

**CÔNG TY CỔ PHẦN
XÂY DỰNG VÀ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ
TỈNH BÀ RỊA-VŨNG TÀU**

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

Số: 343 /CV.UDEC
“V/v Giải trình số liệu trên báo cáo
tài chính hợp nhất quý 2 năm 2014. ”

Vũng Tàu, ngày 30 tháng 08 năm 2014

Kính gửi: - Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh.

- Căn cứ vào số liệu Báo cáo tài chính hợp nhất quý 2/2014 của Công ty Cổ phần Xây dựng và Phát triển Đô thị tỉnh Bà Rịa Vũng Tàu (UDEC) do đơn vị lập.

Nay công ty UDEC giải trình về chênh lệch số liệu chỉ tiêu lợi nhuận trên bảng báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và bảng cân đối kế toán hợp nhất quý 2/2014 như sau :

Đơn vị tính : đồng

STT	Chỉ tiêu	Số liệu trên bảng kết quả hoạt động kinh doanh	Số liệu trên bảng cân đối kế toán
1	Lợi nhuận sau thuế	(611.959.730)	(1.531.550.017)

Nguyên nhân chênh lệch cụ thể như sau :

1-Khi hợp nhất khoản đầu tư vào Công ty con : Công ty CP Thành Chí đơn vị ghi giảm vào chỉ tiêu lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán khoản lợi thế thương mại khi đầu tư vào Công ty CP Thành Chí năm 2010 với giá trị là **(139.500.057 đồng)**.

2- Khi hợp nhất báo cáo tài chính Công ty UDEC cũng đã loại trừ tỷ lệ góp vốn của các cổ đông thiểu số của các Công ty con tại chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán.

-Số liệu lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Công ty UDEC và các Công ty con trên bảng cân đối kế toán hợp nhất quý 2/2014 như sau :

Đơn vị tính : đồng

STT	Đơn vị	Chỉ tiêu lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán quý 2/2014		
		Trước hợp nhất	Sau hợp nhất	Chênh lệch
1	Công ty UDEC	1.762.989.096	1.762.989.096	
2	Công ty CP Thành Chí (UDEC chiếm 52,15% vốn điều lệ)	1.464.687.717	763.834.644	700.853.073
3	Công ty TNHH MTV Du Lịch UDEC (UDEC chiếm 100% vốn điều lệ)	(3.918.873.700)	(3.918.873.700)	
	Tổng cộng	(691.196.887)	(1.392.049.960)	700.853.073

-Ghi chú : Khoản lỗ (3.918.873.700 đ) tại Công Ty con là Công Ty TNHH MTV Du Lịch UDEC bao gồm lỗ lũy kế năm 2013 : (2.873.321.541đ); và lỗ 6 tháng đầu năm 2014: (1.045.552.159 đ).

Khoản chênh lệch 700.853.073 được ghi nhận vào chỉ tiêu mã số 439 Lợi ích của cổ đông thiểu số trên bảng cân đối kế toán 6 tháng năm 2014.

Như vậy sau khi hợp nhất chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán hợp nhất quý 2/2014 của đơn vị là : (1) +(2) = **(139.500.057 đ) + (1.392.049.960 đ) = (1.531.550.017 đ).**

-Số liệu lợi nhuận sau thuế của cổ đông Công ty mẹ và các công ty con trên bảng báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất quý 2/2014 như sau :

Đơn vị tính : đồng

STT	Đơn vị	Chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh quý 2/2014		
		Trước hợp nhất	Sau hợp nhất	Chênh lệch
1	Công ty UDEC	69.535.267	69.535.267	
2	Công ty CP Thành Chí (UDEC chiếm 52,15% vốn điều lệ)	698.096.187	364.057.162	334.029.025
3	Công ty TNHH MTV Du Lịch UDEC (UDEC chiếm 100% vốn điều lệ)	(1.045.552.159)	(1.045.552.159)	
	Tổng cộng	899.520.975	(611.959.730)	334.029.025

-Ghi chú : khoản chênh lệch 334.029.025 đ được ghi nhận vào chỉ tiêu mã số 61 “Lợi ích của cổ đông thiểu số” trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất 6 tháng đầu năm 2014.

Như vậy khoản chênh lệch số liệu là do chỉ tiêu lợi nhuận chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán hợp nhất thể hiện giá trị lợi nhuận chưa phân phối lũy kế của các kỳ trước tính đến kỳ báo cáo, còn chỉ tiêu trên bảng kết quả kinh doanh thể hiện kết quả lợi nhuận của kỳ báo cáo . Ngoài ra, hiện nay khi hợp nhất báo cáo tài chính đơn vị đều có bút toán điều chỉnh giảm vào lợi nhuận sau thuế chưa phân phối các khoản điều chỉnh trên của Công ty con là Công ty CP Thành Chí, khoản điều chỉnh này chỉ ảnh hưởng đến số liệu chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên bảng cân đối kế toán chứ không ảnh hưởng đến số liệu lợi nhuận sau thuế cổ đông công ty mẹ trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ kế toán báo cáo.

Trân trọng kính trình.

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC
Hồ Chanh Côn

Nơi nhận:

- Như trên,
- Lưu văn thư,kt