

CÔNG TY CỔ PHẦN
SON HÀ SÀI GÒN

Số: 20.../GTTHSH/CV
V/v "giải trình chênh lệch về
số liệu BCTC Hợp nhất sau
kiểm toán năm 2017"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc Lập- Tự Do- Hạnh Phúc

TP.HCM, ngày 30 tháng 03 năm 2018

**Kính gửi: UỶ 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 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 năm 2017 như sau:

- **Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ:** Giảm 15.687.806.955 đồng. Nguyên nhân bút toán khử doanh và giá vốn Công ty mẹ, Công ty con Chu Lai nhằm dẫn đến doanh thu giảm 15.768.206.549 đồng. Đồng thời Công ty con Chu Lai khử giá hàng tồn kho chi nhánh làm doanh thu tăng 80.399.594 đồng.
- **Giá Vốn hàng bán:** Giảm 15.228.905.053 đồng. Nguyên nhân:
 - + Đánh giá hàng tồn kho chi nhánh của Công ty con Chu Lai làm giá vốn hàng bán tăng lên 539.301.495 đồng.
 - + Bút toán khử doanh thu và giá vốn Công ty mẹ, Công ty con Chu Lai nhằm dẫn đến giá vốn giảm 15.768.206.549 đồng.
- **Lợi nhuận gộp:** Do biến động của giá vốn như trên nên dẫn đến lợi nhuận gộp giảm 458.901.901 đồng.
- **Doanh thu hoạt động tài chính:** Tăng 131.190.496đ. Nguyên nhân Công ty phân loại nhằm tài khoản 711 số tiền 131.242.849 đ
- **Chi Phí tài chính:** Tăng 96.859.925 đồng. Nguyên nhân điều chỉnh tăng chi phí lãi vay Công ty con Chu Lai.
- **Chi phí bán hàng :** Tăng 7.827.441 đ. Nguyên nhân do Công ty phân loại nhằm tài khoản 642, 811.



- **Chi phí quản lý doanh nghiệp:** Giảm 15.473.581 đồng. Nguyên nhân do Công ty phân loại nhằm tài khoản 641 làm tăng chi phí 29.530.419 đồng. Công ty con Chu Lai phân loại nhằm tài khoản 811 làm giảm chi phí 45.004.000 đồng
- **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 giảm 679.306.182 đồng.
- **Thu nhập khác:** Tăng 131.358.467đ. Nguyên nhân do Công ty phân loại nhằm tài khoản 515
- **Chi Phí Khác:** Tăng 7.728.413đồng. Nguyên nhân do Công ty phân loại nhằm tài khoản 642 làm giảm chi phí 37.335.860 đồng. Công ty con Chu Lai phân loại nhằm tài khoản 642 làm tăng chi phí 45.004.000 đồng.
- **Lợi nhuận khác :** Do các nguyên nhân trên dẫn đến Lợi nhuận khác tăng 123.650.054 đồng.
- **Chi phí thuế TNDN hiện hành:** Giảm 3.522.795 đồng. Nguyên nhân do chênh lệch các khoản chi phí không được khấu trừ thuế TNDN.
- **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 : 552.153.333 đồng.
- **Lãi Cơ bản trên cổ phiếu :** Thay đổi tăng 399 đồng trên 1 cổ phiếu. Nguyên nhân do số bình quân cổ phiếu đang lưu hành 20.810.450, Công ty đang tính 27.579.200
- **Lãi Suy giảm trên cổ phiếu :** Thay đổi tăng 308 đồng trên 1 cổ phiếu. Nguyên nhân do số bình quân cổ phiếu đang lưu hành 20.810.450, Công ty đang tính 20.790.124 và 5.000.000 cổ phiếu dự kiến phát hành đợt 2.

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
Nguyễn Văn Hòa