

**CÔNG TY CỔ PHẦN GIÀY  
THƯỢNG ĐÌNH**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC**

Số: 09 / CV

Hà Nội, ngày 31/03/2020

V/v điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài  
chính đã kiểm toán năm 2019

**Kính gửi:**

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

**1. Tên tổ chức công bố thông tin**

Tên Công ty: Công ty Cổ phần Giày Thượng Đình

Mã Chứng khoán: GTD

Địa chỉ: Số 277 Nguyễn Trãi, Thanh Xuân, Hà Nội

**2. Nội dung công bố thông tin**

Theo báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2019 của Công ty Cổ phần Giày Thượng Đình phát hành ngày 26/03/2020. Có một số chỉ tiêu trên Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh được điều chỉnh hồi tố lại cho phù hợp, cụ thể như sau:

**I. Điều chỉnh hồi tố Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh**

TT	Khoản mục	Mã số	Số theo BCKIT năm 2018	Số trình bày lại	Chênh lệch
	<b>Bảng cân đối kế toán</b>				
1	Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi	137	(12.218.212.322)	-	(12.218.212.322)
2	Thuế và các khoản phải thu Nhà nước	153	120.709.898	74.324.620	46.385.278
3	Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	2.708.111.261	2.712.616.168	(4.504.907)
4	LNST chưa phân phối năm nay	421b	(16.999.006.803)	(4.831.684.666)	(12.167.322.137)
	<b>Kết quả hoạt động kinh</b>				
1	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	27.947.331.160	15.729.118.838	12.218.212.322
2	Chi phí khác	32	110.477.179	114.982.086	(4.504.907)
3	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	-	46.385.278	(46.385.278)
4	Lợi nhuận sau thuế thu nhập	60	(16.999.006.803)	(4.831.684.666)	(12.167.322.137)
5	Lãi cơ bản trên cổ phiếu	70	(1.828)	(520)	(1.308)

**II. Giải trình nguyên nhân**

1. Điều chỉnh giảm dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi số tiền là: 12.218.212.322 đồng theo yêu cầu của biên bản kiểm tra thuế ngày 16/05/2019, các khoản phải thu ngắn hạn trích lập chưa đúng quy định tại thông tư 228/2009/TT-BTC về trích lập dự phòng công nợ phải thu khó đòi. Dẫn đến giảm chi phí quản lý doanh nghiệp năm 2018 giảm số tiền là 12.218.212.322 đồng.



2. Công ty phát hiện một số hóa đơn không hợp lý hợp lệ và thực hiện điều chỉnh trong năm 2018 dẫn đến số thuế GTGT phải nộp và thuế TNDN phải nộp tăng lên trong năm 2018. Thuế GTGT phải nộp tăng lên 4.504.907 đồng, thuế TNDN phải nộp tăng 46.385.278 đồng. Ảnh hưởng đến chi phí khác trong năm 2018 tăng lên 4.504.907 đồng, chi phí thuế TNDN hiện hành tăng lên 46.385.278 đồng.

3. Do ảnh hưởng của 2 nội dung nêu trên, trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế thu nhập tăng lên 12.167.322.137 đồng, trên Bảng cân đối kế toán chỉ tiêu LNST chưa phân phối năm nay tăng lên 12.167.322.137 đồng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu tại VP

Kế toán trưởng



*Trinh Chi Thùy Mai*

