

BỘ XÂY DỰNG
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN XÂY DỰNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 19 /DIC Corp –CBTT

Vũng Tàu, ngày 03 tháng 09 năm 2014

"V/v: Giải trình chênh lệch số liệu soát
xét BCTC 6 tháng đầu năm 2014".

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM

TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN XÂY DỰNG (DIC CORP)

Mã chứng khoán : **DIG** (HoSE).

Trụ sở : 265 Lê Hồng Phong, P8, Tp.Vũng Tàu, tỉnh BR – Vũng Tàu.

Điện thoại : 0643.859248

Fax: 064.3560712.

Căn cứ Thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài chính hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

DIC Corp xin giải trình nguyên nhân chênh lệch số liệu tài chính trước và sau khi soát xét báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2014 như sau:

1. Báo cáo tài chính Công ty mẹ:

1.1. Kết quả kinh doanh:

| | <u>Trước soát xét</u> | <u>Sau soát xét</u> | <u>Chênh lệch</u> |
|----------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| Lợi nhuận sau thuế (đồng): | 17,161,958,989 | 17,714,179,313 | 552,220,324 |

Lợi nhuận sau thuế của Công ty mẹ sau soát xét tăng 552,220,324 đồng do thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN) phải nộp 6 tháng đầu năm giảm 552,220,324 đồng. Nguyên nhân chênh lệch do kiểm toán xác định thuế TNDN 6 tháng, đơn vị ghi nhận thuế thu nhập doanh nghiệp theo số kê khai tạm nộp thuế TNDN hàng quý.

1.2. Bảng cân đối kế toán:

Tổng tài sản/nguồn vốn trên bảng cân đối kế toán sau soát xét không thay đổi so với số đơn vị lập. Tuy nhiên, kiểm toán có điều chỉnh một số một số khoản mục sau:

| | <u>Trước soát xét</u> | <u>Sau soát xét</u> | <u>Chênh lệch</u> |
|----------------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------------|
| - Vay ngắn hạn | 105,304,000,000 | 106,904,000,000 | 1,600,000,000 |
| - Thuế&các khoản phải nộp NN | 4,516,622,531 | 3,964,402,207 | -552,220,324 |
| - Vay và nợ dài hạn | 1,370,549,781,890 | 1,368,949,781,890 | -1,600,000,000 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa p.phối | 156,938,319,956 | 157,490,540,280 | 552,220,324 |

Nguyên nhân điều chỉnh do:

- Điều chỉnh khoản nợ dài hạn sang nợ ngắn hạn, số tiền 1,6 tỷ đồng. Đây là khoản vay ngân hàng kỳ hạn từ tháng 06/2014 đến tháng 05/2015 (dưới 12 tháng) nên kiểm toán đề nghị điều chỉnh là khoản nợ dài hạn đến hạn trả.

- Điều chỉnh giảm khoản thuế thu nhập doanh nghiệp đồng thời tăng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối theo giải trình tại khoản 1.1 nêu trên, số tiền 552,220,324 đồng.

2. Báo cáo tài chính hợp nhất:



BỘ XÂY DỰNG

Tổng CTCP Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng

NỀN TẢNG VỮNG CHẮC, KHÔI SẮC TƯƠNG LAI

265 Lê Hồng Phong, P. 8, Tp. Vũng Tàu Tel: 064 3 859 248 Fax: 064 3 560 712 Web: www.dic.vn

2.1. Kết quả kinh doanh:

| | Đvt: đồng | | |
|----------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| | <u>Trước soát xét</u> | <u>Sau soát xét</u> | <u>Chênh lệch</u> |
| Lợi nhuận trước thuế | 18,887,381,499 | 23,822,124,559 | 4,934,743,060 |
| Lợi nhuận sau thuế | 12,038,723,043 | 15,953,641,048 | 3,914,918,005 |

Lợi nhuận hợp nhất trước thuế và sau thuế sau soát xét lần lượt tăng 4,93 tỷ đồng và 3,91 tỷ đồng chủ yếu do điều chỉnh doanh thu, giá vốn, chi phí tài chính, khoản thu nhập khác và chi phí khác theo báo cáo tài chính soát xét 6 tháng đầu năm của các công ty con và giảm thuế TNDN phải nộp của Công ty mẹ theo giải trình tại mục 1.1 nêu trên.

2.2. Bảng cân đối kế toán:

Tổng tài sản/nguồn vốn trên bảng cân đối kế toán hợp nhất sau soát xét giảm 2,605,140,054 đồng do điều chỉnh một số khoản mục chủ yếu sau:

| <u>Chỉ tiêu</u> | <u>Trước soát xét</u> | <u>Sau soát xét</u> | <u>Chênh lệch</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| Tài sản | | | |
| - Hàng tồn kho | 1,994,330,359,273 | 2,002,128,376,792 | 7,798,017,519 |
| - Tài sản cố định hữu hình | 206,785,888,543 | 201,098,872,256 | -5,687,016,287 |
| - Dự phòng giảm giá ĐT tài chính | -17,197,227,288 | -20,227,045,928 | -3,029,818,640 |
| - Tài sản dài hạn khác | 72,421,022,097 | 70,979,516,931 | -1,441,505,166 |
| Nguồn vốn | | | |
| - Vay ngắn hạn | 184,735,905,577 | 186,414,506,226 | 1,678,600,649 |
| - Thuế & các khoản phải nộp NN | 17,793,052,376 | 17,240,832,052 | -552,220,324 |
| - Các khoản phải trả phải nộp khác | 319,339,105,939 | 319,033,577,350 | -305,528,589 |
| - Vay và nợ dài hạn | 1,373,264,061,880 | 1,371,656,256,596 | -1,607,805,284 |
| - Doanh thu chưa thực hiện | 333,047,693,155 | 329,908,183,467 | -3,139,509,688 |
| - Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 47,523,143,957 | 50,327,616,791 | 2,804,472,834 |

Nguyên nhân điều chỉnh: Báo cáo tài chính hợp nhất do DIC Corp lập trên cơ sở số liệu báo cáo của công ty mẹ và các công ty con chưa được soát xét. Sau soát xét, số liệu hợp nhất được điều chỉnh theo báo cáo tài chính của các công con đã được soát xét nên có sự biến động

2.3. Lưu chuyển tiền tệ:

Chỉ tiêu tiền và tương đương tiền cuối kỳ trên báo cáo lưu chuyển tiền tệ sau soát xét không thay đổi so với số đơn vị lập. Tuy nhiên, kiểm toán có điều chỉnh dòng tiền thu từ hoạt động kinh doanh sang hoạt động tài chính theo báo cáo tài chính được soát xét của các công ty con. Cụ thể các khoản mục có điều chỉnh:

| <u>Chỉ tiêu</u> | <u>Trước soát xét</u> | <u>Sau soát xét</u> | <u>Chênh lệch</u> |
|--|------------------------|-------------------------|------------------------|
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | -87,598,662,431 | -101,307,459,601 | -13,708,797,170 |
| Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 67,570,195,377 | 53,914,991,287 | -13,655,204,090 |
| Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | -58,371,238,215 | -58,424,831,295 | -53,593,080 |
| Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | 527,254,314,925 | 540,959,273,495 | 13,704,958,570 |
| Tiền thu từ nhận vốn góp của cổ đông thiểu số | | 85,000,000 | 85,000,000 |
| Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được | 1,105,042,769,333 | 1,118,612,973,463 | 13,570,204,130 |
| Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | -49,754,440 | | 49,754,440 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 39,730,719,634 | 39,734,558,234 | 3,838,600 |



BỘ XÂY DỰNG

Tổng CTCP Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng

265 Lê Hồng Phong, P. 8, Tp. Vũng Tàu Tel: 064 3 859 248 Fax: 064 3 560 712 Web: www.dic.vn

NỀN TẢNG VỮNG CHẮC, KHÔI SẮC TƯƠNG LAI



Tiền và tương đương tiền cuối kỳ

492,598,941,444

492,598,941,444

0

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**NGƯỜI ĐƯỢC ỦY QUYỀN CÔNG
BỐ THÔNG TIN**

Nơi nhận:

- Như trên;
- CT.HDQT (b/c)
- Tổng Giám đốc (b/c);
- BBT web www.dic.vn;
- Lưu VP. TCKT.



Nguyễn Quang Tín



BỘ XÂY DỰNG

Tổng CTCP Đầu Tư Phát Triển Xây Dựng

265 Lê Hồng Phong, P. 8, Tp. Vũng Tàu Tel: 064 3 859 248 Fax: 064 3 560 712 Web: www.dic.vn

NỀN TẢNG VỮNG CHẮC, KHÔI SẮC TƯƠNG LAI