

Số: 06./GT - VLC

V/v: giải trình số liệu BCTC
sau kiểm toán năm 2019

Lào Cai, ngày 27 tháng 4 năm 2020

Kính gửi:

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

- Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT – BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ báo cáo tài chính sau kiểm toán năm 2019;

Công ty Cổ phần Vàng Lào Cai báo cáo như sau:

1. Về biến động lợi nhuận sau thuế, trước và sau kiểm toán năm 2019

Chỉ tiêu	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Chênh lệch	Tỷ lệ
LN sau thuế TNDN trên BCTC của công ty	-4.618.906.059	-15.615.290.184	-10.996.384.125	238%

Công ty CP Vàng Lào Cai báo cáo khoản lợi nhuận năm 2019 trước kiểm toán giảm so với sau kiểm toán, như sau:

+ Tại thời điểm trước kiểm toán Công ty Cổ Phần Vàng Lào Cai đã làm theo luật thuế tại Nghị định số 218/2013NĐ-CP, Thông tư 96/2015/TT-BTC khi không có doanh thu thì không trích khấu hao tài sản cố định, cũng như phân bổ chi phí trả trước dài hạn. Nhưng kiểm toán viên đã yêu cầu phải làm theo Luật kế toán số 03/2003/QH11, số 88/2015/QH13 của Quốc hội và Thông tư 45/2013/TT-BTC của Bộ tài chính khi có doanh thu hoặc không có doanh thu vẫn phải trích khấu hao TSCĐ và chi phí trả trước dài hạn và đưa vào chi phí của doanh nghiệp. Số liệu cụ thể như sau:

- Tại các chỉ tiêu trên báo cáo tài chính

Các chỉ tiêu	Trước báo cáo kiểm toán	Sau báo cáo kiểm toán	Chênh Lệch
223	78.000.416.818	87.932.935.727	9.932.518.909

229	16.596.461.074	16.840.322.074	243.861.000
261	549.762.000		549.762.000
Tổng			10.726.141.909

- Tại thời điểm báo cáo tài chính trước kiểm toán kế toán của Công ty cổ phần Vàng Lào Cai chưa hạch toán khoản lương của ban kiểm soát trên hệ thống cụ thể như sau:

TT	Họ và Tên	Chức vụ	Thù lao (HĐQT, BKS, BGD)
1	Đoàn Thị Yến Châu	Chủ tịch HĐQT	100.000.000
2	Hoàng Thị Quế	Thành viên HĐQT, Giám đốc Công ty	50.000.000
3	Đặng Hải Anh	Trưởng BKS	45.000.000
4	Phạm thị Oanh	Thành viên BKS	30.000.000
5	Nguyễn Thị Huyền	Thư ký HĐQT	30.000.000
6	Trần Đình Dũng	Thành viên BKS	50.000.000
7	Phạm Thị Hải An	Thành viên BKS	30.000.000
	Tổng		335.000.000

- Vào Q4/2019 kế toán của công ty rà soát và kiểm tra hóa đơn chứng từ phát hiện hạch toán 2 lần chi phí của 642 nên đã điều chỉnh giảm số tiền là 64.757.784 đồng, về khoản chênh lệch lợi nhuận trước và sau kiểm toán.

Vậy, Công ty CP Vàng Lào Cai báo cáo Quý cơ quan!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: KT (02b).

CÔNG TY CP VÀNG LÀO CAI



GIÁM ĐỐC
Hoàng Thị Quế