

Số: 463/TMD-KT

Quảng Ninh, ngày 22 tháng 3 năm 2019

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận
giữa Báo cáo tài chính sau kiểm toán và Báo cáo tự lập

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội
- Các quý vị cổ đông

Công ty Cổ phần Than Mông Dương - Vinacomin giải trình chênh lệch số liệu trên Báo cáo tài chính đến 31 tháng 12 năm 2018 do Công ty tự lập so với số liệu Kiểm toán độc lập đã ảnh hưởng đến lợi nhuận như sau:

I. Lợi nhuận sau thuế trên báo cáo tự lập: 22.762.845.607^d.


II. Lợi nhuận sau thuế trên báo cáo sau kiểm toán: 21.748.793.423^d.

III. Chi tiết các khoản điều chỉnh theo báo cáo sau kiểm toán:

(Đơn vị: đồng)

TT	Nội dung	Số tiền
I	Các nội dung làm tăng(+)/giảm (-) doanh thu trước thuế:	293.167.610
1	Doanh thu tăng do tăng giá bán than theo QĐ số 2261/QĐ - TKV ngày 25/12/2019	293.167.610
II	Các nội dung làm tăng (+)/giảm (-) chi phí trước thuế:	576.690.362
1	Đ/C tiền trợ cấp đối với người lao động bị tai nạn lao động trong Công ty năm 2018 (Theo QĐ 3044/QĐ-TMD ngày 12/12/2018)	97.673.280
2	Điều chỉnh hạch toán chi phí nguyên nhiên vật liệu	172.935.280
3	Điều chỉnh hạch toán chi phí tiền lương	397.274
4	Điều chỉnh phân bổ giá trị SCL vào giá thành	(542.500)
5	Điều chỉnh hạch toán bổ sung chi phí thuế tài nguyên do tăng doanh thu	78.491.500
6	Điều chỉnh hạch toán bổ sung phí bảo vệ môi trường đối với than thu hồi từ đất đá thải	13.453.000
7	Điều chỉnh hoạch toán bổ sung thù lao HDQT quý IV năm 2018	98.400.000
8	Điều chỉnh khấu hao do trích bổ sung khấu hao	115.882.528


TT	Nội dung	Số tiền
III	Giá trị chênh lệch tăng (+)/giảm (-) lợi nhuận trước thuế giữa BCTC Kiểm toán độc lập so với BCTC tự lập của Công ty (I-II)	(283.522.752)
IV	Chi phí thuế TNDN hiện hành trước Kiểm toán	7.477.679.175
V	Tăng (+)/giảm (-) chi phí thuế TNDN hiện hành	56.298.169
VI	Chi phí thuế TNDN hiện hành sau Kiểm toán	7.533.977.344
VII	Chi phí thuế TNDN hoãn lại sau kiểm toán	674.231.263
VIII	Giá trị chênh lệch tăng (+)/giảm (-) lợi nhuận sau thuế giữa BCTC Kiểm toán độc lập so với BCTC tự lập của Công ty (I-II)	(1.014.052.184)

Công ty CP Than Mông Dương - Vinacomin xin được giải trình như trên. 

Trân trọng!

*Nơi nhận:

-Như kính gửi;

-Lưu KT, VPTH. 



GIÁM ĐỐC

Nguyễn Quế Thanh