

Số 2212/CTTL/KT

Đồng Nai, ngày 22 tháng 12 năm 2022

V/v: Giải trình về việc chênh lệch số liệu sau kiểm toán  
giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2022

**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 về việc nộp BCTC giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2022 có soát xét của kiểm toán chậm so với thời gian quy định và giải trình về số liệu sau kiểm toán soát xét có sự chênh lệch:

**Căn cứ báo cáo kiểm toán độc lập của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C phát hành ngày 22/12/2022**

**Công Ty Giải trình như sau:**

Căn cứ vào Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022 của Công ty và Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022 có kiểm toán soát xét, đơn vị giải trình số liệu 6 tháng đầu năm 2022 như sau:

1/ Bổ sung chi phí tiền điện tháng 06/2022 sản xuất gia công xi măng ở chi nhánh Nhơn Trạch số tiền là: 2.318.622.092 đồng.

2/ Điều chỉnh số dư tồn kho sang chi phí số tiền 36.426.781 đồng.

3/ Điều chỉnh công nợ đã hết số dư với số tiền là: 166.812.291 đồng.

4/ Trích phân bổ sung chi phí thuê đất nhà nước năm 2022 với số tiền là: 959.077.076 đồng.

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.

Về việc công ty nộp chậm báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022 có soát xét của kiểm toán là vì công ty nhận quyết định số 1389/QĐ-CTDON ngày 30/06/2022 của Cục Thuế Tỉnh Đồng Nai để thực hiện kiểm tra thuế tại công ty từ năm 2012-2021 (10 năm), đến ngày 06/09/2022 Cục Thuế Tỉnh Đồng Nai mới hoàn thành việc kiểm tra thuế tại công ty. Vì vậy, qua ngày 06/09/2022 Kiểm Toán A&C mới thực hiện kiểm tra số liệu soát xét ở Công ty vì dữ liệu nhiều nên quá trình soát xét lâu nên ngày 22/12/2022 mới ra báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022.

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 việc nộp chậm và giải trình các số liệu Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2022 của Công ty Cổ Phần Tấm Lợp Vật Liệu Xây Dựng Đồng Nai.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

**TỔNG GIÁM ĐỐC**  
*Lê Xuân*