

CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG
SẢN CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 240814/CV-YBM

Yên Bái, ngày 14 tháng 08 năm 2024

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu
trước và sau kiểm toán BCTC 6
tháng đầu năm 2024

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HCM

Căn cứ theo thông tư số 96/2020/TT-BCT ngày 16 tháng 11 năm 2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn CBTT trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Báo cáo tài chính (BCTC) trước và sau kiểm toán 6 tháng đầu năm 2024 của Công ty cổ phần khoáng sản Công nghiệp Yên Bái.

Công ty cổ phần khoáng sản Công nghiệp Yên Bái xin giải trình chênh lệch số liệu trên BCTC 6 tháng đầu năm 2024 trước và sau kiểm toán như sau:

Số liệu chênh lệch

Đơn vị tính: đồng

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm trước kiểm toán (1)	6 tháng đầu năm sau kiểm toán (2)	Chênh lệch (+): Tăng (-): Giảm (3) = (2)-(1)
Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	375,255,428,565	375,051,724,861	-203,703,704
Các khoản giảm trừ doanh thu	53,643,500	53,643,500	0
Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ	375,201,785,065	374,998,081,361	-203,703,704
Giá vốn hàng bán	261,192,910,103	261,732,793,523	539,883,420
Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	114,008,874,962	113,265,287,838	-743,587,124
Doanh thu hoạt động tài chính	4,231,849,971	4,261,957,553	30,107,582
Chi phí tài chính	13,157,596,085	12,722,688,676	-434,907,409
Trong đó: chi phí lãi vay	10,418,765,677	10,418,765,677	0
Chi phí bán hàng	89,335,153,353	89,332,296,022	-2,857,331
Chi phí quản lý doanh nghiệp	4,203,740,878	4,438,245,078	234,504,200
Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	11,544,234,617	11,034,015,615	-510,219,002
Thu nhập khác	4,249,246	30,276,517	26,027,271
Chi phí khác	4,282,501	4,282,501	0
Lợi nhuận khác	-33,255	25,994,016	26,027,271

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	11,544,201,362	11,060,009,631	-484,191,731
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành	2,313,937,254	2,267,488,020	-46,449,234
Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại	0	-	0
Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp	9,230,264,108	8,792,521,611	-437,742,497

Các bút toán điều chỉnh trước và sau kiểm toán:

- Điều chỉnh hạch toán thanh lý tài sản cố định: làm giảm doanh thu 203.703.704 đồng, tăng thu nhập khác 26,027,271 đồng.
- Điều chỉnh giá vốn hàng bán tăng 539,883,420 đồng do điều chỉnh chi phí nguyên liệu và bổ sung chi phí lãi vay đầu tư vào nguyên giá Tài sản cố định.
- Bù trừ doanh thu và chi phí hoạt động tài chính làm giảm đồng thời doanh thu và chi phí tài chính 30,107,582 đồng.
- Bổ sung chi phí thuê hạ tầng năm 2023 làm tăng chi phí quản lý doanh nghiệp 234,504,200 đồng.
- Điều chỉnh thuế thu nhập doanh nghiệp giảm 46,449,234 đồng

Từ những điều chỉnh trên làm giảm lợi nhuận sau thuế 437,742,497 đồng.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần khoáng sản công nghiệp Yên Bái về biến động số liệu trên BCTC trước và sau kiểm toán năm 2024.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP.

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN
CÔNG NGHIỆP YÊN BÁI**



GIÁM ĐỐC

Hồng Anh Quỳn