

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ &
THƯƠNG MẠI DIC**

Số: 296-2013/CV-DIC-Intraco

V/v: Giải trình BCTC kiểm toán 2012.

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

TP HCM, ngày 10 tháng 04 năm 2013



Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

- Sở Giao dịch Chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC (DIC-Intraco, Mã chứng khoán: DIC) xin trả lời công văn số 521/SGDHCM-NY ngày 08/04/2013 như sau:

1. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 giải trình ý kiến lưu ý của Công ty Kiểm toán AASCN về "Khoản đầu tư vào công ty liên kết – Công ty Cổ phần Xi Măng Hữu Nghị 2 (thuyết minh số V.8) được hợp nhất trên cơ sở Báo cáo tài chính của công ty này chưa được kiểm toán. Công ty Cổ phần Xi Măng Hữu Nghị 2 đang trong quá trình đầu tư xây dựng, tuy nhiên tiến độ triển khai các hạng mục chậm so với kế hoạch. Công ty xin giải trình như sau:

CTCP Xi măng Hữu Nghị 2 được thành lập để thực hiện dự án xây dựng và quản lý điều hành Nhà máy Xi măng Hữu Nghị với công suất dự kiến là 1.000.000 tấn/năm. Trong đó, CTCP Đầu tư và Thương mại DIC góp 49% vốn điều lệ. Theo phương án tài chính thì vốn điều lệ chỉ chiếm 30% vốn đầu tư, còn lại là vốn vay dài hạn của Ngân hàng. Tuy nhiên, những năm gần đây lãi suất cho vay của Ngân hàng là quá cao cho nên chúng tôi phải xem xét lại cơ cấu vốn đầu tư. Mặt khác, nền kinh tế nói chung và ngành xi măng nói riêng đang trong giai đoạn khó khăn ảnh hưởng đến sản xuất v: tiêu thụ xi măng. Từ những lý do trên, chúng tôi không thực sự nỗ lực thực hiện dự án như kế hoạch ban đầu.

Về Báo cáo tài chính của CTCP Xi măng Hữu Nghị 2 chưa được kiểm toán theo Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc công ty này là do công ty đang trong quá trình đầu tư xây dựng chưa có nhiều nghiệp vụ phát sinh nên chưa có yêu cầu kiểm toán độc lập. Tuy nhiên, nếu vì lý do nêu trên làm ảnh hưởng đến ý kiến của kiểm toán viên của CTCP Đầu tư và Thương mại DIC thì DIC sẽ yêu cầu công ty này thực hiện kiểm toán cho đợt Báo cáo tài chính sớm nhất có thể.

2. "Theo mục VII6 Thuyết minh Báo cáo tài chính Công ty mẹ, Công ty đã đề cập đến việc tranh chấp chưa được giải quyết liên quan đến khoản phải thu tiền ứng trước cho Công ty TNHH Đại Nguyễn với số tiền 18.878.050.000 đồng". Công ty xin giải trình như sau:

Công ty đã ký Hợp đồng giao khoán việc đền bù và giải toả cho Công ty Đại Nguyễn theo Hợp đồng giao khoán đã ký ngày 31/05/2010. Theo đó, Công ty Đại Nguyễn có trách nhiệm thực hiện trọn gói (từ việc bồi thường cho dân, giải phóng mặt bằng, lập hồ sơ xin giao đất cho đến khi UBND Tp. HCM có quyết định thuận chủ trương và giao đất cho Công ty DIC Intraco) với tổng diện tích là 19,7 ha đất tại xã Xuân Thới Sơn, huyện Hóc Môn và Công ty sẽ thanh toán theo từng đợt. Đến thời điểm này, Đại Nguyễn đã bàn giao cho Công ty với tổng diện tích là 3 ha và Công ty đã tạm ứng cho Đại Nguyễn 18,9 tỷ đồng (bao gồm cả 6,5 tỷ góp vốn nội bộ). Tuy nhiên, do Đại Nguyễn không bàn giao thêm đất cho Công ty theo thỏa thuận nên DIC đã quyết định không tiếp tục thực hiện dự án và đã yêu cầu Công ty TNHH Đại Nguyễn hoàn trả số tiền đã nhận tạm ứng, lãi vay và phạt hợp đồng. Hai bên đang trong quá trình thương lượng (trước thẩm phán) cụ thể các mức phạt cũng như thời hạn thanh toán. Hiện nay, Công ty đã hoàn tất thủ tục khởi kiện và tòa án Hóc Môn đã mời hòa giải 3 lần nhưng không thành.

Với việc tranh chấp này, DIC tự tin với kết quả thắng cuộc của vụ kiện là rất cao vì DIC là bên chủ động đưa đơn kiện và hiện tại Công ty Đại Nguyễn cũng vẫn đang hoạt động bình thường. Nếu Đại Nguyễn vẫn kéo dài thời gian hoàn trả số tiền này thì số tiền sẽ được tăng lên cùng các khoản bồi thường, lãi phạt theo thỏa thuận trên Hợp đồng, Phụ lục. Trong trường hợp DIC thua kiện thì DIC sẽ hoàn toàn mất số tiền, nhưng điều này là hoàn toàn không thể xảy ra vì Hợp đồng và Phụ lục Hợp đồng đã nêu rõ quyền lợi, trách nhiệm của hai bên và trường hợp xảy ra tranh chấp.



Trên đây là giải trình của Công ty chúng tôi về các vấn đề mà Sở Giao dịch Chứng khoán Tp. HCM yêu cầu. Đồng thời, chúng tôi cũng xin rút kinh nghiệm và lưu ý thực hiện công bố thông tin theo đúng quy định trong TT52/2012/TT-BTC cho những lần sau này.

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

- N. trên
- Lưu: vp

Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại DIC

Tổng Giám đốc



NGUYỄN ĐỨC HẢI

**Xác nhận của Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính
Kế toán và Kiểm toán Nam Việt (AASCN)**

Phó Giám đốc

Kiểm toán viên



Nguyễn Thị Cúc

Lê Hồng Đào

Chứng chỉ KTV số: 0700/KTV

Chứng chỉ KTV số: 1732/KTV

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 17 tháng 04 năm 2013

