	(812.063.905)	7.387.922.980	6.575.859.075
20	Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	90.830.119.584	-	90.830.119.584
50	Lưu chuyển tiền thuần trong năm	143.679.331.149	-	143.679.331.149
70	Tiền và tương đương tiền cuối năm	202.099.071.699	-	202.099.071.699

Trân trọng cảm ơn.

* **Nơi nhận:**

- Như trên (Kg)
- Lưu Công ty



Veerapong Sawatyanon

