

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: 24 /DIC Corp –CBTT

Vũng Tàu, ngày 03 tháng 09 năm 2015

“V/v: Giải trình điều chỉnh số liệu theo
BCTC soát xét 6 tháng đầu năm 2015”.

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 quý 2/2015 như sau:

1. Báo cáo tài chính Công ty mẹ:

– Điều chỉnh các chỉ tiêu trên bảng cân đối kế toán:

Dvt: đồng

Chỉ tiêu	Mã số	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch
A	B	1	2	3=2-1
TỔNG TÀI SẢN	270	4.581.578.232.077	4.581.071.699.600	(506.532.477)
Tài sản ngắn hạn	100	2.877.577.830.664	2.877.071.298.187	(506.532.477)
Tài sản ngắn hạn khác	150	13.374.477.841	12.867.945.364	(506.532.477)
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	7.574.978.377	7.068.445.900	(506.532.477)
TỔNG NGUỒN VỐN	270	4.581.578.232.077	4.581.071.699.600	(506.532.477)
Nợ phải trả	300	2.057.088.931.414	2.056.977.494.269	(111.437.145)
Nợ ngắn hạn	310	713.042.601.006	712.931.163.861	(111.437.145)
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	3.801.275.987	3.689.838.842	(111.437.145)
Vốn chủ sở hữu	400	2.524.489.300.663	2.524.094.205.331	(395.095.332)
LNST chưa phân phối	421	191.263.984.103	190.868.888.771	(395.095.332)
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	173.593.549.138	173.593.549.138	
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	17.670.434.965	17.275.339.633	(395.095.332)



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, KHỞI SẮC TƯƠNG LAI



CÁC CHỈ TIÊU ĐIỀU CHỈNH TRÊN BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN HỢP NHẤT (ĐÃ SOÁT XÉT)

Tại ngày 30 tháng 06 năm 2015

(Đính kèm văn bản số *44*./D/C Corp-CBTT ngày 03 tháng 9 năm 2015)

Đơn vị tính: VND

TÀI SẢN	Mã số	Số báo cáo	Số soát xét	Chênh lệch	Nguyên nhân
A	B	I	2	3=2-1	
TỔNG TÀI SẢN	270	4.875.190.428.279	4.869.155.094.087	(6.035.334.192)	
Tài sản ngắn hạn	100	3.021.387.019.909	3.017.941.919.814	(3.445.100.095)	
Các khoản phải thu ngắn hạn	130	664.616.830.579	661.678.262.961	(2.938.567.618)	
Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*)	137	(3.281.061.857)	(6.219.629.475)	(2.938.567.618)	Tăng dự phòng phải thu khó đòi, giảm dự phòng đầu tư tài chính dài hạn, điều chỉnh dự phòng phải thu dài hạn sang ngắn hạn tại Công ty con
Tài sản ngắn hạn khác	150	17.714.028.583	17.207.496.106	(506.532.477)	Tăng chi phí bán hàng, giảm chi phí trả trước tại Công ty mẹ
Chi phí trả trước ngắn hạn	151	10.091.509.084	9.584.976.607	(506.532.477)	
Tài sản dài hạn	200	1.853.803.408.370	1.851.213.174.273	(2.590.234.097)	
Các khoản phải thu dài hạn	210	265.596.765.395	266.164.000.906	567.235.511	
Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*)	219	(567.235.511)		567.235.511	Điều chỉnh dự phòng phải thu dài hạn sang dự phòng phải thu ngắn hạn tại Công ty con
Đầu tư tài chính dài hạn	250	1.135.286.402.108	1.137.657.734.216	2.371.332.108	
Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*)	254	(12.663.975.680)	(10.292.643.572)	2.371.332.108	Tăng dự phòng phải thu khó đòi, giảm dự phòng đầu tư tài chính dài hạn tại Công ty con
Tài sản dài hạn khác	260	49.994.605.584	44.465.803.868	(5.528.801.716)	
Tài sản thuế thu nhập hoãn lại	262	27.170.995.511	21.642.193.795	(5.528.801.716)	Tính lại thuế TN hoãn lại do đã tính 25%, dự kiến thực hiện trong năm 2016 là 16%
TỔNG NGUỒN VỐN	440	4.875.190.428.279	4.869.155.094.087	(6.035.334.192)	
Nợ phải trả	300	2.404.920.723.975	2.432.274.843.674	27.354.119.699	
Nợ ngắn hạn	310	876.543.254.371	877.496.420.112	953.165.741	
Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước	313	13.528.054.063	13.416.616.918	(111.437.145)	Giảm thuế TNDN do tăng chi phí bán hàng Công ty mẹ
Phải trả ngắn hạn khác	319	254.259.826.802	255.324.429.688	1.064.602.886	Điều chỉnh hạch toán cổ tức phải trả tại Công ty con
Nợ dài hạn	330	1.528.377.469.604	1.554.778.423.562	26.400.953.958	

TÀI SẢN	Mã số	Số báo cáo	Số soát xét	Chênh lệch	Nguyên nhân
A	B	I	2	3=2-1	
Thuế thu nhập hoãn lại phải trả	341	11.395.773.115	37.796.727.073	26.400.953.958	Tính thuế TN hoãn lại phải trả từ việc loại trừ dự phòng đầu tư tài chính đã trích lập năm trước theo TT 202/2014
Vốn chủ sở hữu	400	2.470.269.704.304	2.436.880.250.413	(33.389.453.891)	
Vốn chủ sở hữu	410	2.470.269.704.304	2.436.880.250.413	(33.389.453.891)	
Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	86.441.697.721	54.382.823.017	(32.058.874.704)	
- LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước	421a	67.625.630.365	40.457.763.426	(27.167.866.939)	Tính thuế TN hoãn lại phải trả từ việc loại trừ dự phòng đầu tư tài chính đã trích lập năm trước theo TT 202/2014
- LNST chưa phân phối kỳ này	421b	18.816.067.356	13.925.059.591	(4.891.007.765)	Điều chỉnh tương ứng do tăng giảm chi phí tại các mục trên
Lợi ích của cổ đông không kiểm soát	429	47.864.202.277	46.533.623.090	(1.330.579.187)	

CÁC CHỈ TIÊU ĐIỀU CHỈNH TRÊN BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH HỢP NHẤT (ĐÃ SOÁT XÉT)
6 tháng đầu năm 2015

(Đính kèm văn bản số...../DIC Corp-CBTT ngày 03 tháng 9 năm 2015)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch	Nguyên nhân
A	B	1	2	3=2-1	
8. Chi phí bán hàng	24	37.541.123.650	38.047.656.123	506.532.473	Tăng chi phí bán hàng, giảm chi phí trả trước tại Công ty mẹ
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	31.633.292.256	31.126.759.783	(506.532.473)	
15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	60	25.267.510.829	24.760.978.356	(506.532.473)	
16. Chi phí thuế TNDN hiện hành	61	5.833.058.247	5.721.621.102	(111.437.145)	Điều chỉnh tương ứng do tăng giảm chi phí như giải trình tại bảng CĐKT
17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại	62		4.546.320.964	4.546.320.964	"
18. Lợi nhuận sau thuế TNDN	70	19.434.452.582	14.493.036.290	(4.941.416.292)	"



CÁC CHỈ TIÊU ĐIỀU CHỈNH TRÊN BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ HỢP NHẤT (ĐÃ SOÁT XÉT)

6 tháng đầu năm 2015

(Đính kèm văn bản số...../DIC Corp-CBTT ngày 03 tháng 9 năm 2015)

Đơn vị tính: VND

Chỉ tiêu	Mã số	Số báo cáo	Số kiểm toán	Chênh lệch	Nguyên nhân
A	B	1	2	3=2-1	
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
6. Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	6	60.819.597.100	60.845.678.873	26.081.773	Điều chỉnh tiền góp vốn vào Công ty con
7. Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	7	(80.863.018.480)	(84.093.321.144)	(3.230.302.664)	Điều chỉnh tiền trả lãi vay cá nhân tại Công ty
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	(211.084.370.971)	(214.288.591.862)	(3.204.220.891)	
III. Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính					
1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu	31	26.081.822		(26.081.822)	Điều chỉnh tiền góp vốn vào Công ty con
6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu	36	(3.230.302.664)		3.230.302.664	Điều chỉnh tiền trả lãi vay cá nhân tại Công ty
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính	40	(77.305.706.135)	(74.101.485.293)	3.204.220.842	
Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ	50	(395.354.380.935)	(395.354.380.984)	(49)	
Tiền và tương đương tiền đầu kỳ	60	473.092.626.859	473.092.626.908	49	Điều chỉnh chi tiêu đầu kỳ tại Công ty con
Tiền và tương đương tiền cuối kỳ	70	77.738.245.924	77.738.245.924		

