

TCT CP XNK VÀ XD VIỆT NAM
CÔNG TY CP BÊ TÔNG VÀ XD
VINACONEX XUÂN MAI

Số 204 /2013/CV/BTXM -TCKH
(V/v: Giải trình báo cáo tài chính hợp
nhất sau kiểm toán năm 2012).

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc
=====

Hà Đông, ngày 29 tháng 03 năm 2013

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

Thực hiện theo thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ trưởng Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty cổ phần bê tông và xây dựng Vinaconex Xuân Mai giải trình về số liệu chênh lệch trước và sau kiểm toán; lưu ý của kiểm toán trên báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 như sau:



1. Giải trình chênh lệch trước và sau kiểm toán

a, Phần tài sản: Tổng tài sản sau kiểm toán 2.123,53 tỷ đồng, trước kiểm toán 2.125,06 tỷ đồng, chênh lệch giảm 1,524 tỷ đồng, do:

- Tài sản ngắn hạn giảm 9,429 tỷ đồng, nguyên nhân chủ yếu:

+ Các khoản phải thu ngắn hạn chênh lệch tăng 7,17 tỷ đồng do Công ty điều chỉnh tăng khoản phải thu khách hàng 8,64 tỷ đồng (chủ yếu do ghi nhận tăng doanh thu công trình 19T1 Vĩnh Phúc và Công trình 19T5 Kiến Hưng);

+ Hàng tồn kho giảm 11,22 tỷ đồng do Công ty đã phân loại lại sang đầu tư dài hạn khác 5,83 tỷ đồng, tăng nguyên giá tài sản 2,578 tỷ đồng, trích lập dự phòng hàng tồn kho 1,6 tỷ đồng;

+ Tài sản ngắn hạn khác giảm 5,67 tỷ đồng do giảm chi phí trả trước ngắn hạn 0,854 tỷ đồng (phân bổ vào chi phí sản xuất kinh doanh dở dang), Thuế giá trị gia tăng được khấu trừ giảm 1,66 tỷ đồng (khấu trừ tương ứng với phần thuế giá trị đầu ra tăng thêm do điều chỉnh tăng doanh thu công trình 19T1 Vĩnh Phúc và Công trình 19T5 Kiến Hưng), Thuế và các khoản phải thu giảm 2,73 tỷ đồng (bù trừ với chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp năm 2012).

- Tài sản dài hạn tăng 7,91 tỷ đồng nguyên nhân chủ yếu: Tài sản cố định tăng 2,12 tỷ đồng; đầu tư dài hạn khác tăng 5,84 tỷ đồng.

b, Phần nguồn vốn: Tổng nguồn vốn sau kiểm toán 2.123,53 tỷ đồng, trước kiểm toán 2.125,06 tỷ đồng, chênh lệch giảm 1,524 tỷ đồng, do:

- Nợ phải trả tăng 3,09 tỷ đồng nguyên nhân chủ yếu: Nợ ngắn hạn tăng 58,30 tỷ đồng, nợ dài hạn giảm 55,21 tỷ đồng do Công ty phân loại từ các khoản phải trả phải nộp khác sang vay và nợ ngắn hạn 9,37 tỷ đồng, phân loại từ doanh thu chưa thực hiện sang các khoản phải trả phải nộp khác 37,99 tỷ đồng, phân loại từ vay và nợ dài hạn sang nợ dài hạn đến hạn trả 17,22 tỷ đồng, trích trước chi phí lãi vay 1,76 tỷ đồng.

- Vốn chủ sở hữu giảm 4,36 tỷ đồng chủ yếu do lợi nhuận sau thuế chưa phân phối của Công ty mẹ giảm 3,85 tỷ đồng (do tăng chi phí thu nhập doanh nghiệp hiện hành năm

2012: 2,73 tỷ đồng), Công ty CP bê tông Vinaconex Phan Vũ giảm 1,19 tỷ đồng (do trích lập dự phòng bổ sung nợ phải thu khó đòi 0,679 tỷ đồng, trích lập dự phòng hàng tồn kho 0,518 tỷ đồng).

2. Giải trình một số vấn đề lưu ý trên báo cáo kiểm toán.

Trong năm 2012, Công ty có kết quả sản xuất kinh doanh lỗ 26,026 tỷ đồng, do hai Công ty con của Công ty là Công ty CP đầu tư và xây dựng số 45 lỗ 37,156 tỷ đồng và Công ty CP bê tông Vinaconex Phan Vũ lỗ 32,209 tỷ đồng, làm ảnh hưởng đến kết quả trên báo cáo hợp nhất.

Tại ngày 31/12/2012, Công nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn: 206,563 tỷ đồng, do Công ty đã kết chuyển khoản vay trung và dài hạn 375,922 tỷ đồng (trong đó Công ty mẹ vay phục vụ thi công dự án Kiến Hưng 174,199 tỷ đồng, dự án CT2 Hành Chính 83,251 tỷ đồng, dự án 19T1 Vĩnh Yên 36,743 tỷ đồng, các dự án khác 4,438 tỷ đồng; Công ty CP Đầu tư và xây dựng số 45 là 53,684 tỷ đồng; Công ty CP bê tông Vinaconex Phan Vũ 15,455 tỷ đồng; Các đơn vị khác 11,152 tỷ đồng) phải trả từ ngày 01/01/2013 đến 31/12/2013 sang nợ dài hạn đến hạn trả. Công ty tin tưởng rằng không có sự kiện ảnh hưởng nào đến khả năng thanh toán của Công ty trong thời gian tới.

Công ty cổ phần bê tông và xây dựng Vinaconex Xuân Mai kính gửi đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội công bố thông tin thêm cho Công ty.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận

- Như kính gửi;
- Lưu phòng TCKH

CÔNG TY CP BÊ TÔNG VÀ XÂY DỰNG

VINA CONEX XUÂN MAI



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC

Vũ Ngọc Nhỏ