

Số 03/CTTL/KT

V/v: Giải trình về việc kiểm toán không
Đưa ý kiến về BCTC năm 2020

Đồng Nai, ngày 02 tháng 06 năm 2021

**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 2020 như sau :

Căn cứ báo cáo kiểm toán độc lập của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C phát hành ngày 11/05/2021 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 2020 hoạt động kinh doanh của Công ty lỗ 40.963.612.071 VNĐ, tuy nhiên do lỗ các năm trước và khoản lỗ lũy kế đến ngày 31 tháng 12 năm 2020 là 565.189.360.532 VNĐ đã vượt vốn góp của chủ sở hữu 193.521.436.131 VNĐ. Ngoài ra, tại ngày 31 tháng 12 năm 2020 nợ ngắn hạn lớn hơn tài sản ngắn hạn 564.739.441.736 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 như sau:

Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty và Báo cáo tài chính năm 2020 có kiểm toán, đơn vị giải trình số liệu năm 2020 như sau:

1/ Bổ sung tiền lãi ngân hàng theo mức lãi suất mới 10.8% và lãi quá hạn 50% lãi suất trong hạn, lãi phạt 150% lãi trong hạn, số tiền là 35.399.400.383đ

2/ Điều chỉnh khoản phí dịch vụ môi trường sang chi phí số tiền 24.407.116 đ

3/ Điều chỉnh xuất kho gỗ đóng pallet sang chi phí số tiền 32.384.000đ.

4/ Điều chỉnh do ghi nhận sai giá trị xi măng so với số tiền thực tế trên hóa đơn là 25.323.680.601đ

5/ Điều chỉnh giá trị xuất kho NVL, sổ sách sai so với giá trị thực tế 2.219.745.688đ

6/ Trích bổ sung lương dịch vụ bảo vệ Bảo An , tính toán ảnh hưởng giá thành số tiền: 580.209.349 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 2020 của Công ty Cổ Phần Tấm Lợp Vật Liệu Xây Dựng Đồng Nai.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT



P. TÔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Văn Quý