

Số *23* /2018/CTCP

V/v: Giải trình chênh lệch kết quả
SXKD của BCTC tổng hợp
đã được kiểm toán

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2018

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Căn cứ vào Báo cáo kiểm toán độc lập của Công ty cổ phần Sông Đà 1.01 số-18/BC-TC/VAE VAE ngày tháng 03 năm 2018 của Công ty TNHH kiểm toán và định giá Việt Nam, Công ty CP Sông Đà 1.01 giải trình chênh lệch kết quả sản xuất kinh doanh so với BCTC tổng hợp đã được công ty kiểm toán độc lập kiểm toán như sau:

I) Giải trình chênh lệch số liệu giữa Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2017 so với Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2016:

1. Giải trình doanh thu thuần sau kiểm toán BCTC tổng hợp năm 2017 đã được kiểm toán tăng 157,9% so với doanh thu thuần sau kiểm toán BCTC tổng hợp năm 2016 đã được kiểm toán. Cụ thể như sau:

- Doanh thu thuần năm 2017 theo kết quả kiểm toán: 21.997.021.635 đồng
- Doanh thu thuần năm 2016 theo kết quả kiểm toán: 8.528.234.524 đồng

Doanh thu thuần theo Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán năm 2017 tăng 157,9% so với doanh thu thuần theo Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán năm 2016, nguyên nhân là:

+ Tăng doanh thu cho thuê mặt bằng văn phòng thương mại tại tòa nhà chung cư CT1 Văn Khê và tòa nhà chung cư Hemisco

+ Tăng doanh thu dịch vụ kinh doanh vận hành nhà chung cư CT1 Văn Khê và dịch vụ vận hành nhà chung cư Hemisco

+ Tăng doanh thu xây lắp tại công trình Nitori Khu công nghiệp Thăng Long

2. Giải trình chênh lệch Lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2017 đã được kiểm toán so với Lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2016 đã được kiểm toán

- Lợi nhuận sau thuế TNDN theo Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2017: 191.857.102 đồng

- Lợi nhuận sau thuế TNDN theo Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2016: (3.659.7489.450) đồng.

Lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán năm 2017 tăng so với Lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán năm 2016 nguyên nhân là do:



+ Do đơn vị thực hiện hoãn lại thu nhập của hoạt động sản xuất kinh doanh nội bộ do các dự án chưa được quyết toán đến thời điểm lập báo cáo tài chính năm làm lợi nhuận năm 2017 giảm.

+ Do trong năm 2017 Cục thuế thành phố Hà Nội đã thực hiện việc kiểm tra thanh quyết toán thuế năm 2015 và năm 2016 làm tăng chi phí không được tính trừ khi xác định doanh thu và chi phí tính thuế TNDN dẫn đến làm giảm lợi nhuận năm 2017.

+ Do trong năm 2016 Cục thuế thành phố Hà Nội đã thực hiện việc kiểm tra thanh quyết toán thuế kết quả kinh doanh và nghĩa vụ nộp thuế của đơn vị từ năm 2008 đến năm 2014. Theo Biên bản làm việc ngày 11/05/2016 giữa Cục thuế thành phố Hà Nội và Công ty cổ phần Sông Đà 1.01 thì đơn vị phải tăng thuế TNDN do không thuộc diện miễn giảm thuế của hoạt động kinh doanh Bất động sản và đồng thời tính lãi chậm nộp cho khoản tính tăng thuế TNDN bị truy thu. Do vậy đã làm lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2016 lỗ 3.659.749.450 đồng

II) Giải trình chênh lệch số liệu giữa Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2017 so với Báo cáo tài chính tự lập năm 2017:

1. Giải trình chênh lệch Lợi nhuận sau thuế của BCTC tổng hợp năm 2017 đã được kiểm toán giảm 72% so với Lợi nhuận sau thuế của BCTC tổng hợp năm 2017 đơn vị tự lập như sau.

- Lợi nhuận sau thuế lũy kế của BCTC tổng hợp đã được kiểm toán là: 191.857.102 đồng

- Lợi nhuận sau thuế BCTC tổng hợp năm 2017 đơn vị tự lập: 696.375.579 đồng

Lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính tổng hợp đã được kiểm toán năm 2017 giảm so với Lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính tổng hợp đơn vị tự lập năm 2017 nguyên nhân là do:

+ Do đơn vị thực hiện hoãn lại thu nhập của hoạt động sản xuất kinh doanh nội bộ do các dự án chưa được quyết toán đến thời điểm lập báo cáo tài chính năm làm lợi nhuận giảm.

+ Do trong năm 2017 Cục thuế thành phố Hà Nội đã thực hiện việc kiểm tra thanh quyết toán thuế năm 2015 và năm 2016 làm tăng chi phí không được tính trừ khi xác định doanh thu và chi phí tính thuế TNDN dẫn đến làm giảm lợi nhuận.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu TCKT, TCHC



GIÁM ĐỐC
Trần Văn Trung