

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: **89** / KT-TVD

“V/v giải trình điều chỉnh hồi tố số dư đầu kỳ trên Báo  
cáo tài chính năm 2022”

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 2022 như sau:

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

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

**II. Nội dung giải trình:**

Căn cứ Thông báo kết quả kiểm toán số 19/TB-KTNN ngày 05 tháng 01 năm  
2023 của Kiểm toán Nhà Nước về việc kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2021 của  
Công ty.

Theo đó một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính năm 2021 phải điều chỉnh và  
có ảnh hưởng đến số dư lũy kế đầu kỳ của năm tài chính 2022.

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 2022. Việc điều  
chỉnh này đã được trình bày tại Bản thuyết minh Báo cáo tài chính năm 2022.

Chi tiết về điều chỉnh hồi tố như sau:

*nh*

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	768.051.681.938	44.753.107	100	768.096.435.045
III. Các khoản phải thu ngắn hạn	130	341.315.376.024	44.753.107	130	341.360.129.131
6. Phải thu ngắn hạn khác	136	14.681.606.392	44.753.107	136	14.726.359.499
B. TÀI SẢN DÀI HẠN	200	1.590.511.321.441	7.539.394.512	200	1.598.050.715.953
VI. Tài sản dài hạn khác	260	525.034.076.114	7.539.394.512	260	532.573.470.626
1. Chi phí trả trước dài hạn	261	522.290.144.651	7.539.394.512	261	529.829.539.163
<b>TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200)</b>	<b>270</b>	<b>2.358.563.003.379</b>	<b>7.584.147.619</b>	<b>270</b>	<b>2.366.147.150.998</b>
C. NỢ PHẢI TRẢ	300	1.806.896.308.230	63.450.232	300	1.806.959.758.462
I. Nợ ngắn hạn	310	1.073.085.883.300	63.450.232	310	1.073.149.333.532
3. Thuế và các khoản phải nộp NN	313	61.488.590.220	2.162.322.594	313	63.650.912.814
5. Chi phí phải trả ngắn hạn	315	12.745.424.919	-2.098.872.362	315	10.646.552.557
D.VỐN CHỦ SỞ HỮU	400	551.666.695.149	7.520.697.387	400	559.187.392.536
I. Vốn chủ sở hữu	410	551.666.695.149	7.520.697.387	410	559.187.392.536
11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	101.657.855.888	7.520.697.387	421	109.178.553.275
- LNST chưa phân phối kỳ này	421B	101.657.855.888	7.520.697.387	421B	109.178.553.275
<b>TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440 = 300 + 400)</b>	<b>440</b>	<b>2.358.563.003.379</b>	<b>7.584.147.619</b>	<b>440</b>	<b>2.366.147.150.998</b>

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
4. Giá vốn hàng bán	11	4.887.328.611.124	-9.462.622.874	11	4.877.865.988.250
5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ	20	452.234.768.464	9.462.622.874	20	461.697.391.338
10. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	131.135.362.397	9.462.622.874	30	140.597.985.271
12. Chi phí khác	32	3.679.633.029	61.751.140	32	3.741.384.169
13. Lợi nhuận khác	40	-3.521.960.989	-61.751.140	40	-3.583.712.129
14. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	127.613.401.408	9.400.871.734	50	137.014.273.142
15. Chi phí thuế TNDN hiện hành	51	23.697.298.991	1.880.174.347	51	25.577.473.338
17. Lợi nhuận sau thuế TNDN	60	101.657.855.888	7.520.697.387	60	109.178.553.275
18. Lãi cơ bản trên cổ phiếu	61	2.261	167	61	2.428

nh

Các chỉ tiêu trên Báo cáo lưu chuyển tiền tệ	MÃ SỐ	Số năm trước chuyển sang	KTNN Điều chỉnh	MÃ SỐ	Số sau điều chỉnh
1. Lợi nhuận trước thuế	01	127.613.401.408	9.400.871.734	01	137.014.273.142
3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động	08	729.575.115.561	9.400.871.734	08	738.975.987.295
- Tăng, giảm các khoản phải thu	09	80.624.601.319	-44.753.107	09	80.579.848.212
- Tăng, giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp)	11	49.219.690.546	-1.816.724.115	11	47.402.966.431
- Tăng, giảm chi phí trả trước	12	-405.937.891	-7.539.394.512	12	-7.945.332.403

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

  
**Phạm Văn Minh**