

Số: 796/ CV-TCKT

TP Hồ Chí Minh, ngày 09 tháng 10 năm 2018

V/v: giải trình chênh lệch số liệu trước và sau
soát xét Báo cáo Tài chính bán niên năm 2018; Ý
kiến kiểm toán ngoại trừ trên Báo cáo Tài chính
bán niên năm 2018 đã soát xét

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trên cơ sở Báo cáo Tài chính bán niên năm 2018 tự lập đã công bố thông tin trên thị trường và Báo cáo Tài chính bán niên năm 2018 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam, Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dầu khí - IDICO (Mã chứng khoán PXL) giải trình về chênh lệch số liệu trước và sau soát xét Báo cáo Tài chính bán niên năm 2018, ý kiến kiểm toán ngoại trừ của đơn vị kiểm toán, cụ thể như sau:

1. Về số liệu kết quả sản xuất kinh doanh 6 tháng đầu năm 2018:

Đơn vị tính: đồng

STT	Chỉ tiêu	Trước soát xét	Sau soát xét	Chênh lệch (tăng +, giảm -)
(A)	(B)	(1)	(2)	(3) = (2) - (1)
1	Doanh thu hoạt động tài chính	6.907.583.294	5.307.583.294	- 1.600.000.000
2	Lợi nhuận trước thuế TNDN	7.089.958.453	5.489.958453	- 1.600.000.000
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	7.089.958.453	5.489.958453	- 1.600.000.000

Nguyên nhân có sự chênh lệch:

Tại Báo cáo Tài chính bán niên năm 2018 đã được soát xét có hạch toán bút toán điều chỉnh giảm việc ghi nhận khoản lãi tạm tính là 1.600.000.000 đồng từ dự án chung cư Huỳnh Tấn Phát, Quận 7, Thành phố Hồ Chí Minh với lý do: sau khi rà soát lại, Công ty nhận thấy việc ghi nhận khoản lãi tạm tính từ dự án chung cư Huỳnh Tấn Phát tuy có cơ sở nhưng chưa đồng thời thỏa mãn các điều kiện theo chuẩn mực kế toán số 14 nên Công ty đã quyết định điều chỉnh lại cho phù hợp. Bút toán điều chỉnh tại Báo cáo Tài chính bán niên năm 2018 đã được soát xét của

Công ty làm cho doanh thu hoạt động tài chính giảm và làm cho lợi nhuận trước thuế, sau thuế của Công ty giảm đi một khoản tương ứng, cùng với số tiền là 1.600.000.000 đồng.

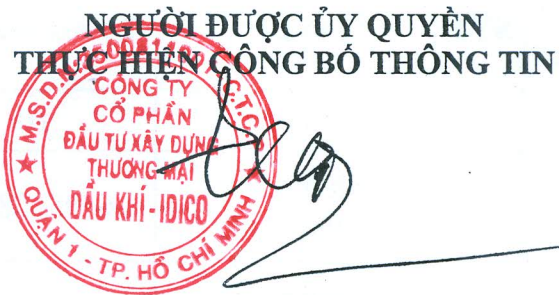
2. Về cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ của kiểm toán:

Như ý kiến kiểm toán đã nêu tại đoạn: “cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, Công ty giải trình vấn đề này như sau: Tại ngày lập và soát xét báo cáo Tài chính bán niên năm 2018 của Công ty, do Công ty chưa nhận được Báo cáo Tài chính kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018 của các đơn vị: Công ty CP Thiết bị Nội Ngoại thất Dầu khí, Công ty cổ phần Xây lắp Dầu khí Bình Sơn, Công ty cổ phần Đầu tư và Xây lắp Dầu khí Kinh Bắc và Công ty CP Khách sạn Lam Kinh (do các đơn vị này chưa là công ty đại chúng/niêm yết nên công tác lập và soát xét Báo cáo Tài chính của các doanh nghiệp này thực hiện chậm, chưa cung cấp Báo cáo Tài chính) nên Công ty chưa có cơ sở xem xét điều chỉnh số liệu về trích lập dự phòng khoản đầu tư góp vốn vào các đơn vị này tại ngày 30/6/2018, Công ty cổ phần Đầu tư Xây dựng Thương mại Dầu khí – IDICO sẽ xem xét điều chỉnh số liệu về khoản trích lập dự phòng vào các đơn vị này khi Công ty nhận được Báo cáo Tài chính kỳ kế toán kết thúc ngày 30/06/2018 đã được soát xét/kiểm toán tại thời điểm lập Báo cáo Tài chính kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2018 và công bố thông tin theo quy định.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, HS CBTT.



Phạm Quang Tùng