

TẬP ĐOÀN CÔNG NGHIỆP
THAN – KHOÁNG SẢN VIỆT NAM
CÔNG TY CỔ PHẦN
THAN VÀNG DANH - VINACOMIN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: **1738**/KT-TVD

*“V/v giải trình điều chỉnh hồi tố số dư đầu kỳ trên Báo
cáo tài chính năm 2024”*

Quảng Ninh, ngày 18 tháng 10 năm 2024

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà Nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Than Vàng Danh-Vinacomin xin Giải trình điều chỉnh hồi tố số dư đầu kỳ trên Báo cáo tài chính năm 2024 như sau:

I. Giới thiệu về tổ chức công bố thông tin:

- Tên Công ty: Công ty Cổ phần Than Vàng Danh – Vinacomin
- Trụ sở chính: Số 969 đường Bạch Đằng – phường Quang Trung – Thành phố Uông Bí – Tỉnh Quảng Ninh.
- Điện thoại: 02033853104; Fax: 02033853120

II. Nội dung giải trình:

Căn cứ Thông báo kết quả kiểm toán số 311/TB-KTNN ngày 24 tháng 7 năm 2024 của Kiểm toán Nhà Nước về việc kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty.

Theo đó một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính năm 2023 phải điều chỉnh và có ảnh hưởng đến số dư lũy kế đầu kỳ của năm tài chính 2024.

Căn cứ Chuẩn mực kế toán Việt Nam số 29 (VAS 29) về hồi tố Báo cáo tài chính do sai sót của các kỳ trước so sánh, Công ty Cổ phần Than Vàng Danh – Vinacomin đã thực hiện điều chỉnh hồi tố số dư đầu năm tài chính 2024. Việc điều chỉnh này đã được trình bày tại Bản thuyết minh Báo cáo tài chính năm 2024.

Chi tiết về điều chỉnh hồi tố như sau:

Các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán	MÃ SỐ	Số năm trước chuyển sang	KTNN điều chỉnh	MÃ SỐ	Số sau điều chỉnh
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	1.155.290.867.706	723.921.665	100	1.156.014.789.371
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	869.286.939.787	746.949.969	130	870.033.889.756
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	838.380.398.110	219.693.742	131	838.600.091.852
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	20.077.374.321	527.256.227	136	20.604.630.548
IV. Hàng tồn kho	140	226.603.763.502	-23.028.304	140	226.580.735.198
1. Hàng tồn kho	141	226.603.763.502	-23.028.304	141	226.580.735.198
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	970.320.752.187	7.414.942.145	200	977.735.694.332
II. Tài sản cố định	220	576.751.970.741	4.431.952.087	220	581.183.922.828
1. Tài sản cố định hữu hình	221	576.624.090.681	4.431.952.087	221	581.056.042.768
- Nguyên giá	222	5.823.842.259.199	4.904.484.624	222	5.828.746.743.823
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	-5.247.218.168.518	-472.532.537	223	-5.247.690.701.055
VI. Tài sản dài hạn khác	260	191.608.557.781	2.982.990.058	260	194.591.547.839
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	127.601.256.100	2.982.990.058	261	130.584.246.158
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	2.125.611.619.893	8.138.863.810	270	2.133.750.483.703
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	1.418.125.338.704	2.305.650.207	300	1.420.430.988.911
I. Nợ ngắn hạn	310	915.732.478.404	2.305.650.207	310	918.038.128.611
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	87.816.956.713	3.157.496.752	313	90.974.453.465
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15.979.631.191	-851.846.545	319	15.127.784.646
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	707.486.281.189	5.833.213.603	400	713.319.494.792
I. Vốn chủ sở hữu	410	707.486.281.189	5.833.213.603	410	713.319.494.792
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	209.413.202.762	5.833.213.603	421	215.246.416.365
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	138.186.124.464	5.833.213.603	421B	144.019.338.067
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	2.125.611.619.893	8.138.863.810	440	2.133.750.483.703

Các chỉ tiêu trên Báo cáo kết quả kinh doanh	Mã số	Số năm trước chuyển sang	KTNN điều chỉnh	MÃ SỐ	Số sau điều chỉnh
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.536.409.932.341	219.693.742	01	6.536.629.626.083
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	6.536.409.932.341	219.693.742	10	6.536.629.626.083
4. Giá vốn hàng bán	11	6.070.498.657.204	-5.842.708.654	11	6.064.655.948.550
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	465.911.275.137	6.062.402.396	20	471.973.677.533
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	217.987.396.005	-936.016.407	25	217.051.379.598
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+26)}	30	177.414.888.020	6.998.418.803	30	184.413.306.823
12. Chi phí khác	32	2.952.292.051	-234.478.561	32	2.717.813.490
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	(1.804.701.199)	234.478.561	40	-1.570.222.638
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	175.610.186.821	7.232.897.364	50	182.843.084.185
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30.204.285.740	1.399.683.761	51	31.603.969.501
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	138.186.124.464	5.833.213.603	60	144.019.338.067
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	61	3.073	130	61	3.203

Các chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	TM	Số năm trước chuyển sang	KTNN điều chỉnh	MÃ SỐ	Số sau điều chỉnh
1. Lợi nhuận trước thuế	01	175.610.186.821	7.232.897.364	01	
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	590.259.561.307	7.232.897.364	08	597.492.458.671
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	369.649.597.142	(746.949.969)	09	368.902.647.173
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	124.327.532.175	23.028.304	10	124.350.560.479
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(426.393.811.991)	905.966.446	11	(425.487.845.545)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7.531.336.910)	(2.982.990.058)	12	(10.514.326.968)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	416.705.273.965	4.431.952.087	20	421.137.226.052
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(157.114.197.691)	(4.431.952.087)	21	(161.546.149.778)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(156.830.735.609)	(4.431.952.087)	30	(161.262.687.696)

Công ty Cổ phần Than Vàng Danh-Vinacomin trân trọng thông báo./

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- HĐQT Công ty (b/c)
- Giám đốc Công ty (b/c)
- Ban Kiểm soát Công ty
- Lưu VP, P.KT

NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT

Nguyễn Văn Dũng

BẢNG KÊ HỒI TỔ SỐ DƯ ĐẦU NĂM

Tại ngày 01/01/2024

Điều chỉnh sau kết quả KTNN kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2023

Kèm theo Thuyết minh Báo cáo tài chính 9 tháng năm 2024

Điều chỉnh hồi tố số dư đầu kỳ 01/01/2024

Các chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán	MÃ SỐ	Số năm trước chuyển sang	KTNN điều chỉnh	MÃ SỐ	Số sau điều chỉnh
A. TÀI SẢN NGẮN HẠN	100	1.155.290.867.706	723.921.665	100	1.156.014.789.371
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	869.286.939.787	746.949.969	130	870.033.889.756
1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng	131	838.380.398.110	219.693.742	131	838.600.091.852
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	20.077.374.321	527.256.227	136	20.604.630.548
IV. Hàng tồn kho	140	226.603.763.502	-23.028.304	140	226.580.735.198
1. Hàng tồn kho	141	226.603.763.502	-23.028.304	141	226.580.735.198
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	970.320.752.187	7.414.942.145	200	977.735.694.332
II. Tài sản cố định	220	576.751.970.741	4.431.952.087	220	581.183.922.828
1. Tài sản cố định hữu hình	221	576.624.090.681	4.431.952.087	221	581.056.042.768
- Nguyên giá	222	5.823.842.259.199	4.904.484.624	222	5.828.746.743.823
- Giá trị hao mòn lũy kế (*)	223	-5.247.218.168.518	-472.532.537	223	-5.247.690.701.055
VI. Tài sản dài hạn khác	260	191.608.557.781	2.982.990.058	260	194.591.547.839
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	127.601.256.100	2.982.990.058	261	130.584.246.158
TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)	270	2.125.611.619.893	8.138.863.810	270	2.133.750.483.703
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	1.418.125.338.704	2.305.650.207	300	1.420.430.988.911
I. Nợ ngắn hạn	310	915.732.478.404	2.305.650.207	310	918.038.128.611
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	87.816.956.713	3.157.496.752	313	90.974.453.465
9. Phải trả ngắn hạn khác	319	15.979.631.191	-851.846.545	319	15.127.784.646
D. VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	707.486.281.189	5.833.213.603	400	713.319.494.792
I. Vốn chủ sở hữu	410	707.486.281.189	5.833.213.603	410	713.319.494.792
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	209.413.202.762	5.833.213.603	421	215.246.416.365
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	138.186.124.464	5.833.213.603	421B	144.019.338.067
TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)	440	2.125.611.619.893	8.138.863.810	440	2.133.750.483.703

ML

Các chỉ tiêu trên Báo cáo kết quả kinh doanh	Mã số	Số năm trước chuyển sang	KTNN điều chỉnh	MÃ SỐ	Số sau điều chỉnh
1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ	01	6.536.409.932.341	219.693.742	01	6.536.629.626.083
3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02)	10	6.536.409.932.341	219.693.742	10	6.536.629.626.083
4. Giá vốn hàng bán	11	6.070.498.657.204	-5.842.708.654	11	6.064.655.948.550
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20=10-11)	20	465.911.275.137	6.062.402.396	20	471.973.677.533
9. Chi phí quản lý doanh nghiệp	25	217.987.396.005	-936.016.407	25	217.051.379.598
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh {30=20+(21-22) - (24+26)}	30	177.414.888.020	6.998.418.803	30	184.413.306.823
12. Chi phí khác	32	2.952.292.051	-234.478.561	32	2.717.813.490
13. Lợi nhuận khác (40=31-32)	40	(1.804.701.199)	234.478.561	40	-1.570.222.638
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50=30+40)	50	175.610.186.821	7.232.897.364	50	182.843.084.185
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	30.204.285.740	1.399.683.761	51	31.603.969.501
17. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60=50-51-52)	60	138.186.124.464	5.833.213.603	60	144.019.338.067
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	61	3.073	130	61	3.203

Các chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	TM	Số năm trước chuyển sang	KTNN điều chỉnh	MÃ SỐ	Số sau điều chỉnh
A	B	1	2	B	3
I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh					
1. Lợi nhuận trước thuế	01	175.610.186.821	7.232.897.364	01	182.843.084.185
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	590.259.561.307	7.232.897.364	08	597.492.458.671
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	369.649.597.142	(746.949.969)	09	368.902.647.173
- Tăng, giảm hàng tồn kho	10	124.327.532.175	23.028.304	10	124.350.560.479
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	(426.393.811.991)	905.966.446	11	(425.487.845.545)
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	(7.531.336.910)	(2.982.990.058)	12	(10.514.326.968)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh	20	416.705.273.965	4.431.952.087	20	421.137.226.052
II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư					-
1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	21	(157.114.197.691)	(4.431.952.087)	21	(161.546.149.778)
Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư	30	(156.830.735.609)	(4.431.952.087)	30	(161.262.687.696)

Người lập

Nguyễn Thị Bích Nhiên

Nguyễn Thị Bích Nhiên

Kế toán trưởng

Trần Thị Thu Thảo

Trần Thị Thu Thảo

Ngày 18 tháng 10 năm 2024

Q. Giám đốc



Nguyễn Văn Dũng