

TỔNG CÔNG TY PISICO BÌNH ĐỊNH
CÔNG TY CỔ PHẦN

Số: 285/TCT-TCKT

V/v Giải trình điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2017

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
ĐỘC LẬP - TỰ DO - HẠNH PHÚC

Bình Định, ngày 29 tháng 08 năm 2018

Kính gửi: - Ủy Ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà nội

1. Tổ chức Công bố thông tin

Tên Công ty: Tổng công ty PISICO Bình Định - CTCP

Mã chứng khoán: PIS

Địa chỉ: số 99 Tây Sơn, Phường Ghềnh Ráng Thành phố Quy Nhơn – Bình Định

Điện thoại: (0256) 3947099 Fax: (0256) 3947029

Người thực hiện công bố thông tin: Bà Đồng Thị Ánh - Tổng giám đốc

2. Nội dung công bố thông tin:

Theo Báo cáo soát xét tài chính riêng và hợp nhất giữa niên độ của Tổng Công ty PISICO Bình Định - Công ty cổ phần phát hành ngày 29 tháng 8 năm 2018 được thực hiện bởi Chi Nhánh Công ty TNHH Deloitte Việt Nam. Có một số chỉ tiêu trên Bảng Cân đối kế toán và kết quả kinh doanh trong Năm 2017 được điều chỉnh hồi tố lại cho phù hợp, cụ thể như sau:

I Điều chỉnh hồi tố Bảng Cân đối kế toán (Báo cáo tài chính tổng hợp)

1 Số liệu kế toán trước và sau điều chỉnh

Mã số	Khoản mục	Năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017		
		Theo BCTC trước đây	Số trình bày lại	Chênh lệch
I	Tài sản			
141	Hàng tồn kho	68.263.116.249	62.960.111.104	-5.303.005.145
232	Giá trị HMLK Bất động sản đầu tư	-20.982.341.652	-8.046.440.416	12.935.901.236
241	CP sản xuất, KD dở dang dài hạn	0	5.303.005.145	5.303.005.145
262	Tài sản thuê thu nhập hoãn lại	0	2.370.186.613	2.370.186.613
	Tổng Tài sản	428.976.429.948	444.282.517.797	15.306.087.849
II	Nguồn vốn			
318	Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn	4.170.336.984	2.809.908.023	-1.360.428.961
336	Doanh thu chưa thực hiện dài hạn	30.504.861.156	56.652.124.419	26.147.263.263
421	LN sau thuế chưa phân phối	24.717.792.427	15.237.045.974	-9.480.746.453
421a	LNST chưa PP lũy kế đến cuối kỳ trước	332.971.392	-7.979.449.436	-8.312.420.828
421b	LNST chưa phân phối kỳ này	24.384.821.035	23.216.495.410	-1.168.325.625
	Tổng Nguồn vốn	428.976.429.948	444.282.517.797	15.306.087.849

2 Giải trình nguyên nhân

2.1 Điều chỉnh Hàng tồn kho giảm 5.303.005.145 đồng và tăng CP sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn 5.303.005.145 đồng

- Nguyên nhân: Kiểm toán trình bày lại khoản chi phí dở dang sản phẩm rừng trồng chưa khai thác từ tài sản ngắn hạn sang tài sản dài hạn cho phù hợp với hướng dẫn tại Thông tư 200/2014/TT-BTC.

2.2 Điều chỉnh giảm lợi nhuận cho thuê Cơ sở hạ tầng và khấu hao Bất động sản cho thuê

- Trong năm 2017 Kiểm toán điều chỉnh giảm phân bổ doanh thu cho thuê Cơ sở hạ tầng cho phù hợp với thời gian cho thuê, cụ thể:

