

TẬP ĐOÀN DẦU KHÍ QUỐC GIA VIỆT NAM CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
PHÂN BÓN DẦU KHÍ CÀ MAU

Số: 1343 /PVCFC-TCKT

Cà Mau, ngày 31 tháng 08 năm 2016

V/v giải trình một số nội dung về Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét.

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
 - Sở giao dịch chứng khoán Tp. HCM.

Thực hiện theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Phân bón Dầu khí Cà Mau (PVCF - mã chứng khoán DCM) giải trình một số nội dung sau:

1. Biến động của lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp của 6 tháng đầu năm 2016 so với 6 tháng đầu năm 2015

Đơn vị tính: tỷ đồng

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015	Chênh lệch 6 tháng đầu năm 2016 so với 6 tháng đầu năm 2015		Ghi chú
			Số tiền	%	
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(2)	(5)=(4)/(3)	
Báo cáo tài chính riêng					
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	366,72	448,35	-81,63	-18	(i)
Thuế TNDN hiện hành	18,19	0,06	18,13	29.696	(ii)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	348,53	448,28	-99,75	-22	(iii)
Báo cáo tài chính hợp nhất					
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	368,08	452,50	-84,42	-19	(i)
Thuế TNDN hiện hành	18,75	0,81	17,94	2.218	(ii)
Lợi nhuận sau thuế TNDN	349,33	451,69	-102,36	-23	(iii)

(i): Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế 6 tháng đầu năm 2016 giảm so với 6 tháng đầu năm 2015 ảnh hưởng chủ yếu bởi biến động của doanh thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh ure; tuy nhiên do giá vốn hàng bán, chi phí tài chính giảm và doanh thu tài chính tăng dẫn đến lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 6 tháng đầu năm 2016 của công ty mẹ giảm 81,16 tỷ và công ty mẹ - con giảm 84,42 tỷ so với cùng kỳ năm 2015. Cụ thể như sau:

- Cung – cầu ure trong nước biến động dẫn đến giá bán và doanh thu từ hoạt động sản xuất kinh doanh ure của PVCFC 6 tháng đầu năm 2016 giảm nhiều so với cùng kỳ, mặc dù sản lượng tiêu thụ ure không chênh lệch đáng kể so với 6 tháng đầu năm 2015;

- Giá vốn hàng bán trong 6 tháng đầu năm 2016 giảm chủ yếu do giá khí tạm tính năm 2016 được Tập đoàn phê duyệt tại Quyết định số 4536/QĐ-DKVN ngày 28 tháng 07 năm 2016 để đảm bảo tỷ suất lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu bình quân (ROE) đạt 12%;
- Biến động tỷ giá làm phát sinh chênh lệch tỷ giá do đánh giá lại các khoản vay có gốc ngoại tệ và số dư nợ giảm dần đến chi phí tài chính giảm và doanh thu tài chính tăng so với 6 tháng đầu năm 2015.

(ii): Theo công văn số 4641/TCT-CS của Tổng cục thuế ngày 02 tháng 12 năm 2018, Công ty được hưởng ưu đãi thuế suất thuế thu nhập doanh nghiệp là 10% trong 15 năm kể từ khi bắt đầu hoạt động sản xuất kinh doanh, miễn thuế thu nhập doanh nghiệp trong 4 năm kể từ khi có thu nhập chịu thuế và giảm 50% số thuế phải nộp cho 9 năm tiếp theo. Năm 2016 là năm đầu tiên Công ty được hưởng ưu đãi giảm 50% số thuế phải nộp đối với thu nhập từ hoạt động sản xuất kinh doanh vì vậy chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành của PVCFC 6 tháng đầu năm 2016 tăng so với cùng kỳ năm 2015.

(iii): Vì các nguyên nhân đã giải trình ở nội dung (i) và (ii) dẫn đến lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp 6 tháng đầu năm 2016 giảm so 6 tháng đầu năm 2015.

2. Biến động của kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh giữa sau soát xét và trước soát xét

Đơn vị tính: tỷ đồng

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm 2016	6 tháng đầu năm 2015	Chênh lệch		Ghi chú
			6 tháng đầu năm 2016 so với 6 tháng đầu năm 2015	Số tiền	
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(2)	(5)=(4)/(3)	
Báo cáo tài chính riêng					
Lợi nhuận sau thuế TNDN	348,53	323,45	25,08	7,75	
Báo cáo tài chính hợp nhất					
Lợi nhuận sau thuế TNDN	349,33	328,42	20,91	6,37	

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp sau soát xét tăng so với trước soát xét chủ yếu do giá khí tạm tính năm 2016 được Tập đoàn phê duyệt tại Quyết định số 4536/QĐ-DKVN ngày 28 tháng 07 năm 2016.

3. Giải trình các vấn đề cần nhấn mạnh

PVCFC bắt đầu hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần từ ngày 15 tháng 01 năm 2015. Hiện nay, PVCFC đã thực hiện các thủ tục để xác định giá trị phần vốn Nhà nước tại ngày chính thức chuyển thành công ty cổ phần, và phối hợp với Tập đoàn Dầu khí Việt Nam tiến hành công tác quyết toán cổ phần hóa trong thời gian sớm nhất.

PVCFC đã ghi nhận khoản tiền khí tạm tính phải trả cho Tập đoàn theo giá khí tạm tính tại các Quyết định của Tập đoàn. Các khoản tiền khí tạm tính phải trả này sẽ được điều chỉnh khi có quyết toán giá khí nhưng vẫn đảm bảo tỷ suất lợi nhuận trên vốn chủ sở hữu bình quân (ROE) đạt 12%.

Trên đây là giải trình của Công ty về một số nội dung về Báo cáo tài chính giữa
niên độ năm 2016 đã được soát xét.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HDQT-PVCFC (để b/c);
- BKS -PVCFC(để b/c);
- TGĐ-PVCFC (để b/c);
- Lưu: VT, TCKT, IR.

KT.TỔNG GIÁM ĐỐC



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Ngọc Minh Trí

