

"V/v: Giải trình

Củ Chi, ngày 13 tháng 03 năm 2014

Báo cáo kiểm toán độc lập năm 2013

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM

Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi chân thành cảm ơn Sở Giao dịch Chứng khoán Tp.HCM đã quan tâm và hỗ trợ nhiệt tình Công ty chúng tôi trong việc đăng ký niêm yết cổ phiếu của Công ty chúng tôi thời gian vừa qua.

Theo quy định tại khoản 4, điều 10, mục 2 của Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05 tháng 4 năm 2012 của Bộ Tài chính thì: "*Trường hợp Báo cáo tài chính năm đã được kiểm toán và Báo cáo tài chính bán niên được soát xét có các ý kiến ngoại trừ/lưu ý thì công ty phải công bố thông tin về giải trình đối với các ý kiến ngoại trừ/lưu ý đó.*" . Nay Công ty giải trình như sau:

1. Các ý kiến của kiểm toán viên về các đoạn lưu ý trên báo cáo kiểm toán về báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013:

Ý kiến thứ 1:

"Theo thuyết minh báo cáo tài chính mục 5.13, Công ty đầu tư chứng khoán dài hạn vào Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á (hiện nay đại diện Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi là thành viên Hội đồng quản trị Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á), chúng tôi đã nhận được xác nhận từ ba công ty chứng khoán về việc cổ phiếu của Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á không có giao dịch tại ngày 31 tháng 12 năm 2013 nên chúng tôi không có cơ sở để xác định giá cổ phiếu tại thời điểm này. Theo điểm 1.b, điều 5, phần II, Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc trích lập các khoản dự phòng, trường hợp không xác định được giá chứng khoán trên thị trường thì các doanh nghiệp không được trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán. Việc trích lập này sẽ được điều chỉnh (hoặc ảnh hưởng, nếu có) khi có cơ sở xác định giá chứng khoán thực tế trên thị trường theo quy định."

Do cổ phiếu Ngân hàng Thương mại Cổ phần Việt Á Công ty không đủ thông tin về giá chứng khoán trên thị trường theo quy định để lập dự phòng tại điểm 1.b, điều 5, phần II, Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc trích lập các khoản dự phòng, trường hợp không xác định được giá chứng khoán trên thị trường thì các doanh nghiệp không được trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán, vì vậy Công ty đã không lập dự phòng khoản đầu tư này và kiểm toán viên đã lưu ý vấn đề này cho người đọc trong báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013 đã được kiểm toán.



Ý kiến thứ 2:

"Báo cáo tài chính hợp nhất này là của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi và Công ty TNHH Một thành viên Cidicons không bao gồm báo cáo của hoạt động duy tu và sửa chữa khu Công nghiệp. Hoạt động duy tu và sửa chữa khu Công nghiệp được trình bày trong một báo cáo tài chính riêng căn cứ theo quyết định số 43/2008/QĐ-BTC ngày 25 tháng 06 năm 2008 của Bộ Tài chính."

Căn cứ Điều 4 và Điều 9 của quyết định số 43/2008/QĐ-BTC ngày 25 tháng 06 năm 2008 của Bộ Tài chính về việc "ban hành Quy chế thu và sử dụng phí duy tu, tái tạo cơ sở hạ tầng các khu Công nghiệp và khu Chế xuất Thành phố Hồ Chí Minh" thì báo cáo được lập cho hoạt động này được trình bày ở một báo cáo riêng. Và kiểm toán viên đã lưu ý vấn đề này cho người đọc trong báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013 đã được kiểm toán.

Trên đây là giải trình của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi về báo cáo kiểm toán cho báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013. Rất mong nhận được sự xem xét và chấp thuận của Quý Sở.

Xin cảm ơn và trân trọng kính chào./.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN
CÔNG NGHIỆP THƯƠNG MẠI CỦ CHI**



PHAN VĂN TỚI



Phần xác nhận của

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (VIETVALUES):

Chúng tôi xác nhận việc giải trình của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi về vấn đề nêu trên là hoàn toàn phù hợp với số liệu báo cáo tài chính hợp nhất năm 2013 đã được chúng tôi kiểm toán.

Tp.Hồ Chí Minh, ngày 13 tháng 3 năm 2014



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

HUỲNH TRÚC LÂM

Nơi nhận :

- Như trên
- Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt
- Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Công nghiệp Thương mại Củ Chi.

