

Số 03/CTTL/KT

Đồng Nai, ngày 15 tháng 04 năm 2020

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận và ý
Kiến của Kiểm toán về BCTC năm 2019

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Trước tiên Công ty xin cảm ơn Quý đơn vị đã hỗ trợ Công ty trong thời gian qua. Nay công ty xin giải trình ý kiến của Kiểm toán về báo cáo tài chính năm 2019 như sau :

Căn cứ báo cáo kiểm toán độc lập của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C phát hành ngày 31/03/2020 mục Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến có nội dung như sau:

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

Trong năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2019 hoạt động kinh doanh của Công ty có lãi 6.632.596.070 VNĐ tuy nhiên do lỗ các năm trước và khoản lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2019 là 524.225.748.461 VNĐ đã vượt vốn góp của chủ sở hữu 152.557.824.060 VNĐ. Ngoài ra, tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn 400.619.470.565 VNĐ. Những điều kiện này cho thấy yếu tố rủi ro trọng yếu ảnh hưởng đến khả năng hoạt động liên tục của công ty..

Giải trình chênh lệch lợi nhuận 2019

Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty và Báo cáo tài chính năm 2019 có kiểm toán, đơn vị giải trình số liệu trên Bảng cân đối kế toán và Kết quả kinh doanh năm 2019 như sau:

1/ Bổ sung khấu hao chi phí xây dựng dở dang đã kết chuyển tài sản, thời gian khấu hao: 10.241.054 đ

2/ Điều chỉnh kết chuyển tài sản các chi phí xây dựng dở dang đã đưa vào sử dụng số tiền 206.217.250 đ

3/ Điều chỉnh xuất kho bổ sung, nguyên vật liệu thực tế đơn vị đã xuất rồi nhưng chưa làm phiếu xuất làm cho số lượng trên sổ sách chưa phù hợp với thực tế số tiền: 125.570.000 đ

4/ Điều chỉnh hủy bút toán ghi nhận đối tượng Nguyễn Thị Thanh Xuân do ghi nhận nhầm 2 lần số tiền: 4.536.953 đ

5/ Trích bổ sung lương tháng 13, tính toán ảnh hưởng giá thành số tiền: 1.340.835.667 đ

Việc điều chỉnh các bút toán trên đã làm thay đổi số liệu trên Bảng cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty.

Kính mong Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội quan tâm đến các vấn đề nêu trên khi xem xét Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty Cổ Phần Tấm Lợp Vật Liệu Xây Dựng Đồng Nai.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lê Chân