

Số: 133.../Licogi16-Kto

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

(V/v giải trình số liệu trên BCTC
đã được kiểm toán năm 2012)

Thành phố Hồ Chí Minh, ngày 10 tháng 04 năm 2013

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH	
Kính gửi:	
ĐẾN	Số: 1336
	Giờ: Ngày 10 tháng 4 năm 13

Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước
Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM

Căn cứ Thông tư 52/2012/TT-BTC của Bộ Tài Chính ngày 05/04/2012 về việc công bố thông tin định kỳ của tổ chức niêm yết quy định giải trình cụ thể khi có biến động từ 10% trở lên trong báo cáo tài chính.

Công ty Cổ phần Licogi 16 xin giải trình như sau:

1. Điều chỉnh số dư đầu kỳ trên báo cáo tài chính riêng 2012 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Ernst & Young Việt Nam, nguyên nhân:

Điều chỉnh doanh thu và chi phí tương ứng của dự án Khu dân cư Nhơn Trạch 27ha

Trong năm, Công ty đã điều chỉnh hồi tố doanh thu và giá vốn tương ứng của dự án Khu dân cư Nhơn Trạch 27ha theo CMKTVN số 14 - *Doanh thu và thu nhập khác* do ghi nhận doanh thu và chi phí chưa phù hợp trong các năm trước. Việc ghi nhận này đã được điều chỉnh bằng cách ghi giảm khoản phải thu khách hàng với số tiền là 3.526.625.282 VNĐ và tăng lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và hàng tồn kho với số tiền tương ứng là 3.323.920.050 VNĐ và 6.850.545.332 VNĐ vào ngày 31 tháng 12 năm 2011, tăng doanh thu bán hàng và giá vốn hàng bán tương ứng cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 với số tiền lần lượt là 50.508.694.328 VNĐ và 23.646.534.825 VNĐ và giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối vào ngày 31 tháng 12 năm 2011 với số tiền là 23.538.239.453 VNĐ.

Điều chỉnh thuế giá trị gia tăng phải trả

Trong năm, Công ty đã điều chỉnh hồi tố thuế giá trị gia tăng phải trả tính thiếu trong các năm trước. Việc tính thiếu này đã được điều chỉnh bằng cách ghi tăng thuế giá trị gia tăng phải trả và giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối vào ngày 31 tháng 12 năm 2011 với cùng số tiền là 3.095.446.594 VNĐ.

Điều chỉnh dự phòng giảm giá hàng tồn kho

Trong năm, Công ty đã điều chỉnh hồi tố dự phòng giảm giá hàng tồn kho do việc lập dự phòng thiếu trong các năm trước. Việc tính thiếu này đã được điều chỉnh bằng việc ghi giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối vào ngày 31 tháng 12 năm 2011 bằng cách tăng giá vốn hàng bán cho



năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 là 5.174.487.376 VNĐ và tăng dự phòng giảm giá hàng tồn kho vào ngày này với số tiền tương ứng.

Điều chỉnh các khoản chi phí phải trả

Trong năm, Công ty đã điều chỉnh hồi tố các khoản chi phí phải trả chưa ghi nhận phù hợp trong các năm trước theo các Chuẩn mực Kế toán có liên quan. Các khoản chi phí chưa ghi nhận này đã được điều chỉnh bằng việc ghi giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối vào ngày 31 tháng 12 năm 2011 bằng cách tăng giá vốn hàng bán cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 với số tiền là 2.153.921.549 VNĐ và tăng phải trả người bán, chi phí phải trả và hàng tồn kho vào ngày 31 tháng 12 năm 2011 với số tiền lần lượt là 1.685.600.000 VNĐ, 1.284.372.458 VNĐ và 816.050.909 VNĐ vào ngày 31 tháng 12 năm 2011.

Điều chỉnh khoản thanh lý tài sản cố định hữu hình

Trong năm, Công ty đã điều chỉnh hồi tố xóa sổ các tài sản cố định hữu hình đã được thanh lý trong các năm trước. Việc xóa sổ này đã được điều chỉnh bằng việc ghi giảm lợi nhuận sau thuế chưa phân phối vào ngày 31 tháng 12 năm 2011 bằng cách tăng chi phí khác cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2011 với số tiền là 2.432.731.942 VNĐ, giảm giá trị còn lại của tài sản cố định hữu hình vào ngày này với số tiền tương ứng.

2. Chênh lệch lỗ là 1.359.175.240 VNĐ giảm 3,58% giữa báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 trước kiểm toán và sau kiểm toán, nguyên nhân:

Do tính lại lợi nhuận sau kiểm toán của các công ty liên kết làm cho phần lãi của các công ty liên kết giảm 1.031.747.632 VNĐ. Việc điều chỉnh này làm cho lỗ kế toán trước thuế tăng thêm 1.478.934.985 VNĐ.

Do lỗ trước thuế tăng làm cho chi phí thuế thu nhập hiện hành giảm 47.550.565 VNĐ, do tính lại thuế thu nhập đối với khoản dự phòng lỗ ở công ty liên kết khi hợp nhất báo cáo làm cho thu nhập thuế thu nhập hoãn lại tăng 1.733.472.634 VNĐ và lợi ích của các cổ đông thiểu số giảm 1.057.087.026 VNĐ làm ảnh hưởng đến lỗ sau thuế.

Trên đây là giải trình chênh lệch trong báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2012 của Công ty Cổ phần Licogi 16.

Kính trình Quý Ủy ban và Quý Sở xem xét.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT (thay b/c)
- Lưu P.TCKT

CÔNG TY CỔ PHẦN LICOGI 16



TỔNG GIÁM ĐỐC
Vũ Công Hưng