

Kính gửi: - SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI
- ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

Căn cứ theo quy định tại Thông tư số: 52/2011/TT-BTC ngày 05 tháng 04 năm 2012 của Bộ Tài Chính, về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty CP xây dựng số 5 (mã chứng khoán VC5) xin giải trình chênh lệch số liệu báo cáo tài chính năm 2012 của Công ty mẹ trước và sau kiểm toán, cụ thể như sau:

I. Điều chỉnh hồi tố báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2011

Theo yêu cầu của Kiểm toán Nhà nước tại Biên bản kiểm toán ngày 06 tháng 02 năm 2013, Công ty đã điều chỉnh hồi tố Báo cáo tài chính Công ty mẹ năm 2011, làm thay đổi chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính năm 2011. Cụ thể như sau:

1.1 Giá vốn hàng bán giảm : 3.269.695.251 đồng :

+ Công ty kết chuyển giá vốn vượt so với tỷ lệ % của hợp đồng giao khoán Công trình Trung tâm thương mại Chợ Mơ, kiểm toán điều chỉnh giảm số tiền là : 334.417.594 đồng

+ Giá trị khấu hao tài sản cố định hữu hình giảm do Công ty trích khấu hao của một số tài sản cố định chưa đúng quy định trong năm làm giá vốn giảm : 2.935.277.657 đồng.

1.2 Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng : 4.823.120.146 đồng

+ Phân bổ lại giá trị thương hiệu Vinaconex : 480.000.000 đồng, làm chi phí quản lý doanh nghiệp tăng số tiền : 480.000.000 đồng.

+ Khoản dự phòng phải thu khó đòi tăng bao gồm điều chỉnh tăng trích lập dự phòng một số công trình do trích thiếu với số tiền là : 5.405.856.602 đồng và điều chỉnh giảm do trích lập dự phòng chưa đúng quy định với số tiền là : 1.062.736.456 đồng. Việc điều chỉnh này làm chi phí quản lý doanh nghiệp tăng lên số tương ứng : 4.343.120.146 đồng

1.3 Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp giảm: 388.356.224 đồng do ảnh hưởng của các khoản điều chỉnh (1.1) và (1.2) trên

1.4 Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp giảm : 1.165.068.671 đồng do điều chỉnh theo kết quả kiểm toán trên.

II. Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế giữa Báo cáo tài chính Công ty mẹ năm 2012 trước và sau kiểm toán

Nội dung	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch (+/-)
(1)	(2)	(3)	(4)=(3)-(2)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	624.956.846.632	624.956.846.632	0
Giá vốn hàng bán	563.978.566.044	566.539.046.480	2.560.480.436
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp D.vụ	60.978.280.588	58.417.800.152	-2.560.480.436
Chi phí quản lý doanh nghiệp	17.054.561.068	14.660.370.441	-2.394.190.627
Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế TNDN	11.079.214.807	10.912.924.998	-166.289.809

Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2.325.930.009	2.064.766.090	-261.163.919
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	8.753.284.798	8.848.158.908	94.874.110

*** Nguyên nhân có sự chênh lệch trên như sau:**

- Giá vốn hàng bán tăng: 2.560.480.436đ, kiểm toán đề nghị điều chỉnh tăng giá vốn hàng bán do Công ty bù trừ các khoản chi phí công trình trên công nợ nội bộ của một số đội.
- Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm: 2.394.190.627đ, kiểm toán đề nghị hoàn nhập dự phòng phải thu khó đòi Công trình Nhà máy giấy An Hòa : 1.394.190.627đồng và Khu CNC Hòa Lạc là : 1.000.000.000đồng do đã thu được tiền từ Chủ đầu tư.
- Tổng lợi nhuận trước thuế TNDN giảm: 166.289.809đ là do ảnh hưởng từ giá vốn tăng và chi phí quản lý giảm trên.
- Thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành giảm: 261.163.919đ trong đó số tiền: 219.591.467đ giảm theo thông tư 140/2012/TT-BTC ngày 21/08/2012 của Bộ Tài Chính đối với hoạt động xây lắp các công trình hạ tầng kinh tế xã hội và số còn lại giảm tương ứng theo tỷ lệ của lợi nhuận trước thuế TNDN.
- Lợi nhuận sau thuế TNDN tăng: 94.874.110đ ảnh hưởng từ 2 chỉ tiêu tổng lợi nhuận trước thuế và chỉ tiêu thuế thu nhập doanh nghiệp.

Trên đây là báo cáo giải trình nguyên nhân chính dẫn đến số liệu chênh lệch trong báo cáo tài chính năm 2012 trước và sau kiểm toán của Công ty CP xây dựng số 5 - mã chứng khoán VC5.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Xin trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu TC-KT C.ty5

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



CHỦ TỊCH HĐQT
Trần Duy Bái

