

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

11/CV-ĐTL/2020

Số:

Bình Dương, ngày 10 tháng 04 năm 2020

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu trước và sau
Kiểm toán báo cáo tài chính năm 2019

Kính gửi:

- **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**
- **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM**

- Căn cứ thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán
- Căn cứ Báo cáo tài chính bán niên năm 2019 của Công ty Cổ Phần Đại Thiên Lộc và Báo cáo soát xét bán niên năm 2019 của công ty TNHH ENRST&YOUNG Việt Nam.

Công ty Cổ Phần Đại Thiên Lộc xin giải trình sự chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán ở một số chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính hợp nhất cụ thể như sau:

Chỉ tiêu	Báo cáo tài chính trước kiểm toán năm 2019	Báo cáo tài chính sau kiểm toán năm 2019	Chênh lệch
Tổng lợi nhuận kế toán sau thuế (VNĐ)	(85.379.372.696)	(140.469.059.611)	(55.089.686.915)

- Nguyên nhân: Khi thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2019, kiểm toán viên đã trích lập thêm các khoản như: dự phòng tồn kho (19.360.719.331), dự phòng phải thu (3.267.844.854), dự phòng đầu tư tài chính (14.482.421.316), Loại trừ lãi hàng tồn kho (13.982.184.954). Ngoài ra kiểm toán viên còn đưa ra các bút toán điều chỉnh cho phù hợp với quy định hiện hành Sự điều chỉnh này làm thay đổi một số chỉ tiêu trên Bảng cân đối kế toán và làm Lợi nhuận sau thuế giảm 55.089.686.915 VND.

Trên đây là giải trình của công ty chúng tôi. Xin trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận

- Như trên
- Lưu

CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẠI THIÊN LỘC



Nguyễn Thanh Nghĩa