

CÔNG TY CỔ PHẦN VINAVICO**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM****Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 70/2013/CV

V/v: Giải trình chênh lệch kết quả SXKD trước và sau kiểm toán trên BCTC HN

Hà nội, ngày 12 tháng 4 năm 2013

Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

- Căn cứ vào các quy định công bố thông tin của tổ chức đã niêm yết trên thị trường chứng khoán.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính Hợp nhất năm 2012 trước kiểm toán.
- Căn cứ vào Báo cáo tài chính Hợp nhất năm 2012 đã được kiểm toán bởi CN công ty TNHH kiểm toán D.T.L

Công ty Cổ phần Vinavico xin giải trình về việc chênh lệch kết quả SXKD trước và sau kiểm toán. Công ty xin có giải trình về số chênh lệch như sau:

STT	Chỉ tiêu điều chỉnh	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch	Lý do điều chỉnh
1	Chi phí tài chính	47.466.120	4.873.929.520	4.826.463.400	-Trích lập dự phòng giảm giá chứng khoán OTC :4.937.815.100đ -Phân loại lại DT và CP :(43.721.700) đ -Hoàn nhập dự phòng CK công ty con : (67.630.000) đ

2	Doanh thu hoạt động tài chính	854.280.381	751.140.381	(103.140.000)	-Điều chỉnh lãi tiền gửi ngân hàng : 7.500.000 đ - Phân loại lại DT và CP (43.010.000)đ -Hoàn nhập dự phòng CK công ty con : (67.630.000)đ
3	Chi phí bán hàng	2.813.424.256	3.284.074.064	470.649.808	-Phân loại lại Cp : 470.649.808 đ
4	Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	37.256.116.087	31.014.010.650	(6.242.105.437)	- Điều chỉnh lại DT tạm tính các dự án : (109.755.088)đ -Điều chỉnh DT dự án Indo : 37.307.617 đ -Điều chỉnh lại DT,GV nội bộ bđ : 313.048.249 đ -Điều chỉnh DT, GV nội bộ: (4.876.346.659)đ -Điều chỉnh bán TSCĐ cho cty con: (813.524.556)đ -Điều chỉnh DT, GV bán đá nội bộ: (792.835.000)đ

5	Giá vốn hàng bán	26.669.107.182	19.835.254.640	(6.833.852.542)	-Điều chỉnh do chạy lại giá thành dự án Thâm Thèn và Pha xúm : (1.031.616.776) đ -Điều chỉnh giá vốn các dự án :310.447.200 đ - Phân loại lại Cp : 50.000.000đ -Điều chỉnh lại DT,GV nội bộ bđ : 313.048.249 đ -Điều chỉnh DT, GV nội bộ: (4.876.346.659)đ -Điều chỉnh bán TSCĐ cho cty con: (813.524.556)đ -Điều chỉnh DT, GV bán đá nội bộ: (792.835.000)đ -Điều chỉnh GV công ty con : (6.975.000)đ
6	Chi phí khác	5.343.422.939	5.202.712.812	(140.710.127)	- Điều chỉnh CP phải thu khác các khách hàng nhỏ , lẻ : 20.904.408 đ -Điều chỉnh DT, CP khác bán TSCĐ : (167.200.000)đ -Điều chỉnh CP của cty con :5.585.465 đ
7	Thu nhập khác	6.433.182.196	6.266.327.696	(166.854.500)	-Điều chỉnh DT, CP khác bán TSCĐ : (167.200.000)đ -Điều chỉnh TN của cty con :345.500 đ

0492
 D T Y
 H A N
 / I C C
 - I P X

8	Chi phí quản lý doanh nghiệp	9.039.741.995	10.451.114.484	1.411.372.489	-Trích lập dự phòng phải thu khó đòi : (2.149.384.607) đ -Bổ sung CP tháng thứ 13 :2.155.650 đ -Bổ sung CP kiểm toán 2012: 75.454.545 đ -Điều chỉnh CP trích lập dự phòng do trích thừa : 295.235.555 đ -Phân loại lại CP kinh doanh : 470.386.758 đ -Phân loại lại CP : 50.000.000đ
9	Lợi nhuận trước thuế	630.416.172	(5.615.606.793)	(6.246.022.965)	Do các nguyên nhân trên

Trên đây là toàn bộ giải trình chênh lệch số liệu của Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 trước và sau kiểm toán.

Công ty cổ Vinavico kính trình Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và UBCK Hà Nội

Trân trọng cảm ơn!

CÔNG TY CỔ PHẦN VINAVICO



TỔNG GIÁM ĐỐC
Mai Hồng Bằng

