

Số ...~~83~~...CV/CT15-TCKT  
V/v: "Giải trình số liệu BCTC đã được  
kiểm toán năm 2012"

Hài phòng, ngày 20 tháng 3 năm 2013

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội**

Công ty cổ phần xây dựng số 15 mã chứng khoán V15 niêm yết trên HNX xin giải trình chênh lệch giữa Báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2012 và Báo cáo tài chính Quý 4 năm 2012 như sau:

1. Bảng cân đối kế toán:

a) Phần tài sản:

Số liệu sau kiểm toán, Tổng tài sản là 341.509.392.884 đồng giảm 11.014.167.403 đồng so với trước kiểm toán, nguyên nhân là do:

+ Tăng khoản dự phòng phải thu khó đòi: 10.965.920.540 đồng (Do trích lập thêm 11.323.481.177 đồng và hoàn nhập 357.560.637 đồng)

+ Hàng tồn kho tăng 7.628.143.831 đồng do điều chỉnh 7.676.390.694 đồng ở chỉ tiêu tài sản ngắn hạn khác sang hàng tồn kho, đồng thời hạch toán bổ sung 129.397.500 đồng và giảm do điều chỉnh theo biên bản Kiểm toán Nhà nước: 177.644.363 đồng

+ Phân loại lại khoản 27.673.783.065 đồng ở chỉ tiêu Tài sản ngắn hạn khác sang chỉ tiêu Phải thu khác

b) Phần nguồn vốn:

+ Thuế và các khoản phải nộp nhà nước tăng 14.564.087.076 đồng do giảm thuế thu nhập doanh nghiệp: 1.289.929 đồng, tăng 14.565.377.005 đồng do điều chỉnh theo biên bản Kiểm toán Nhà nước

+ Chi phí phải trả tăng 362.485.000 đồng do phân loại lại 124.929.000 đồng từ chỉ tiêu phải trả người bán và 237.556.000 đồng từ chỉ tiêu phải trả phải nộp khác

+ Các khoản phải trả, phải nộp khác giảm 14.706.152.000 đồng do phân loại lại 237.556.000 đồng sang chỉ tiêu chi phí phải trả và 14.468.596.000 tiền quyền sử dụng đất sang chỉ tiêu thuế và các khoản phải nộp Nhà nước theo biên bản Kiểm toán Nhà nước

+ Quỹ khen thưởng phúc lợi tăng 52.580.372 đồng do phân loại 67.580.372 sang chi phí khác và giảm 15.000.000 theo biên bản Kiểm toán Nhà nước

+ Quỹ dự phòng trợ cấp mất việc làm giảm 84.000.474 đồng do hoàn nhập vào thu nhập khác

+ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm do điều chỉnh số dư đầu kỳ theo biên bản Kiểm toán Nhà nước và giảm lợi nhuận trong năm

c) Các chỉ tiêu tại ngày 31/12/2011 thay đổi là do điều chỉnh hồi tố theo biên bản Kiểm toán Nhà nước đã trình bày rõ trong thuyết minh Báo cáo tài chính

2. Báo cáo kết quả kinh doanh:

+ Lợi nhuận trước thuế năm 2012 sau kiểm toán: -11.235.182.358 đồng, giảm 11.323.342.075 đồng so với trước kiểm toán, nguyên nhân chủ yếu là do tăng chi phí quản lý doanh nghiệp 11.339.762.177 đồng do trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi

+ Lợi nhuận sau thuế giảm tương ứng do giảm lợi nhuận trước thuế

+ Các chỉ tiêu năm 2011 thay đổi là do điều chỉnh hồi tố theo biên bản Kiểm toán Nhà nước đã trình bày rõ trong thuyết minh Báo cáo tài chính

Công ty CP Xây dựng số 15 xin giải trình.

Trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu

**CÔNG TY CỔ PHẦN XÂY DỰNG SỐ 15**



GIÁM ĐỐC CÔNG TY  
*Nguyễn Tuấn Thảo*