

Thừa Thiên Huế, ngày 14 tháng 08 năm 2012

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 6 tháng đầu năm 2012 so với Báo cáo soát xét 6 tháng đầu năm 2012 như sau:

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

- Tổng lợi nhuận sau thuế giảm 32.302.866 đồng. Nguyên nhân
  - + Trích lập bổ sung lãi vay dự trả ngân hàng Bưu Điện Liên Việt tháng 6, dẫn đến chi phí tài chính tăng 4.619.444 đồng
  - + Do điều chỉnh doanh thu từ hoạt động cho thuê máy móc thiết bị sang khoản thu nhập khác, dẫn đến lợi nhuận từ hoạt động này thay đổi và thuế TNDN được áp dụng mức thuế suất 25% dẫn đến thuế TNDN tăng so với báo cáo quý II là 27.683.422 đồng

**2. Bảng cân đối kế toán**

- Phải thu khách hàng giảm 547.950.000 đồng, phải trả người bán giảm 547.950.000 đồng. Đây là do khoản công nợ phải thu, phải trả được bù trừ từ Công ty TNHH Nguyên Trung là 512.000.000 đồng và công ty CP Đầu tư Xây Dựng Hưng Phú là 35.950.000 đồng
- Thuế và các khoản phải nộp Nhà Nước tăng 27.683.422 đồng, đây là khoản tăng từ thuế TNDN phải nộp trong kỳ (được giải trình ở mục 1).
- Chi phí phải trả tăng 4.619.444 đồng, đây là khoản lãi vay dự trả được trích lập bổ sung trong tháng 6 của ngân hàng Bưu Điện Liên Việt.
- Quỹ khen thưởng phúc lợi tăng 71.643.014 đồng, quỹ đầu tư phát triển tăng 143.286.029 đồng, quỹ dự phòng tài chính tăng 71.643.014 đồng. Đây là do phân bổ từ lợi nhuận sau thuế năm 2011 theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2012 ngày 30/05/2012 của Công ty.



- Lợi nhuận sau thuế giảm 318.874.923 đồng, đây là do lợi nhuận sau thuế năm 2011 được phân bổ sang các quý là 286.572.057 đồng và lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2012 giảm 32.302.866 đồng (được giải trình tại mục 1)

Trên đây là các bút toán được giải trình dẫn đến chênh lệch số liệu 6 tháng đầu năm giữa Báo cáo tài chính quý II và Báo cáo soát xét 6 tháng đầu năm năm 2012 của Công ty Cổ phần Khoáng sản Vinas A Lưới, Rất mong nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của Quý Uỷ Ban và Quý Sở

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu văn thư

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



**Trương Thế Sơn**

