

Số: 1248/XMĐN-TCKT

Đà Nẵng, ngày 8 tháng 8 năm 2014

V/v: Đề nghị xác nhận Giải trình
ý kiến được nêu trong báo cáo kết quả
công tác soát xét Báo cáo tài 6 tháng đầu
năm 2014

Kính gửi: Hãng kiểm toán AASC

Công ty cổ phần Vicem Vật liệu xây dựng Đà Nẵng (sau đây gọi tắt là Công ty) giải trình ý kiến của kiểm toán viên trong soát xét báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2014 liên quan đến một số nội dung sau:

1. Theo biên bản bàn giao tài chính ngày 20/6/2013 giữa Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1 và Công ty CP Vicem VLXD Đà Nẵng, Công ty CP Vicem VLXD Đà Nẵng đã chuyển giao công nợ phải trả của một số nhà cung cấp cho Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1 và hạch toán giảm trên sổ kế toán của Công ty với tổng số tiền: 14.489.476.609 đồng. Chi tiết:

- + Công nợ phải trả Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng Holdings, số tiền: 10.118.307.093 đồng;
- + Công nợ phải trả Liên danh Công ty TNHH Xây dựng Khánh Ninh và Công ty Cổ phần Xây dựng Vinashin Nha Trang, số tiền: 1.662.991.300 đồng;
- + Công nợ phải trả Công ty Cổ phần Đô thị Cam Ranh, số tiền: 252.174.000 đồng;
- + Công nợ phải trả Công ty Cổ phần Lilama 5, số tiền: 2.456.004.216 đồng.

Hiện tại, Công ty đang tiến hành làm biên bản bàn giao công nợ và Phụ lục hợp đồng kèm theo giữa Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng, Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1 và 04 nhà cung cấp nêu trên.

2. Trên Báo cáo tài chính của Công ty đang ghi nhận một số khoản công nợ phải thu, khoản công nợ phải trả liên quan đến Dự án Nhà máy Xi măng Cam Ranh thuộc hợp đồng chuyển nhượng Dự án và vốn đầu tư thuộc Dự án Nhà máy Xi măng Cam Ranh từ Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng sang Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1 như sau:

- Công nợ phải thu khác, số tiền: 32.285.377.453 đồng. Đây là chi phí đầu tư bổ sung liên quan đến Dự án sau ngày ký biên bản bàn giao 20/06/2013. Các chi phí đầu tư bổ sung này đã được các nhà thầu phát hành hóa đơn trong năm 2013.
- Công nợ phải trả phải nộp khác, số tiền: 1.905.921.443 đồng. Khoản công nợ này bao gồm:
 - + Khoản điều chỉnh giảm giá trị của gói thầu số 5 do Công ty Cổ phần Xây dựng Phục Hưng thực hiện theo kết luận thanh tra nhưng chưa được Công ty điều chỉnh giảm do đã thống nhất sơ bộ số liệu bàn giao cho Công ty Cổ phần Xi măng Hà Tiên 1 ngày 20/06/2013, số tiền: 1.648.406.105 đồng.
 - + Khoản phải trả về thuế GTGT của nhà thầu đã hạch toán khấu trừ nhưng đã bàn giao cho Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1, số tiền: 257.515.338 đồng.
- Công nợ phải trả nhà cung cấp tại ngày 30/06/2014 và ngày 01/01/2014 với số tiền lần lượt là 25.117.757.575 đồng và 35.630.012.742 đồng. Đây là các khoản công nợ phải trả nhà cung cấp liên quan đến khối lượng phát sinh sau ngày ký biên bản bàn

giao với Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1 (ngày 20/06/2013) nhưng chưa được Công ty thanh toán cho nhà thầu.

Hiện tại, Công ty đang làm việc với Công ty CP Xi măng Hà Tiên 1 về việc bàn giao bổ sung chi phí đầu tư cũng như các khoản công nợ phải trả sau ngày ký biên bản bàn giao 20/06/2013. Số liệu bàn giao cuối cùng cũng như lãi/lỗ liên quan đến Dự án này sẽ được Công ty ghi nhận đầy đủ khi có kết quả kiểm toán quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành của Dự án Nhà máy Xi măng Cam Ranh cũng như sự chấp thuận của hai bên về số liệu bàn giao cuối cùng.

3. Công nợ phải trả Công ty Cổ phần Xây dựng và Kinh doanh Vật tư: Theo biên bản đối chiếu công nợ được xác nhận (ngày 18/08/2011) là 393.564,69 USD. Chênh lệch so với số liệu được ghi nhận trên báo cáo tài chính là 160.738,2 USD. Đây là chi phí kỹ thuật hướng dẫn vận hành chạy thử dây chuyền của nhà máy xi măng Cam ranh thực tế có phát sinh. Tuy nhiên đến nay vẫn chưa có đủ hồ sơ nên chưa thể ghi nhận trên sổ sách kế toán. Số tiền 160.738,2 USD sẽ được Công ty điều chỉnh sau khi có kết quả kiểm toán quyết toán vốn đầu tư dự án hoàn thành của Dự án Nhà máy Xi măng Cam Ranh.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty Cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng có liên quan đến ý kiến của kiểm toán trong báo cáo soát xét Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2014 đã được kiểm toán.

Bằng văn bản này, Công ty chúng tôi kính đề nghị Hãng kiểm toán AASC xác nhận nội dung trên.

Trân trọng!

GIÁM ĐỐC CÔNG TY

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCKT.



Nguyễn Duy Diễn

Số: ~~851~~ /2014/CV-AASC.KT7

V/v: Xác nhận về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên

Hà Nội, ngày 26 tháng 08 năm 2014

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh
Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng

Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC đã thực hiện soát xét Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2014 đến ngày 30/06/2014 của Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng và phát hành Báo cáo kết quả công tác soát xét Báo cáo tài chính số 1310/2014/BC.KTTC-AASC.KT7.

Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng đã có Công văn số 1247/XMĐN-TCKT ngày 26/08/2014 về việc đề nghị xác nhận giải trình ý kiến được nêu trong báo cáo kết quả công tác soát xét Báo cáo tài 6 tháng đầu năm 2014.

Bằng Công văn này chúng tôi xác nhận việc giải trình của Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng là phù hợp với thực tế phát sinh tại Công ty Cổ phần Vicem Vật liệu Xây dựng Đà Nẵng.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT, KT7

PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



CÁT THỊ HÀ