

Số: 66/2015/DKIDICO-TCKT

TP Hồ Chí Minh, ngày 01 tháng 4 năm 2015

V/v: giải trình chênh lệch số liệu, kết quả hoạt động kinh doanh theo Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán 2014 và phương án khắc phục của Công ty

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh.

Căn cứ theo Báo cáo Tài chính 2014 đã được kiểm toán, Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dầu khí - IDICO giải trình số liệu trước và sau kiểm toán, kết quả kinh doanh năm 2014 và phương án khắc phục. Cụ thể như sau:

I. Giải trình chênh lệch số liệu kế toán trước và sau kiểm toán 2014:

STT	Chỉ tiêu	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch trước/sau KT
1	Chi phí tài chính	9.021.548.708	12.269.696.179	- 3.248.147.471
2	Chi phí khác	333.285.734	357.727.786	- 24.442.052
3	Lỗ trước thuế	(1.097.653.596)	(4.370.243.119)	3.272.589.523
4	Lỗ sau thuế	(1.097.653.596)	(4.370.243.119)	3.272.589.523

Nguyên nhân có sự chênh lệch số liệu:

- Tại Báo cáo Tài chính năm 2014 kiểm toán đã trích dự phòng bổ sung thêm khoản góp vốn vào vốn điều lệ của Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Dầu khí Phú Đạt số tiền 3.248.147.471 đồng. Điều này làm chi phí tài chính trong năm tăng lên và làm cho lợi nhuận trước thuế giảm đi một khoản tương ứng.

- Tại Báo cáo Tài chính năm 2014 kiểm toán đã hạch toán số tiền 24.442.052 đồng vào chi phí khác trong kỳ. Đây là số dư nợ trên tài khoản 353 – Quỹ khen thưởng phúc lợi, điều này làm chi phí khác trong kỳ tăng lên và làm cho lợi nhuận trước thuế giảm đi một khoản tương ứng.

- Tổng hợp 02 bút toán như đã nêu trên làm lợi nhuận trước thuế và sau thuế trên Báo cáo Tài chính kiểm toán cùng giảm đi số tiền là 3.272.589.523 đồng.



II. Giải trình kết quả kinh doanh năm 2014 và phương án khắc phục:

1. Hoạt động kinh doanh bình thường năm 2014 (chưa tính trích lập dự phòng cho các cổ phiếu đầu tư vào các doanh nghiệp khác) có lợi nhuận 6.787.382.503 đồng. Cụ thể:

- Tổng doanh thu và thu nhập khác : 32.480.137.787 đồng
- Tổng chi phí : 25.692.755.284 đồng
- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh : + 6.787.382.503 đồng

2. Tuy nhiên, do thị trường chứng khoán suy giảm và hoạt động kinh doanh của một số doanh nghiệp khác mà công ty có tham gia góp vốn điều lệ gặp khó khăn nên giá cổ phiếu và vốn chủ sở hữu của các doanh nghiệp này bị giảm, dẫn đến Công ty phải tiến hành đánh giá, trích lập dự phòng để đảm bảo an toàn tài chính theo đúng quy định với tổng số tiền đã trích lập trong năm 2014 là 11.157.625.622 đồng (nâng tổng số tiền đã trích lập dự phòng cho các cổ phiếu/khoản đầu tư tính đến thời điểm 31/12/2014 là: 48.527.625.622 đồng). Điều này làm tăng chi phí tài chính và giảm lợi nhuận năm 2014 của Công ty một khoản tương ứng. Cụ thể:

- Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh : + 6.787.382.503 đồng
- Trích lập dự phòng : 11.157.625.622 đồng
- Kết quả năm 2014 (đã trích lập dự phòng) : - 4.370.243.119 đồng

Tuy vậy, căn cứ Báo cáo Tài chính 2014 đã được kiểm toán thì tính đến hết ngày 31/12/2014 lỗ lũy kế của Công ty chỉ là 3.759.016.669 đồng và công ty vẫn đang bảo toàn vốn thể hiện qua số liệu tổng vốn chủ sở hữu của Công ty là 835.774.997.265 đồng/827.222.120.000 đồng vốn góp của các cổ đông.

3. Phương án khắc phục trong năm 2015:

- Công ty tiết giảm mạnh các khoản chi phí, tích cực đẩy mạnh công tác bán hàng các dự án đã hoàn thành để tăng doanh thu và lợi nhuận;

- Theo dõi diễn biến của thị trường chứng khoán để thực hiện đánh giá, hoàn nhập các khoản đã trích lập dự phòng, đây là nguồn sẽ làm tăng lợi nhuận khi thị trường có dấu hiệu phục hồi và tăng trưởng;

- Công ty sẽ chuyển nhượng cho đối tác 30% giá trị vốn đã góp tại Dự án Khu nhà ở thương mại Tương Bình Hiệp (tỉnh Bình Dương). Việc chuyển nhượng này thu về lợi nhuận số tiền khoảng 5 tỷ đồng;

- Công ty mở bán căn hộ Dự án Chung cư Huỳnh Tấn Phát tại Quận 7, thành phố Hồ Chí Minh để thu về khoản lợi nhuận khoảng 10 tỷ đồng.

Kết hợp với các hoạt động kinh doanh khác của Công ty thì dự kiến trong năm 2015 Công ty sẽ đạt lợi nhuận sau thuế khoảng 25 tỷ đồng. Khoản lợi nhuận

sau thuế này là lớn hơn nhiều so với số lỗ lũy kế cần bù đắp tại thời điểm 31/12/2014 là 3.759.016.669 đồng như đã trình bày trong Báo cáo Tài chính năm 2014 được kiểm toán.

Như vậy, năm 2015 Công ty sẽ không những không rơi vào tình trạng lỗ 03 năm liên tiếp mà còn có lợi nhuận sau thuế dư thừa để bù đắp số lỗ lũy kế tại thời điểm 31/12/2014 (sẽ không có lỗ lũy kế tại thời điểm 31/12/2015).

Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dầu khí – IDICO giải trình với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh và cam kết về tình chính xác của nội dung giải trình.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, HS CBTT.



Trần Mạnh Dũng

