

Số: 309 /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 tháng 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 giữa niên độ đã được soát xét 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 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. “Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly chưa trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đối với một số khoản phải thu quá hạn thanh toán theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT - BTC ngày 7 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ, chỉ tiêu "Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi" trình bày thiếu số tiền là 7.679.094.653 đồng; chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" và "Lợi ích cổ đông không kiểm soát" trình bày tăng với số tiền lần lượt là 4.857.027.368 đồng và 2.822.067.285 đồng ; Trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, chỉ tiêu "Chi phí quản lý doanh nghiệp" trình bày giảm một khoản với số tiền là 7.679.094.653 đồng, chỉ tiêu "Lợi nhuận kế toán trước thuế" bị ghi nhận tăng số tiền tương ứng

Giải trình của PTIC: Các khoản phải thu khó đòi trong tháng 7/2016 khách hàng đã thanh toán cho đơn vị, do đó công ty không trích lập dự phòng phải thu khó đòi trong 6 tháng đầu năm 2016

b. “Tại ngày 30 tháng 06 năm 2016, Công ty Cổ phần Xi măng Sông Đà Yaly đã chi vượt Quỹ khen thưởng, phúc lợi với số tiền 1.842.808.179 đồng. Nếu như Công ty Cổ phần Sông Đà Yaly hạch toán các khoản đã chi này vào chi phí đúng kỳ thì chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa



phân phối" và "Lợi ích cổ đông không kiểm soát" trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ giảm với số tiền lần lượt là 1.165.576.173 đồng và 677.232.006 đồng”

Giải trình của PTIC: Từ năm 2012 đến hết tháng 6/2016 tình hình sản xuất kinh doanh của công ty gặp nhiều khó khăn, kết quả kinh doanh thua lỗ các khoản chi từ quỹ khen thưởng, phúc lợi vẫn phát sinh công ty đã chi và sẽ bổ sung nguồn vào những năm sau, trong tình hình kết quả kinh doanh không khả quan công ty sẽ hạch toán các khoản đã chi này vào chi phí trong kỳ

c. “Tại Công ty Cổ phần Xây lắp Bưu điện Miền Trung có khoản công nợ phải thu từ ông Lê Trọng Sỹ phát sinh từ năm 2009 do trách nhiệm cá nhân đối với hàng tồn kho bị thất thoát là 597.469.752 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 tháng 12 năm 2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ, chỉ tiêu "Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi" trình bày thiếu số tiền là 597.469.752 đồng; chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" và "Lợi ích cổ đông không kiểm soát" trình bày tăng với số tiền lần lượt là 306.860.465 đồng và 290.609.287 đồng. Đồng thời, trên Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh hợp nhất giữa niên độ, chỉ tiêu "Chi phí quản lý doanh nghiệp" bị ghi nhận giảm với số tiền tương ứng, chỉ tiêu "Lợi nhuận kế toán trước thuế" bị ghi nhận tăng với số tiền tương ứng.”

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. Cuối năm 2016, PTIC sẽ chỉ đạo tiến hành rà soát và trích lập đối với những khoản chưa thu được.

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

