

Số: 02904/CV/FDC-2017

Tp Hồ Chí Minh, ngày 14 tháng 04 năm 2017

**Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước  
Sở Giao Dịch Chứng Khoán TP Hồ Chí Minh.**

**Tên tổ chức** : CTCP Ngoại Thương và Phát triển Đầu tư TPHCM (Công ty CP Fideco)

**Trụ sở chính** : 28 Phùng Khắc Khoan, Quận 1, TPHCM

**Điện thoại** : 3822 1043 Fax: 3822 5241

**Mã chứng khoán** : FDC

Thực hiện theo thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 và căn cứ Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016 đã được kiểm toán, Công ty CP Fideco giải trình số liệu như sau:

**I. Chênh lệch số liệu trên BCTC do Công ty tự lập và BCTC đã được kiểm toán trên 5%:**

**1. Bảng cân đối kế toán**

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Số Công ty tự lập	Số kiểm toán	Chênh lệch
1	Chứng khoán kinh doanh	121	210,453,114,264	224,223,114,264	13,770,000,000
2	Phải thu ngắn hạn kh.hàng	131	44.584.864.200	36.895.809.582	(7.689.054.618)
3	Phải thu ngắn hạn khác	136	106.484.393.492	97.914.481.862	(8.569.911.630)
4	Phải trả người bán ngắn hạn	311	36.761.388.735	73.040.637.958	36.279.249.223
5	Vay và nợ thuê TC ngắn hạn	320	33.254.681.770	55.685.192.694	22.430.510.924
6	Phải trả dài hạn người bán	331	58.222.732.657	18.469.359.841	(39.753.372.816)
7	Vay và nợ thuê TC dài hạn	338	66.033.943.717	43.229.732.793	(22.804.210.924)
8	Thặng dư vốn cổ phần	412	373.148.990.000	179.066.164.990	(194.082.825.010)
9	LNST chưa phân phối	421	(199.739.425.645)	(12.577.782.843)	187.161.642.802

**Nguyên nhân chênh lệch chủ yếu do phân loại lại các khoản phải thu, phải trả, cụ thể như sau:**

**Mục 1:** Chênh lệch +13.770.000.000, do:

Phân loại lại một khoản phải thu ngắn hạn khác thành chứng khoán kinh doanh +13.770.000.000 đồng.

**Mục 2:** Chênh lệch -7.685.660.962, do:

Phân loại lại khoản nợ phải trả khách hàng thành phải trả khác -6.613.119.659 đồng, đánh giá lại phải thu ngoại tệ -22.692.991 đồng, cần trừ công nợ -1.095.234.294 đồng.

**Mục 3:** Chênh lệch: -8.569.911.630, do:

Chuyển khoản phải thu khác sang chứng khoán ngắn hạn và giảm khoản lãi phải thu phát sinh từ hợp đồng đầu tư vốn -14.834.880.000 đồng, phân loại lại khoản nợ chuyển sang phải trả khác +6.300.000.000 đồng.

**Mục 4:** Chênh lệch: 36,350,040,889, do:

Phân loại lại khoản phải trả nhà cung cấp từ dài hạn sang ngắn hạn +32.630.988.065 đồng, phân loại lại khoản phải trả người bán dài hạn sang ngắn hạn + 5.954.706.685, căn trừ công nợ -2.513.408.379, ghi nhận thêm các khoản phải trả người bán khác +281.148.174 đồng.

**Mục 5:** Chênh lệch: 22.430.510.924, do:

Phân loại lại khoản vay và nợ thuê tài chính từ dài hạn chuyển sang ngắn hạn +22.430.510.924 đồng.

**Mục 6:** Chênh lệch: -39.753.372.816, do:

Phân loại lại khoản phải trả tiền thuê đất, khoản phải trả nhà cung cấp từ dài hạn sang ngắn hạn -39.753.372.816 đồng.

**Mục 7:** Chênh lệch: -22.804.210.924, do:

Phân loại lại khoản vay và nợ thuê tài chính từ dài hạn chuyển sang ngắn hạn - 2.804.210.924 đồng.

**Mục 8:** Chênh lệch -194.082.825.010 đồng do:

- Đánh giá lại khoản đầu tư vào hai công ty con (Công ty CP Bách Kinh và Công ty CP Thiết kế và Xây dựng Đất Phúc) làm giảm thặng dư vốn -121.451.420.000 đồng.
- Điều chỉnh tăng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và giảm thặng dư vốn - 72.631.405.010 đồng.

**Mục 9:** Chênh lệch +187.161.642.802 đồng, do:

- Đánh giá lại khoản đầu tư vào hai công ty con (Bách Kinh và Đất Phúc) làm tăng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối +121.451.420.000 đồng (đối ứng với giảm Thặng dư vốn ở mục 8).
- Điều chỉnh tăng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối +72.631.405.010 và giảm thặng dư vốn tương ứng (mục 8).
- Các khoản điều chỉnh khác làm tăng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối +6.921.182.208 đồng.

## 2. Kết quả kinh doanh

Chỉ tiêu	Mã số	Số công ty tự lập	Số kiểm toán	Chênh lệch
Lợi nhuận sau thuế	60	(11,806,342,472)	(23,372,260,275)	(11,565,917,803)

### Nguyên nhân chênh lệch:

Trong năm 2016 công ty mẹ Fideco thực hiện hợp nhất kinh doanh với Công ty Bách Kinh và Công ty Đất Phúc thông qua hoán đổi cổ phần. Do có sự khác biệt về thời điểm đưa kết quả kinh doanh của hai công ty con này vào báo cáo tài chính hợp nhất do công ty tự lập và báo cáo kiểm toán, dẫn đến lợi nhuận sau thuế hợp nhất giảm -8.764.013.803 đồng.

Ngoài ra, kiểm toán điều chỉnh một số khoản mục chi phí trên BCTC của công ty mẹ làm giảm lợi nhuận sau thuế hợp nhất -2.801.904.000 đồng.

**II. Chênh lệch lợi nhuận sau thuế hợp nhất so với kỳ trước và nguyên nhân lỗ của năm 2016:****1. Chênh lệch lợi nhuận sau thuế hợp nhất so với cùng kỳ năm trước:**

- Lợi nhuận sau thuế năm 2016 đã được kiểm toán: (23,372,260,275) đồng
- Lợi nhuận sau thuế năm 2015 đã được kiểm toán: 11,761,194,781 đồng

Lợi nhuận sau thuế hợp nhất của năm 2016 giảm so với năm 2015 chủ yếu do năm 2016 hợp nhất khoản lỗ -16.671.000.622 đồng của Công ty CP Bách Kinh. Ngoài ra, kết quả kinh doanh 2016 của công ty mẹ bị lỗ -10.523.620.086 đồng.

**2. Nguyên nhân dẫn đến kết quả kinh doanh năm 2016 bị lỗ:**

Công ty mẹ Fideco đã thanh lý các hợp đồng cho thuê văn phòng tại tòa nhà 28 Đường Phùng Khắc Khoan, Phường ĐaKao, Quận 1, Tp.HCM để chuẩn bị mặt bằng cho việc triển khai dự án xây dựng tòa nhà mới. Điều này đã làm giảm đáng kể nguồn thu của Công ty trong thời gian xây dựng, tuy nhiên sẽ mang lại cơ hội và nguồn thu lâu dài và ổn định cho Công ty trong dài hạn.

Ngoài ra trong năm 2016 Công ty mẹ Fideco hợp nhất khoản lỗ (16,6) tỷ đồng từ công ty con (Công ty CP Bách Kinh).

Theo kế hoạch kinh doanh năm 2016, Công ty sẽ thanh lý một số hạng mục đầu tư có lãi. Tuy nhiên do biến động của thị trường nên Công ty chỉ thanh lý được một số khoản đầu tư có giá trị nhỏ, những khoản đầu tư lớn chưa được thanh lý trong năm 2016 dự kiến sẽ thực hiện trong năm 2017.

Khoản lỗ hợp nhất của năm 2016 là kết quả ngoài mong muốn của Công ty, dự tính từ năm 2017 trở đi kết quả kinh doanh sẽ được cải thiện và có lãi nhằm đáp ứng kỳ vọng của cổ đông.

Trân trọng,

**CÔNG TY CỔ PHẦN FIDECO**  
**TỔNG GIÁM ĐỐC**



*[Signature]*  
**Đoàn Ngọc Quang**