



Số: 62./ 2018/CV-KA

Tp.HCM, ngày 29 tháng 8 năm 2018

V/v: Giải trình chênh lệch giữa BCTC Quý 2/2018
với BCTC giữa niên độ năm 2018 đã kiểm toán.

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

Tên giao dịch : Công ty cổ phần đầu tư địa ốc Khang An
Mã chứng khoán : KAC
Địa chỉ : Tầng trệt (G-BLK-3) Tòa nhà The Manor, 91 Nguyễn Hữu Cánh,
Phường 22, Quận Bình Thạnh, TP.HCM

Căn cứ vào Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2018 đã được kiểm toán, Công ty cổ phần đầu tư Địa Ốc Khang An (KAC) xin giải trình chênh lệch lợi nhuận BCTC giữa niên độ năm 2018 đã kiểm toán với BCTC Q2/2018 như sau:

Trong Quý 2/2018, lợi nhuận sau thuế lỗ: 3,68 tỷ đồng, BCTC giữa niên độ năm 2018 đã kiểm toán lợi nhuận sau thuế lỗ: 3,47 tỷ đồng.

Kết quả kinh doanh chênh lệch giữa Quý 2/2018 và BCTC giữa niên độ năm 2018 đã kiểm toán được giải trình theo bảng chi tiết sau:

ĐVT: VNĐ

Stt	Chỉ tiêu	Số liệu BCTC Quý 2/2018	Số liệu BCTC giữa niên độ đã kiểm toán	Chênh lệch
01	Doanh thu bán hàng	8.962.973.300	8.962.973.300	
02	Giá vốn hàng bán	6.354.908.492	6.354.908.492	
03	Chi phí bán hàng	318.891.555	318.891.555	
04	Chi phí quản lý	6.142.113.611	6.142.113.611	
05	Doanh thu tài chính	3.701.678	3.701.678	
06	Chi phí tài chính	109.985.223	109.985.223	
07	Thu nhập khác	693.199.877	693.199.877	
08	Chi phí khác	212.144.864	212.144.864	
09	Lợi nhuận trước thuế	-3.478.168.890	-3.478.168.890	
10	Thuế TNDN hiện hành	202.688.364	264.156.352	-61.467.988
11	Thuế TNDN hoãn lại		-264.156.352	264.156.352
12	Lợi nhuận sau thuế	-3.680.857.254	-3.478.168.890	-202.688.364

- Số liệu chi phí thuế TNDN đã được kiểm toán: 264.156.352 đồng = a+b-c
 - Thuế TNDN hiện hành tính theo thu nhập tính thuế trong 6 tháng đầu năm 2018 là: 0 đồng
 - Thuế TNDN tăng do tạm nộp 1% tiền thu của khách hàng theo tiến độ trong 6 tháng năm 2018 là: 349.512.850 đồng
 - Thuế TNDN giảm từ phần tạm nộp 1% tiền thu của khách hàng theo tiến độ trong năm 2017 do đã kết chuyển doanh thu trong 6 tháng năm 2018 là : 85.356.498 đồng
- Số liệu chi phí thuế TNDN hoãn lại đã được kiểm toán: (264.156.352) = b - a



- a. Chi phí thuế TNDN hoãn lại giảm từ phần phát sinh tạm nộp 1% tiền thu của khách hàng theo tiến độ trong 6 tháng năm 2018 là: 349.512.850
- b. Chi phí thuế TNDN hoãn lại tăng từ phần tạm nộp 1% tiền thu của khách hàng theo tiến độ trong năm 2017 do đã kết chuyển doanh thu trong 6 tháng năm 2018 là: 85.356.498 đồng

3. Lợi nhuận sau thuế chênh lệch: **-202.688.364 đ** (do mục 1 và mục 2)

Trên đây là giải trình KQKD Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2018 đã kiểm toán của Công ty chúng tôi, kính giải trình.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu hồ sơ



CHỦ TỊCH HĐQT

Nguyễn Hoàng Minh

