



PETROLIMEX

Vv: Giải trình chênh lệch số liệu BCTC trước và
sau kiểm toán năm 2016

Hà Nội, ngày 24 tháng 3 năm 2017

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HCM

1. Tên tổ chức: **Tổng Công ty Gas Petrolimex-CTCP**
2. Mã chứng khoán: **PGC**
3. Trụ sở chính: Tầng 20, tòa nhà Mipec, 229 Tây Sơn, Ngã Tư Sở, Đống Đa, Hà Nội
4. Điện thoại: (84-4) 3864 1212 Fax: (84-4) 3864 2249
5. Nội dung giải trình: Chênh lệch giữa số liệu báo cáo tài chính năm 2016 trước và sau kiểm toán. Cụ thể như sau:

5.1 Chênh lệch số liệu trên báo cáo tài chính riêng năm 2016:

- Lợi nhuận trước thuế công ty mẹ sau kiểm toán: 99.684.925.102 đồng.
- Chênh lệch tăng so với trước kiểm toán: 5.260.054.711 đồng.
- Nguyên nhân chênh lệch: Do tăng phải thu lợi nhuận công ty con chuyển về (tăng doanh thu tài chính trên KQKD). Lợi nhuận các công ty con tăng do xác định lại khoản dự phòng theo thông tư số 96/2015/TT-BTC của Bộ tài chính hướng dẫn về thuế TNDN; theo đó mức trích dự phòng được xác định lại căn cứ vào tổng số tiền lương thực tế đã chi trả của năm quyết toán đến thời hạn cuối cùng (ngày 31/3/2017) nộp hồ sơ quyết toán thuế theo qui định. Tổng lợi nhuận trước thuế của công ty con điều chỉnh tăng: 6.575.068.389 đồng, lợi nhuận sau thuế điều chỉnh tăng: 5.260.054.711 đồng. Các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán được điều chỉnh tăng tương ứng.

5.2 Chênh lệch số liệu trên báo cáo tài chính hợp nhất năm 2016:

- Lợi nhuận trước thuế hợp nhất năm nay sau kiểm toán: 140.352.432.014 đồng.
- Chênh lệch tăng so với trước kiểm toán: 3.538.546.691 đồng.
- Nguyên nhân chênh lệch: Chênh lệch tăng nêu trên gồm: Điều chỉnh tăng lợi nhuận: 6.575.068.389 đồng do điều chỉnh các khoản dự phòng của công ty con (như đã giải trình tại mục 5.1) và điều chỉnh giảm lợi nhuận: 3.036.521.698 đồng do thay đổi phương pháp, cách thức hợp nhất báo cáo tài chính phù hợp với chuẩn mực kế toán liên quan đến doanh thu chưa thực hiện của tồn kho và bình Gas giao dịch giữa công ty mẹ và công ty con theo kiến nghị của công ty kiểm toán KPMG tại thời điểm kiểm toán báo cáo tài chính cả năm 2016.

Tổng công ty đã có buổi làm việc với công ty kiểm toán KPMG lưu ý về việc phối hợp trong kiểm toán và tính liên tục, nhất quán trong hợp nhất báo cáo, trong ý kiến kiểm toán giữa soát xét báo cáo tài chính bán niên 2016 và báo cáo kiểm toán năm 2016. Tại một số khoản mục



trong bảng cân đối kế toán hợp nhất, báo cáo kết quả kinh doanh hợp nhất và lưu chuyển tiền tệ hợp nhất của năm 2016 và năm 2015, Tổng công ty thống nhất điều chỉnh hồi tố và sắp xếp lại cho phù hợp với số liệu so sánh hàng năm tại mục lãi (lỗ) lũy kế năm trước, năm nay tại các biểu báo cáo tài chính hợp nhất liên quan đến doanh thu chưa thực hiện của tồn kho vỏ bình Gas giao dịch giữa công ty mẹ và công ty con.

Tổng công ty gas Petrolimex – CTCP giải trình để quý cơ quan và quý nhà đầu tư được biết.
Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi trên;
- Lưu VT, NVCBTT.



Vũ Hồng Khánh

