

CÔNG TY CP KHOÁNG SẢN  
VINAS A LƯỚI  
Số: 187/CV-ALV

V/v Giải trình chênh lệch Báo cáo tài  
chính kiểm toán năm 2012

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Thừa Thiên Huế, ngày 08 tháng 04 năm 2013

- Kính gửi:
- Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
  - Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần Khoáng sản Vinas A Lưới xin được giải trình chênh lệch giữa số liệu Báo cáo tài chính năm 2012 và Báo cáo kiểm toán như sau:

**1. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh.**

- Tổng lợi nhuận sau thuế giảm 881.427.108 đồng. Nguyên nhân
  - + Do công ty phải trích lập dự phòng khoản phải thu quá hạn là 613.620.983 đồng được hạch toán vào chi phí quản lý, nên chi phí tăng lên dẫn đến lợi nhuận giảm đi số tiền là: 613.620.983 đồng
  - + Do khủng hoảng kinh tế kéo dài, cắt giảm chi tiêu công nên công trình cũng giảm. Trong khi đó chi phí khấu hao, các khoản trích lập phải đưa vào chi phí dẫn đến lợi nhuận giảm so với năm 2011. Bên cạnh đó chi phí nguyên vật liệu đầu vào tăng cao.
  - + Chi phí tài chính tăng lên 109.392.320 đồng, đây là khoản tăng do chi phí lãi vay ngân hàng tăng (lãi suất tăng lên)
  - + Lợi nhuận khác tăng 117.769.947 đồng. Do công ty thanh lý tài sản trạm trộn bê tông
- Thuế thu nhập doanh nghiệp tăng: 8.650.455 đồng. Do xác định lại lợi nhuận được ưu đãi thuế và lợi nhuận không được ưu đãi thuế nên lợi nhuận không được ưu đãi thuế tăng 117.769.947 đồng

**2. Bảng cân đối kế toán**

- Hàng tồn kho tăng lên 3.893.572.966 đồng do chi phí sản xuất dở dang của xây dựng công trình đang làm chưa nghiệm thu hoàn thành dẫn đến doanh thu của năm 2012 giảm so với năm 2011.
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước giảm 72.132.683 đồng. Do thuế TNDN tăng 8.650.455 đồng không được ưu đãi thuế ,
  - Chi phí phải trả tăng 652.931.818 đồng, do Công ty mua công cụ, dụng cụ về phục vụ sản xuất, các máy móc đến hạn phải bảo dưỡng
  - Lợi nhuận giảm 872.776.653 đồng. Do lợi nhuận sau thuế giảm 881.427.108 đồng so với năm 2011, Công ty năm nay mới trích lập các quỹ và dự phòng khoan phải thu khó đòi.

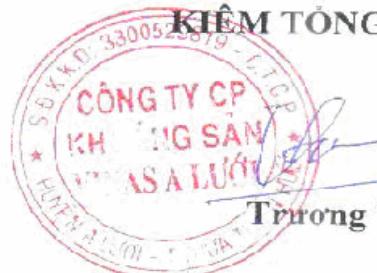
Trên đây là các bút toán giải trình của Công ty Cổ phần Khoáng sản Vinas A Lưới, kính mong nhận được sự xem xét của Ủy ban chứng khoán Nhà Nước và Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu văn thư

CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ  
**KIÊM TỔNG GIÁM ĐỐC**



Trương Thế Sơn