

Số: 45 /CV-DIC-No2

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận trước
và sau kiểm toán BCTC 2015

Vũng Tàu, ngày 29 tháng 03 năm 2016

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

Tổ chức niêm yết: CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN - XÂY DỰNG (DIC) SỐ 2

Địa chỉ trụ sở chính: Số 5 đường 6, khu đô thị Chí Linh, phường Thắng Nhất, TP Vũng Tàu.

Điện thoại: (84-64) 3613944 - Fax: (84-64) 3582017 - 3616365

Website: www.dic-2.com - Email: thanhhaidic2@gmail.com

Mã chứng khoán: DC2

Xin được giải trình về việc chênh lệch lợi nhuận sau thuế trước và sau khi kiểm toán báo cáo tài chính năm 2015 như sau:

Chỉ tiêu	Mã chỉ tiêu	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch (Sau-trước)
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	67.800.810.732	67.800.810.732	-
2. Các khoản giảm trừ doanh thu	02	-	-	-
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	67.800.810.732	67.800.810.732	-
4. Giá vốn hàng bán	11	63.397.463.159	63.427.346.842	29.883.683
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	4.403.347.573	4.373.463.890	(29.883.683)
6. Doanh thu hoạt động tài chính	21	8.720.140	8.720.140	-
7. Chi phí tài chính	22	1.390.885.546	1.404.950.957	14.065.411
- Trong đó: Chi phí lãi vay	23	1.386.201.651	1.401.073.651	14.872.000
8. Chi phí bán hàng	24	-	-	-
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	1.795.670.863	1.817.465.496	21.794.633
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh (30=20+(21-22) - (24+25))	30	1.225.511.304	1.159.767.577	(65.743.727)
11. Thu nhập khác	31	43.396.568	43.396.568	-
12. Chi phí khác	32	860.532.415	897.960.975	37.428.560
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	(817.135.847)	(854.564.407)	(37.428.560)
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50			
18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	408.375.457	305.203.170	(103.172.287)

Nguyên nhân:

1. Số Liệu sau kiểm toán điều chỉnh tăng giá vốn hàng bán: 29,883,683 đồng do kết chuyển chi phí sửa chữa, bảo hành công trình.
2. Số Liệu sau kiểm toán điều chỉnh tăng chi phí tài chính: 14.065.411 đồng do hạch toán bổ sung chi phí lãi vay.
3. Số liệu sau kiểm toán điều chỉnh tăng chi phí quản lý doanh nghiệp: 21.794.633 đồng do hạch toán bổ sung thù lao của thành viên HĐQT, BKS không trực tiếp tham gia điều hành hoạt động sản xuất kinh doanh.
4. Số liệu sau kiểm toán điều chỉnh tăng chi phí khác: 37.428.560 đồng do hạch toán bổ sung thuế truy thu nộp phạt.
5. Xuất phát từ 04 bút toán điều chỉnh nói trên do đó làm giảm lợi nhuận trước và sau thuế: 103.172.287 đồng.

Trên đây là giải trình về việc chênh lệch lợi nhuận sau thuế trước và sau khi kiểm toán báo cáo tài chính năm 2015 của Công ty.

Trân trọng!

**ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT
CHỦ TỊCH HĐQT**

Đã ký
Trần Thanh Hải