

Số: 36/CV-DICĐT
V/v: Giải trình và CBTT ý kiến kiểm toán
ngoại trừ trên BCTC năm 2013 và chứng
khoán DID bị cảnh báo

Đồng Nai, ngày 16 tháng 04 năm 2014

Kính gửi: - **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
 - **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Tổ chức niêm yết: CÔNG TY CỔ PHẦN DIC – ĐỒNG TIẾN

Địa chỉ: Lô 17, đường 25B, Khu Công nghiệp Nhơn Trạch 2, Đồng Nai.

Điện thoại: (84-61) 3521752 - **Fax:** (84-61) 3521953

Website: www.dicdongtien.vn

Mã chứng khoán: DID

- Căn cứ thông báo số: 335/TB-SGDHN ngày 11/04/2014 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc đưa cổ phiếu của Công ty cổ phần DIC - Đồng Tiến (MCK: DID) vào diện bị cảnh báo kể từ ngày 14/04/2014.

- Căn cứ Công văn số: 536/SGDHN-QLNY ngày 11/04/2014 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội yêu cầu công bố thông tin và giải trình nguyên nhân chậm công bố thông tin về Báo cáo kiểm toán có ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán; Công bố thông tin và giải trình đối với ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán với BCTC năm 2013; Giải trình và công bố thông tin về nguyên nhân và đưa ra phương án khắc phục tình trạng chứng khoán bị cảnh báo do lợi nhuận sau thuế năm 2013 là số âm.

Công ty xin được giải trình như sau:

1. Giải trình nguyên nhân chậm công bố thông tin về Báo cáo kiểm toán có ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán:

- Báo cáo tài chính kiểm toán của công ty năm 2013 do Công ty Hợp danh kiểm toán Việt Nam ký ngày 28/03/2014, do chậm trễ trong khâu phát hành báo cáo nên đến ngày 02/04/2014 Công ty mới nhận được Báo cáo từ đơn vị kiểm toán, do đó ngày 03/04/2014 Công ty mới công bố thông tin về BCTC kiểm toán cho Sở GDCK Hà Nội. Vấn đề này Công ty xin nhận lỗi vi phạm nghĩa vụ CBTT và cam kết sẽ nghiêm chỉnh khắc phục không để xảy ra tái phạm.

2. Giải trình ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán đối với BCTC năm 2013:

- Tại thời điểm kết thúc năm, lập báo cáo tài chính 31/12/2013, nợ phải thu quá hạn thanh toán của công ty là 2.237.375.934 đồng, trong đó công ty đã trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi trong hai năm 2012 và 2013 là: 1.047.671.312 đồng, số còn lại 1.189.704.622 đồng đơn vị kiểm toán yêu cầu trích lập dự phòng hết trong năm 2013, xét thấy việc trích lập dự phòng nợ phải thu như vậy là chưa phù hợp với tình hình thực tế sản xuất kinh doanh của đơn vị, khoản phải thu này đã có ký và xác nhận công nợ nhưng do khách hàng chưa thanh toán được khối lượng với chủ đầu tư nên việc thanh toán có chậm trễ, đồng thời với sự nỗ lực phấn đấu của Ban giám đốc công ty sẽ phải thu bằng được hết khoản nợ trên trong năm 2014.

- Công ty ghi nhận chi phí trả trước dài hạn là vốn góp bằng thương hiệu của Tổng Công ty cổ phần Đầu tư Phát triển Xây dựng (DIC Corp). Đây là quyền sử dụng thương hiệu “DIC” với giá trị 500.000.000 đồng được Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiến mua bằng tiền mặt của DIC Corp theo hợp đồng chuyển giao quyền sử dụng thương hiệu số 02/04 ngày 26/09/2004. Công ty ghi nhận khoản mục chi phí trên vào TK 242 chi phí trả trước dài hạn.

- Tại thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán, Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Đồng Phúc Tiến, Công ty liên kết của Công ty vẫn chưa hoàn thành BCTC năm 2013 nên Công ty DIC - Đồng Tiến chưa cung cấp BCTC của Công ty liên kết cho đơn vị kiểm toán. Công ty sẽ yêu cầu Công ty liên kết cung cấp BCTC trong tháng 4 năm 2014 và trên BCTC soát xét 6 tháng đầu năm 2014 của Công ty sẽ có số liệu cụ thể của Công ty liên kết.

3. Giải trình và công bố thông tin về nguyên nhân và đưa ra phương án khắc phục tình trạng chứng khoán bị cảnh báo do lợi nhuận sau thuế năm 2013 là số âm.

Lợi nhuận sau thuế năm 2013 trong báo cáo tài chính kiểm toán tại ngày 31/12/2013 là số âm (-89.357.023 đồng) bởi các nguyên nhân sau:

- Năm 2013, Công ty đầu tư mua thêm 01 trạm bê tông tại Khu công nghiệp Phú Mỹ I, huyện Tân Thành, tỉnh Bà Rịa Vũng tàu, đầu tư mua mới 05 xe bồn vận chuyển bê tông và 01 xe xúc lật. Chi phí đầu tư tăng, khấu hao tài sản cố định tăng làm cho giá vốn hàng bán tăng cao;
- Năm 2013, tình hình kinh tế vĩ mô của đất nước vẫn còn nhiều khó khăn, thị trường xây dựng - bất động sản bị đóng băng kéo dài, giá cả vật tư xăng, dầu, điện, nước, than liên tục tăng đẩy giá thành sản xuất tăng cao, trong khi giá bán sản phẩm bê tông chưa tăng;
- Nhà thầu xây dựng áp dụng hình thức đấu thầu cạnh tranh nên giữa các nhà cung cấp VLXD có sự cạnh tranh khốc liệt về giá do đó Công ty phải giảm giá bán sản phẩm bê tông tươi để cạnh tranh và mở rộng thị trường;
- Năm 2013, Công ty đã tiến hành sửa chữa lớn làm mới toàn bộ xe máy thiết bị, giá trị sửa chữa hạch toán vào chi phí sản xuất trong năm là 3,5 tỷ đồng làm cho giá thành sản phẩm bê tông tăng cao;
- Chi phí tài chính trong năm tăng cao do phải duy trì nợ vay ở mức cao để đáp ứng vốn lưu động phục vụ sản xuất kinh doanh.

• **Phương án khắc phục tình trạng chứng khoán bị cảnh báo:**

Năm 2014 Công ty Cổ phần DIC - Đồng Tiến cam kết sẽ đưa chứng khoán DID ra khỏi diện cảnh báo bằng việc sản xuất kinh doanh có lãi, cụ thể:

- Đổi mới chủng loại vật liệu nhằm hạ giá thành sản phẩm;
- Kiện toàn bộ máy tổ chức, sàng lọc, bố trí lại nhân sự cho phù hợp với từng vị trí công việc;

Cùng với sự phục hồi của thị trường xây dựng - bất động sản Ban lãnh đạo và toàn thể Cán bộ công nhân viên Công ty cổ phần DIC - Đồng Tiến kiên quyết phấn đấu hết mình để sản xuất kinh doanh có lãi trong năm 2014.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu;

ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

TỔNG GIÁM ĐỐC

Đã ký

NGUYỄN THÁI HỌC