

Số: 1992/VIMICO – TCKT
V/v giải trình chênh lệch số liệu
trước và sau kiểm toán 6 tháng 2019

Hà Nội, ngày 19 tháng 08 năm 2019

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tổ chức đại chúng: Tổng Công ty Khoáng sản TKV – CTCP
2. Mã chứng khoán: KSV

Căn cứ Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2019 đã được soát xét bởi Cty TNHH kiểm toán và tư vấn UHY, số liệu sau và trước kiểm toán có sự chênh lệch như sau:

ĐVT: Triệu đồng


Lợi nhuận sau thuế TNDN	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm toán	Chênh lệch
Cty mẹ	5.215	4.971	(244)
Hợp nhất	(10.798)	10.530	21.328

Như vậy, lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty mẹ không có sự biến động nhiều, lợi nhuận sau thuế TNDN của hợp nhất toàn TCTy tăng 21.328 triệu đồng, tương đương tăng 197%.

Nguyên nhân :

Sau kiểm toán, tại Công ty mẹ điều chỉnh giảm khoản tạm hạch toán cổ tức 2018 thu được từ Cty CP kim loại màu Thái Nguyên (32.130 trđ) do chưa có đủ cơ sở (Cty CP KLM Thái nguyên chưa có Nghị quyết ĐHĐCĐ 2019 về việc chia cổ tức 2018). Đồng thời, điều chỉnh giảm giá thành tương ứng, trích lập bổ sung DP đầu tư tài chính tại Cty CP gang thép Cao bằng do Cty CP GTCB lỗ thêm sau kiểm toán nên lợi nhuận của Công ty mẹ giảm 244 trđ.

Khoản cổ tức nhận được từ Cty CP KLM Thái nguyên theo số liệu trước kiểm toán sẽ được điều chỉnh giảm vào kết quả SXKD khi hợp nhất báo cáo tài chính toàn TCT theo quy định tại TT 202/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 V/v Hướng dẫn lập và trình bày báo cáo tài chính hợp nhất. Sau kiểm toán, không phát sinh khoản điều chỉnh giảm này trên BCTC hợp nhất nên kết quả SXKD Hợp nhất tăng lên 32.130 trđ. Bên cạnh đó, sau kiểm toán, Công ty GTCB phát sinh khoản trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho, làm giảm lợi nhuận Hợp nhất 1.235 trđ; các bút toán điều chỉnh trên báo cáo hợp nhất theo quy định (điều chỉnh khoản lợi thế thương mại khi thoái vốn tại Cty CP vàng Lào Cai, điều chỉnh kết quả thoái vốn Vàng Lào Cai) làm giảm lợi nhuận Hợp nhất: 9.567 trđ.

Trân trọng báo cáo././ 

Nơi nhận:

- Như trên;
- QTK (phối hợp);
- Lưu VT, TCKT.

