

Số 22 /2018/CTCP
V/v: Giải trình chênh lệch
BCTC riêng theo kết quả
kiểm toán độc lập

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 BCTC riêng giữa niên độ số-18/BC-TC/II-VAE ngày tháng 03 năm 2018 đã được kiểm toán bởi 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 riêng được công ty kiểm toán độc lập soát xét như sau:

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

1. Giải trình doanh thu thuần sau kiểm toán BCTC riêng năm 2017 tăng 14,6% so với doanh thu thuần sau kiểm toán BCTC riêng năm 2016. Cụ thể như sau:

- Doanh thu thuần năm 2017 theo kết quả kiểm toán: 9.292.636.049 đồng
- Doanh thu thuần năm 2016 theo kết quả kiểm toán: 8.109.100.583 đồng

Doanh thu thuần theo Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán năm 2017 tăng 14,6% so với doanh thu thuần theo Báo cáo tài chính riêng 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

2. Giải trình lợi nhuận sau thuế TNDN theo BCTC năm 2017 của kiểm toán giảm so với lợi nhuận sau thuế TNDN theo BCTC riêng năm 2016 của kiểm toán, cụ thể như sau:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN theo BCTC riêng của kiểm toán năm 2017: 520.503.868 đồng

- Lợi nhuận sau thuế TNDN theo BCTC riêng của kiểm toán năm 2016: (3.118.502.870) đồng

Lợi nhuận sau thuế TNDN theo BCTC riêng của kiểm toán năm 2017 giảm so với lợi nhuận sau thuế TNDN theo BCTC riêng của kiểm toán năm 2016, nguyên nhân là:

+ 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 riêng kiểm toán năm 2017 so với Báo cáo tài chính riêng tự lập năm 2017:

1. Giải trình chênh lệch Lợi nhuận sau thuế của BCTC riêng năm 2017 đã được kiểm toán giảm 29% so với Lợi nhuận sau thuế của Báo cáo tài chính riêng năm 2017 đơn vị tự lập như sau.

- Lợi nhuận sau thuế BCTC riêng năm 2017 đã được kiểm toán: 520.503.868 đồng
- Lợi nhuận sau thuế BCTC riêng năm 2017 đơn vị tự lập: 735.463.952 đồng

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

+ 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
Loạ Văn Trùng