

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 về việc chênh lệch giữa số liệu Báo cáo tài chính năm 2016 so với Báo cáo của ban kiểm toán như sau:

1. Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

Tổng lợi nhuận trước thuế tăng:

- Số liệu lợi nhuận báo cáo tài chính của công ty là : 2.992.853.850 đồng
- Số liệu lợi nhuận theo báo cáo của ban kiểm toán là: 3.199.584.254 đồng
- Chênh lệch lợi nhuận tăng là: 206.730.404 đồng

Nguyên nhân chủ yếu là:

+ Giá vốn hàng bán giảm:

- Giá vốn hàng bán theo báo cáo của công ty là: 35.678.982.312 đồng
- Giá vốn hàng bán theo báo cáo của ban kiểm toán là: 35.463.981.372 đồng
- Chênh lệch giảm là: 215.000.940 đồng
- Do điều chỉnh giảm Chi phí trả trước là: 253.771.372 đồng và điều chỉnh tăng giá vốn thành phẩm, vận chuyển là: 38.770.432 đồng.

+ Chi phí quản lý doanh nghiệp giảm:

- Chi phí quản lý DN theo báo cáo của công ty là: 1.509.068.036 đồng
- Chi phí quản lý DN theo báo cáo của ban kiểm toán là 1.399.952.407 đồng
- Chênh lệch giảm là: 109.115.629 đồng
- Do giảm Chi phí dự phòng là: 126.627.587 đồng, tăng chi phí mở và các chi phí khác là: 17.511.958 đồng

+ Lợi nhuận khác giảm :

- Lợi nhuận khác theo báo cáo của công ty là: (4.755.733) đồng
- Lợi nhuận khác theo báo cáo của ban kiểm toán là (122.163.884) đồng
- Chênh lệch giảm là: (117.408.151) đồng
- Do tăng Chi phí thuế là: 117.408.151 đồng.

Thuế thu nhập doanh nghiệp tăng:

- Thuế thu nhập DN theo báo cáo của công ty là : 162.245.005 đồng
- Thuế thu nhập DN theo báo cáo của ban kiểm toán là : 542.284.075 đồng
- Chênh lệch tăng là: 380.039.070 đồng

→ Nguyên nhân chủ yếu do điều chỉnh tăng Lợi nhuận tính thuế kéo theo thuế thu nhập doanh nghiệp tăng.

2. Bảng cân đối kế toán

- Tài sản ngắn hạn tăng:

- + Tài sản ngắn hạn theo báo cáo của công ty là 58.209.584.905 đồng
- + Tài sản ngắn hạn theo báo cáo của ban kiểm toán là: 58.614.815.441 đồng
- + Chênh lệch tăng 405.230.536 đồng.

Nguyên nhân sau:



- Do tiền giảm: 301.972 đồng,
- Do các khoản phải thu ngắn hạn tăng: 184.517.587 đồng
- Do Hàng tồn kho tăng : 221.014.921 đồng

→ Do chưa cung cấp đầy đủ Sổ phụ ngân hàng nên tiền giảm 301.972 đồng. Do điều chỉnh giảm Chi phí trả trước cho người bán 17.188.000 đồng, điều chỉnh giảm Dự phòng các khoản phải thu khó đòi là 126.627.587 đồng và khoản ký quỹ ký cược là : 75.078.000 đồng được trình bày ở khoản mục Phải thu dài hạn khác chuyển sang khoản Phải thu ngắn hạn khác nên các khoản phải thu ngắn hạn tăng: 184.517.587 đồng. Do điều chỉnh Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tăng 250.694.444 đồng, điều chỉnh giảm tồn kho Thành phẩm 29.679.523 đồng.

- Tài sản dài hạn giảm:

- + Tài sản dài hạn theo báo cáo của công ty là 3.647.574.371 đồng
- + Tài sản dài hạn theo báo cáo của ban kiểm toán là: 3.575.573.299 đồng
- + Chênh lệch giảm 72.001.072 đồng.

Nguyên nhân sau:

- Do khoản phải thu dài hạn khác giảm: 75.078.000 đồng,
- Do Tài sản dài hạn khác tăng : 3.076.928 đồng

→ Do điều chỉnh tăng Chi phí trả trước dài hạn là : 3.076.928 đồng; khoản ký quỹ ký cược là : 75.078.000 đồng được điều chỉnh sang khoản Phải thu ngắn hạn khác.

- Nợ phải trả tăng:

- + Nợ phải trả theo báo cáo của công ty là 25.456.421.039 đồng
- + Nợ phải trả theo báo cáo của ban kiểm toán là: 26.027.249.921 đồng
- + Chênh lệch tăng 570.828.882 đồng.

Nguyên nhân sau:

- Do phải trả người bán ngắn hạn tăng: 122.005.182 đồng,
- Do Chi phí phải trả ngắn hạn giảm : 75.151.455 đồng
- Do Thuế và các khoản phải nộp nhà nước tăng : 523.975.155 đồng

- Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối giảm : 237.599.418 đồng

Nguyên nhân: Do lợi nhuận chưa phân phối Kỳ này giảm: 237.599.418 đồng



Trên đây là Công văn giải trình của Công ty Cổ phần Khoáng sản Vinas A Lưới, kính mong Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội và Ủy ban chứng khoán Nhà Nước xét duyệt. Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu văn thư

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Quang Thạch