

Số: 04.3003/2024/CV-NSH

Hậu Giang, ngày 30 tháng 03 năm 2024

V/v giải trình số liệu chênh lệch KQKD trước và sau
kiểm toán, LNST chuyển từ lỗ sang lãi so với cùng
kỳ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh.

Căn cứ Luật chứng khoán số 54/2016/QH14 được Quốc hội nước Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt Nam thông qua ngày 21/11/2019.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán được Bộ tài chính thông qua ngày 16/11/2020.

Thực hiện công bố thông tin tại Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. Hồ Chí Minh, Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu (Mã chứng khoán: PSH) xin được giải trình chênh lệch trên Kết quả kinh doanh trước và sau kiểm toán năm 2023, Lợi nhuận sau thuế chuyển từ lỗ sang lãi so với cùng kỳ như sau:

1. Về Kết quả kinh doanh trước và sau kiểm toán năm 2023:

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Số liệu tại BCTC/KQKD năm 2023 sau kiểm toán	Số liệu tại BCTC/KQKD năm 2023 trước kiểm toán	Chênh lệch
	1	2	3=1-2
1. BCTC riêng			
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6,264,628,698,252	6,260,218,904,872	4,409,793,380
2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	6,234,900,054,345	6,230,490,260,965	4,409,793,380
3. Giá vốn hàng bán	5,509,475,732,823	5,505,065,944,037	4,409,788,786
4. Chi phí thuế TNDN hiện hành	16,500,698,466	2,938,834,180	13,561,864,286
5. Lợi nhuận sau thuế TNDN	61,835,778,514	75,397,642,800	-13,561,864,286
2. BCTC hợp nhất			
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	6,124,801,832,432	6,120,392,039,052	4,409,793,380
2. Doanh thu thuần bán hàng và cung cấp dịch vụ	6,099,241,227,776	6,094,831,434,396	4,409,793,380
3. Giá vốn hàng bán	5,355,797,768,137	5,355,387,979,351	409,788,786
4. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	63,854,571,967	59,854,571,967	4,000,000,000
5. Chi phí thuế TNDN hiện hành	16,500,698,466	2,938,834,180	13,561,864,286
6. Lợi nhuận sau thuế TNDN	47,353,873,501	56,915,737,787	-9,561,864,286

1. Đối với BCTC công ty mẹ: Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau kiểm toán giảm 13,561,864,286 đồng so với trước kiểm toán (BCTC Quý 4/2023 do công ty tự lập) do Công ty tính toán lại chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tăng 13,561,864,286 đồng so với trước kiểm toán.

2. Đối với BCTC công ty hợp nhất: Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau kiểm toán giảm 9,561,864,286 đồng so với trước kiểm toán (BCTC Quý 4/2023 do công ty tự lập) do:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ thay đổi tăng 4,409,793,380 đồng do ảnh hưởng từ việc ghi nhận doanh thu liên quan tới chuyển nhượng bất động sản tại Công ty mẹ.
- Giá vốn hàng bán tăng 409,788,786 đồng nguyên nhân từ việc tăng giá vốn bất động sản tại Công ty mẹ số tiền 4,409,788,786 đồng, đồng thời giảm giá vốn ghi nhận tại Công ty con (Công ty TNHH thương mại dầu khí Nam Sông Hậu Sóc Trăng) số tiền 4.000.000.000 đồng.
- Công ty tính toán lại chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành tăng 13,561,864,286 đồng so với trước kiểm toán.

2. Về Lợi nhuận sau thuế chuyển từ lỗ sang lãi so với cùng kỳ:

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	Số liệu tại BCTC kiểm toán năm 2023	Số liệu tại BCTC kiểm toán năm 2022	Chênh lệch
	1	2	3=1-2
Lợi nhuận sau thuế TNDN			
- BCTC riêng	61,835,778,514	-255,916,602,040	317,752,380,554
- BCTC hợp nhất	47,353,873,501	-236,614,365,871	283,968,239,372

Lợi nhuận sau thuế trên BCTC riêng và hợp nhất chuyển từ lỗ năm 2022 sang lãi năm 2023 chủ yếu do giá vốn hàng bán giảm, nên lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ được cải thiện. Đồng thời do áp dụng các biện pháp cắt giảm tối đa các chi phí không cần thiết, quản lý chặt chẽ chi phí trong tất cả các khâu dẫn đến chi phí bán hàng và chi phí khác giảm rõ rệt.

Trên đây là giải trình chênh lệch trên Kết quả kinh doanh trước và sau kiểm toán năm 2023 và Lợi nhuận sau thuế chuyển từ lỗ năm 2022 sang lãi năm 2023 của Công ty Cổ phần Thương mại Đầu tư Dầu khí Nam Sông Hậu và cam kết giải trình trên là đúng sự thật. Kính trình Quý Sở xem xét.

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, Ban TGD, BKS (để b/c);
- Lưu VT

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT



MAI VĂN HUY