

Số: 79 /2016/CV-TCKT

TP Hồ Chí Minh, ngày 29 tháng 3 năm 2016

V/v: giải trình chênh lệch số liệu, kết quả hoạt động kinh doanh theo Báo cáo Tài chính đã được kiểm toán năm 2015 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 2015 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 2015 và phương án khắc phục. Cụ thể như sau:

I. Giải trình chênh lệch số liệu kê toán trước và sau kiểm toán 2015:

STT	Chỉ tiêu	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch sau/trước KT
(a)	(b)	(1)	(2)	(3) = (2) – (1)
1	Chi phí tài chính	11.500.111.255	9.937.176.697	(1.562.934.558)
2	Chi phí QLDN	15.818.089.276	9.219.693.165	(6.598.396.111)
3	Chi phí khác	418.670.000	7.167.066.111	(6.748.396.111)
4	Lỗ trước thuế	(10.347.960.702)	(8.935.026.144)	1.412.934.558
5	Lỗ sau thuế	(10.347.960.702)	(8.935.026.144)	1.412.934.558

Nguyên nhân có sự chênh lệch số liệu là do tại Báo cáo Tài chính năm 2015 được kiểm toán đã hạch toán điều chỉnh một số bút toán sau:

- Hạch toán điều chỉnh hồi tố từ năm 2015 sang năm 2014 khoản trích lập dự phòng đầu tư góp vốn điều lệ tại Công ty cổ phần Xây lắp Dầu khí Kinh Bắc số tiền là 4.535.925.808 đồng. Bút toán này làm giảm chi phí tài chính năm 2015 và làm tăng chi phí tài chính năm 2014, đồng thời ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh của năm 2015 và 2014 một khoản tương ứng.

- Hạch toán trích lập dự phòng năm 2015 khoản đầu tư góp vốn điều lệ tại Công ty cổ phần Khách sạn Lam Kinh số tiền là 2.972.991.250 đồng. Bút toán này làm tăng chi phí tài chính năm 2015, đồng thời ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh của năm 2015 một khoản tương ứng.

