

Số: **1876**/VIMICO - TCKT
V/v giải trình chênh lệch số liệu BCTC
quý 2/2016 trước kiểm toán, sau kiểm toán

Hà Nội, ngày 06 tháng 9 năm 2016

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

Liên quan đến BCTC bán niên 2016 sau kiểm toán, Tổng công ty Khoáng sản - TKV xin giải trình kết quả SXKD như sau:

1. Kết quả SXKD Công ty mẹ giai đoạn từ 6/10/2015 - 30/6/2016:

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế là: - 12.249 trđ, giảm so với số LNTT công bố tại BCTC trước kiểm toán là: 13.083 trđ (LNTT trước kiểm toán là : 824 trđ)

Nguyên nhân của chênh lệch trên là:

- Điều chỉnh tăng thêm số trích lập dự phòng đầu tư vào các Công ty con, Cty liên kết 27.506 trđ. Lý do khi lập BCTC quý II/2016 chưa đủ số liệu để xác định mức trích lập do chưa nhận đủ báo cáo của Cty liên kết.

- Điều chỉnh giảm quỹ lương Công ty mẹ: 5.459 trđ do lỗi nên giảm lương theo quy định.

- Điều chỉnh giảm trích lập các quỹ Tập trung nộp Tập đoàn do kết quả SXKD lỗ 9.287 trđ theo TT 206/2012/TT-BTC.

- Các khoản điều chỉnh khác (giảm kết quả): 323 trđ.

2. Kết quả SXKD hợp nhất toàn TCT:

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế là: - 38.957 triệu đồng, giảm lỗ so với LNTT công bố tại BCTC trước kiểm toán là: 17. 252 trđ (LNTT trước kiểm toán: -56.209 trđ).

Nguyên nhân chênh lệch:

- Kết quả các Công ty con giảm 13.583 trđ, trong đó chủ yếu là thay đổi kết quả của Văn phòng TCT: -13.109 do những lý do điều chỉnh tăng chi phí trích lập dự phòng, giảm trích lập các quỹ nộp Tập đoàn và giảm trích quỹ lương như đã trình bày ở Mục 1.

- Điều chỉnh các bút toán hợp nhất : giảm lỗ so với báo cáo trước kiểm toán là: 30.835 trđ, cụ thể:

+ Lợi nhuận chưa thực hiện hàng tồn kho:	- 3 trđ
+ Khoản trích lập DP đầu tư vào các Công ty con:	24.106 trđ
+ Phân bổ Lợi thế TM:	-229 trđ
+ Khoản lãi cho Cty con vay:	- 3.093 trđ

+ Khoản DP phải thu khó đòi Công ty con, đã trích tại Công ty mẹ, khi hợp nhất hoàn lại theo quy định 10.054 trđ.

Trân trọng báo cáo!

Nơi nhận:

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



Nguyễn Tiên Mạnh