

Số: 278 /TCT-BTC

TP. HCM, ngày 30 tháng 3 năm 2022

V/v giải trình biến động lợi nhuận sau thuế
Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp
năm 2021 đã kiểm toán của Tổng công ty IDICO

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Tên tổ chức niêm yết: **Tổng công ty IDICO - CTCP**

Mã chứng khoán: IDC

Trụ sở chính: 151 Ter Nguyễn Đình Chiểu, Phường Võ Thị Sáu, Quận 3, TP.HCM.

Tổng công ty IDICO trân trọng cảm ơn sự quan tâm hỗ trợ của Quý Cơ quan trong thời gian qua.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2021 của Tổng công ty IDICO đã được Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIETNAM kiểm toán, Tổng công ty IDICO giải trình cụ thể như sau:

1. Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế của Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp năm 2021 của Tổng công ty IDICO trước và sau kiểm toán, cụ thể như sau:

Lợi nhuận sau thuế giảm 25.018 triệu đồng (502.043 triệu đồng - 477.025 triệu đồng) tương ứng giảm 5% so với trước kiểm toán chủ yếu là do tăng doanh thu hoạt động tài chính (tăng cổ tức và lợi nhuận được chia từ Công ty IDICO-URBIZ: 15.000 triệu đồng) và tăng chi phí tài chính do và trích lập thêm dự phòng đầu tư tài chính (chủ yếu là trích lập dự phòng đầu tư tại Công ty cổ phần Phát triển đường cao tốc Biên Hòa – Vũng Tàu)

2. Giải trình biến động lợi nhuận sau thuế của Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp năm 2021 của Tổng công ty đã được kiểm toán so với cùng kỳ năm trước, cụ thể như sau:

- Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp năm 2021 của Tổng công ty IDICO tăng so với cùng kỳ năm trước chưa điều chỉnh là: 157.794 triệu đồng (477.025 triệu đồng - 319.231 triệu đồng) tương ứng tăng 49,43% chủ yếu là Doanh thu hoạt động tài chính tăng 438.978 triệu đồng, doanh thu mảng kinh doanh điện giảm 99.911 triệu đồng, chi phí tài chính tăng 148.215 triệu đồng và chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 22.914 triệu đồng (do Quý 4/2020 hoàn nhập dự phòng nợ phải thu khó đòi).

- Lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp năm 2021 của Tổng công ty IDICO giảm so với cùng kỳ năm trước đã điều chỉnh là: 496.720 triệu đồng, tương ứng giảm 46,88% chủ yếu là các nguyên nhân nêu trên và do:

Trong năm 2021, Hội đồng quản trị Tổng công ty IDICO đã phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành Khu công nghiệp Mỹ Xuân A tại Quyết định số 28/QĐ-TCT ngày 29/12/2021. Theo đó, Dự án Khu công nghiệp Mỹ Xuân A đã đảm bảo thỏa mãn được đồng thời tất cả các điều kiện để ghi nhận doanh thu một lần theo quy định tại Mục 1.6.12, Điều 79, Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính. Trên cơ sở đó, IDICO áp dụng Phương pháp ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước của Dự án Khu công nghiệp Mỹ Xuân A.

Như vậy, việc hạch toán ghi nhận doanh thu một lần đối với toàn bộ số tiền cho thuê nhận trước dự án Khu công nghiệp Mỹ Xuân A được thực hiện trong năm 2021. Căn cứ Chuẩn mực kế toán số 29, Tổng công ty áp dụng hồi tố đối với doanh thu chưa thực hiện cho kỳ sớm nhất có thể thực hiện được, là số đầu kỳ năm 2021 (trương ứng số cuối kỳ năm 2020). Theo đó, số liệu năm 2020 được trình bày lại và có sự thay đổi như sau:

DVT: Đồng

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Số đã báo cáo năm 2020	Số điều chỉnh hồi tố năm 2020	Số trình bày lại năm 2020
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	475.942.710.003	814.187.393.633	1.290.130.103.636
2	Giá vốn hàng bán	11	317.003.713.756	103.249.572.994	420.253.286.750
3	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	348.526.040.235	710.937.820.639	1.059.463.860.874
4	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	29.295.009.388	142.187.564.128	171.482.573.516
5	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	319.231.030.847	568.750.256.511	887.981.287.358

- Kết quả sản xuất kinh doanh năm 2021 và Lợi nhuận lũy kế:

Chỉ tiêu Lợi nhuận trước thuế lũy kế đến ngày 31/12/2021 của Tổng công ty IDICO là 1.273,6 tỷ đồng (kế hoạch Lợi nhuận trước thuế năm 2021 đã được Đại hội đồng cổ đông thông qua là 1.272,58 tỷ đồng). Như vậy, chỉ tiêu chia cổ tức năm 2021 theo kế hoạch là 40% vẫn được đảm bảo.


DVT: Đồng

STT	Chỉ tiêu	Mã số	Năm 2021	Số điều chỉnh hồi tố năm 2020	Lũy kế
1	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	387.703.471.407	814.187.393.633	1.201.890.865.040
2	Giá vốn hàng bán	11	266.420.707.159	103.249.572.994	369.670.280.153
3	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	562.743.671.111	710.937.820.639	1.273.681.491.750
4	Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	8.5718.136.763	142.187.564.128	227.905.700.891
5	Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	477.025.534.348	568.750.256.511	1.045.775.790.859

Trên đây là giải trình của Tổng công ty IDICO về biến động lợi nhuận sau thuế tại Báo cáo Kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp của Tổng công ty IDICO năm 2021 đã được kiểm toán so với cùng kỳ năm trước.

Rất mong nhận được sự quan tâm chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng.

Nơi nhận:
- Như trên; 
- Website IDICO;
- Lưu: HC, KT.

NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Nguyễn Hồng Hải