

BỘ XÂY DỰNG
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN XÂY DỰNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Vũng Tàu, ngày 03 tháng 04 năm 2017

Số: 103/DIC Corp-TCKT

V/v: giải trình chênh lệch kết quả kiểm toán
BCTC năm 2016 với báo cáo DIC Corp lập

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP. Hồ Chí Minh

Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tổng công ty cổ phần Đầu tư phát triển xây dựng (DIC Corp) xin giải trình chênh lệch giữa báo cáo tài chính năm 2016 đã được kiểm toán và báo cáo DIC Corp lập như sau:

1- Kết quả hoạt động kinh doanh công ty mẹ:

STT	Chỉ tiêu	Báo cáo DIC Lập	Báo cáo đã kiểm toán	Chênh lệch	Tỷ lệ
1	Doanh thu thuần	553.509.439.623	553.483.985.078	(25.454.545)	0%
2	Giá vốn	367.436.398.754	362.630.564.218	(4.805.834.536)	-1%
3	Doanh thu tài chính	30.278.910.688	32.883.753.060	2.604.842.372	9%
4	Chi phí tài chính	31.608.793.924	37.712.312.492	6.103.518.568	19%
5	Chi phí thuế TNDN hiện hành	27.951.000.372	27.717.806.702	(233.193.670)	-1%
6	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	-	(5.459.240.856)	(5.459.240.856)	
7	Lợi nhuận sau thuế	98.873.153.988	105.876.565.036	7.003.411.048	7%

2- Kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất:

STT	Chỉ tiêu	Báo cáo DIC Lập	Báo cáo đã kiểm toán	Chênh lệch	Tỷ lệ
1	Doanh thu thuần	1.160.789.850.587	1.151.928.588.324	(8.861.262.263)	-1%



BỘ XÂY DỰNG

Tổng CTCP Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng

265 Lê Hồng Phong, P. 8, Tp. Vũng Tàu Tel: 064 3 859 248 Fax: 064 3 560 712 Web: www.dic.vn

NỀN TẢNG VỮNG CHẮC, KHỞI SẮC TƯƠNG LAI

2	Giá vốn	845.290.294.262	833.342.523.007	(11.947.771.255)	-1%
3	Doanh thu tài chính	21.340.214.520	23.704.306.892	2.364.092.372	11%
4	Chi phí tài chính	44.988.131.685	51.666.905.016	6.678.773.331	15%
5	Lỗ trong công ty liên kết	(25.392.807.793)	(42.970.446.005)	(17.577.638.212)	69%
6	Chi phí bán hàng	74.686.286.383	74.474.032.977	(212.253.406)	0%
7	Chi phí quản lý doanh nghiệp	79.685.496.423	82.419.435.982	2.733.939.559	3%
8	Thu nhập khác	7.849.059.855	6.777.334.933	(1.071.724.922)	-14%
9	Chi phí khác	2.343.653.254	5.719.875.281	3.376.222.027	144%
10	Chi phí thuế TNDN hiện hành	31.811.668.709	31.547.425.874	(264.242.835)	-1%
11	Chi phí thuế TNDN hoãn lại	91.651.869	(5.367.588.987)	(5.459.240.856)	
12	Lợi nhuận sau thuế	85.689.134.584	65.637.174.994	(20.051.959.590)	-23%

Chênh lệch doanh thu thuần, giá vốn, lợi nhuận sau thuế sau kiểm toán báo cáo tài chính năm 2016 của công ty mẹ và báo cáo hợp nhất do nguyên nhân chủ yếu sau:

1- Báo cáo tài chính công ty mẹ:

- Doanh thu thuần giảm 25.454.545 đồng do tính nhầm doanh thu nhận trước.
 - Giá vốn giảm 4.805.834.536 đồng do tính lại suất đầu tư dự án Nam Vĩnh Yên.

- Doanh thu tài chính tăng 2.604.842.372 đồng do đánh giá lại chênh lệch tỷ giá khoản phải thu cuối kỳ có gốc ngoại tệ.

- Chi phí tài chính tăng 6.103.518.568 đồng do trích lập dự phòng đầu tư tài chính dài hạn theo báo cáo tài chính năm 2016 của công ty con, công ty liên kết, đầu tư khác đã được kiểm toán.

- Từ các nguyên nhân trên làm cho chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 233.193.670 đồng

- Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại giảm 5.459.240.856 đồng do tính lại thuế thu nhập hoãn lại.

Từ các nguyên nhân trên làm cho lợi nhuận sau thuế công ty mẹ đã kiểm toán tăng 7.003.411.048 đồng so với báo cáo tài chính DIC Corp đã lập.

2- Báo cáo tài chính hợp nhất:



BỘ XÂY DỰNG

Tổng CTCP Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng

265 Lê Hồng Phong, P. 8, Tp. Vũng Tàu Tel: 064 3 859 248 Fax: 064 3 560 712 Web: www.dic.vn

NỀN TẢNG VỮNG CHẮC, KHÔI SẮC TƯƠNG LAI



Ngoài các nguyên nhân ảnh hưởng từ báo cáo tài chính Công ty mẹ nêu trên dẫn đến chênh lệch giữa báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán với báo cáo tài chính hợp nhất DIC Corp lập còn có các nguyên nhân chênh lệch như sau:

- Loại trừ doanh thu, giá vốn nội bộ (giảm doanh thu, giá vốn) giữa các đơn vị phụ thuộc trong công ty con 8.835.807.718 đồng.

- Tăng giá vốn 1.693.870.999 đồng do chưa hạch toán đủ giá vốn tại các công ty con.

- Giảm doanh thu tài chính giảm 240.750.000 đồng do loại trừ doanh thu từ cổ tức công ty mẹ được nhận tại công ty liên kết.

- Tăng chi phí tài chính 575.254.763 đồng do hạch toán thiếu chi phí lãi vay ngân hàng tại các công ty con.

- Lỗ trong công ty liên kết tăng 17.577.638.212 đồng do kết quả kinh doanh sau kiểm toán trên báo cáo tài chính tại các công ty liên kết đã giảm so với báo cáo đã lập.

- Giảm chi phí bán hàng tại các công ty con 212.253.406 đồng.

- Tăng chi phí quản lý doanh nghiệp tại các công ty con 2.733.939.559 đồng do trích lập dự phòng phải thu khó đòi.

- Thu nhập tại các công ty con khác giảm 1.071.724.922 đồng.

- Chi phí khác tăng 3.376.222.027 đồng do các công ty con ghi nhận thiếu chi phí tiền phạt chậm nộp thuế, chậm nộp bảo hiểm xã hội.

Từ các nguyên nhân trên làm cho lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán giảm 20.051.959.590 đồng so với báo cáo tài chính DIC Corp đã lập.

Trên đây là giải trình của DIC Corp, kính trình Ủy Ban chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh xem xét.

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT HĐQT (báo cáo)
- Lưu VP; P.TCKT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Minh Phú



BỘ XÂY DỰNG

Tổng CTCP Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng

265 Lê Hồng Phong, P. 8, Tp. Vũng Tàu Tel: 064 3 859 248 Fax: 064 3 560 712 Web: www.dic.vn

NỀN TẢNG VỮNG CHẮC, KHỞI SẮC TƯƠNG LAI