

Số: 109/ CV-PTIC

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán, ý kiến ngoại trừ KT

Hà Nội, ngày 6 tháng 4 năm 2016

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Trước hết Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bưu Điện xin gửi lời cảm ơn chân thành đến Quý Ủy ban và Quý Sở đã nhiệt tình hỗ trợ Công ty chúng tôi công bố thông tin trong thời gian qua.

- Tên công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN (PTIC)
- Người đại diện: Nguyễn Văn Độ
- Chức vụ: Tổng Giám đốc
- Mã CP: PTC niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh.

Căn cứ vào Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 V/v: Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bưu điện đã gửi báo cáo tài chính hợp nhất kiểm toán đến Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh Trong đó, Báo cáo tài chính do Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn tài chính quốc tế phát hành trong đó có sự chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán, và một số ý kiến kiểm toán ngoại trừ :

1. Sai lệch một số chỉ tiêu trong bảng cân đối kế toán và kết quả kinh doanh do báo cáo tài chính sau kiểm toán của công ty con Cty CP Xi măng Sông Đà Yaly và Công ty CP Xây lắp Bưu điện Miền Trung, kiểm toán có sự điều chỉnh.

2. Một số ý kiến ngoại trừ của kiểm toán:

a. “Một số khoản phải thu quá hạn thanh toán chưa được Công ty CP Xi măng Sông Đà Yaly trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ tài chính. Theo đó, trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất, chỉ tiêu Dự phòng Nợ phải thu khó đòi trình bày thiếu số tiền là 5.556.671.538 đồng; Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ và Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trình bày tăng số tiền với số tiền lần lượt là 3.514.594.748 đồng và 2.042.076.790 đồng”

Giải trình của PTIC: Do công ty con của PTIC là công ty CP xi măng Sông Đà Yaly (trở thành công ty con của PTIC trong tháng 12/2015) chưa trích lập dự phòng phải thu khó đòi một số khoản phải thu quá hạn thanh toán nên ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh và bảng cân đối kế toán hợp nhất . Trong năm 2016, PTIC sẽ chỉ đạo công ty CP Xi măng Sông Đà Yaly tiến hành rà soát và trích lập.

b. “ Khoản công nợ phải thu của ông Lê Trọng Sỹ tại Công ty CP xây lắp Bưu điện Miền Trung phát sinh từ năm 2009 do trách nhiệm cá nhân đối với hàng tồn kho bị thất thoát



600.469.752 đồng chưa được trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ tài chính. Theo đó, trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất, chỉ tiêu dự phòng Nợ phải thu khó đòi trình bày thiếu số tiền là 600.469.752 đồng; Lợi nhuận sau thuế của cổ đông công ty mẹ và Lợi ích của cổ đông không kiểm soát trình bày tăng số tiền với số tiền lần lượt là 308.641.453 đồng và 291.828.299 đồng”

Giải trình của PTIC: Đây là khoản công nợ phải thu của Công ty con là Công ty CP xây lắp bưu điện Miền Trung. Trong năm 2016, PTIC sẽ chỉ đạo tiến hành rà soát và trích lập đối với những khoản chưa thu được.

c. “ Phí cấp quyền khai thác khoáng sản tại Công ty Cp xi măng Sông Đà Yaly cho giai đoạn từ ngày 1/7/2011 đến ngày 31/12/2014 với số tiền là 768.103.600 đồng đang được ghi nhận vào kết quả kinh doanh của năm 2015. Việc ghi nhận như trên chưa phù hợp với nguyên tắc đúng kỳ của chuẩn mực kế toán Việt Nam hiện hành”

Giải trình của PTIC: Do trong năm 2015 Công ty CP xi măng Sông Đà Yaly mới thu thập và tính toán được số phí cấp quyền khai thác khoáng sản trong giai đoạn từ ngày 1/7/2011-31/12/2014 nên hạch toán vào kết quả kinh doanh năm 2015

d. “Công ty CP Xi măng Sông Đà Yaly đang tạm ghi nhận doanh thu cung cấp vật tư, thành phẩm cho Công trình thủy điện Xekaman 1 theo đơn giá công trình năm 2012 do Ban điều hành thủy điện Xekaman 1 (thuộc Tổng công ty Sông Đà) ban hành. Do đó , số liệu về doanh thu năm 2015 có thể thay đổi tùy thuộc theo đơn giá chính thức của Ban điều hành dự án thủy điện Xekaman 1 ban hành sau này.”

Giải trình của PTIC: Công ty CP xi măng Sông Đà Yaly đang tạm ghi nhận theo đơn giá công trình năm 2012 do Tổng công ty Sông Đà ban hành năm 2012 và đến hiện tại chưa ban hành đơn giá công trình. Khi chủ đầu tư ban hành đơn giá công trình mới thì công ty CP xi măng Sông Đà Yaly sẽ hạch toán doanh thu bổ sung.

Công ty CP đầu tư và xây dựng Bưu Điện xin giải trình đến Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận

- Như Kính gửi
- Lưu TCKT, TCHC

TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Văn Độ