

Số: 54...../2013 CV/VCS-QHCD
V/v: Giải trình chênh lệch Báo cáo tài chính hợp
nhất sau kiểm toán năm 2012

Hà Nội, ngày 14 tháng 03 năm 2013

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

Công ty Cổ phần Đá ốp lát cao cấp Vinaconex (VICOSTONE – mã CK : VCS) xin trân trọng cảm ơn sự hợp tác và giúp đỡ của Quý Sở và Ủy Ban trong thời gian qua.

Công ty Cổ phần Đá ốp lát cao cấp Vinaconex xin giải trình chênh lệch Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 (bao gồm báo cáo quý I/2012, quý II/2012, quý III/2012, quý IV/2012) đã công bố trên Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và Ủy ban chứng khoán Nhà nước với Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2012 sau khi soát xét của kiểm toán như sau :

Bảng cân đối kế toán hợp nhất:

T T	Chỉ tiêu	Số tiền (đồng)		Chênh lệch
		Số dư tại ngày 31/12/2012 trước khi soát xét	Số dư tại ngày 31/12/2012 sau khi soát xét	
1	Chênh lệch tỷ giá hối đoái	(189,177,410)	0	189,177,410
2	Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	76,817,929,612	76,628,752,202	(189,177,410)

Chênh lệch tỷ giá hối đoái sau khi soát xét lớn hơn trước khi soát xét 189,177,410 đồng và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối sau khi soát xét nhỏ hơn trước khi soát xét 189,177,410 đồng nguyên nhân:

Khoản 189,177,410 đồng là phần chia lãi tại Công ty CP Style Stone tính đến ngày 31/03/2011- khi còn là công ty liên kết, đây là phần chênh lệch tỷ giá hối đoái không được phản ánh qua Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ.

Theo Thông tư 179/2012/TT-BTC ban hành ngày 24 tháng 10 năm 2012 quy định về ghi nhận, đánh giá, xử lý các khoản chênh lệch tỷ giá hối đoái (thay thế cho Thông tư số 201/2009/TT-BTC ban hành ngày 15 tháng 10 năm 2009) thì chênh lệch tỷ giá hối đoái được ghi nhận vào kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ, nên chỉ tiêu “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” trên Bảng cân đối kế toán sẽ không còn số dư; vì vậy khoản chênh lệch tỷ giá 189,177,410 đồng được kết chuyển từ chỉ tiêu “Chênh lệch tỷ giá hối đoái” sang chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối”; tuy nhiên khi lập Báo cáo tài chính hợp nhất Quý IV/2012, Công ty chưa thực hiện bút toán điều chỉnh này.

Xin chân thành cảm ơn./.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu Ban QHCD,
- Lưu VT, TCKT



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Quốc Trường