

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
CENCON VIỆT NAM**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM  
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 3103/2023/CEN/CVGT  
V/v giải trình BCTC sau kiểm toán

Lào Cai ngày 31 tháng 03 năm 2023

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Tên tổ chức niêm yết : Công ty cổ phần Cencon Việt Nam  
Tên giao dịch : Công ty cổ phần Cencon Việt Nam  
Mã chứng khoán : CEN

Căn cứ vào Báo cáo tài chính năm 2022 của Công ty Cổ phần Cencon Việt Nam  
Công ty cổ phần Cencon Việt Nam xin giải trình về việc chênh lệch LNST trước và sau khi kiểm toán năm 2022 như sau:

| Nội dung  | BCTC tự lập 2022 | BCTC 2022 sau kiểm toán |
|-----------|------------------|-------------------------|
| LNTT      | 94.899.121       | 127.197.544             |
| Thuế TNDN | 31.241.511       | 126.089.592             |
| LNST      | 63.657.610       | 1.107.952               |

Tại thời điểm đơn vị lập BCTC, đơn vị chưa rà soát hết được các khoản chi phí, dẫn đến kết chuyển thừa chi phí bán hàng với số tiền là: 9.602.000 VNĐ và chi phí quản lý doanh nghiệp số tiền là 7.887.000 VNĐ, lãi tiền gửi tại ngân hàng số tiền là: 136.758 VNĐ dẫn đến tăng chi phí quản lý doanh nghiệp 209.000 VNĐ. Phân loại lại chi phí phạt thuế TNDN số tiền là 14.881.665 VNĐ dẫn đến LNTT trên BCTC đơn vị tự lập ít hơn LNTT trên BCTC của kiểm toán số tiền là 32.298.423 VNĐ.

Tại thời điểm lập BCTC đơn vị chưa loại trừ chi phí tính thuế TNDN với số tiền là 382.556.674 VNĐ dẫn đến khoản thuế TNDN phải nộp của đơn vị ít hơn so với kiểm toán số tiền là: 94.848.081 VNĐ.

Từ các nguyên nhân tăng giảm trên dẫn đến LNST trên BCTC đơn vị tự lập nhiều hơn so với BCTC được kiểm toán với số tiền là: 62.549.658 VNĐ.

Trên đây là toàn bộ giải trình dẫn đến biến động về LNTT và LNST trên BCTC năm 2022 của đơn vị tự lập so với BCTC được kiểm toán. Công ty cổ phần Cencon Việt Nam giải trình để Ủy ban chứng khoán nhà nước và sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

Trân trọng!

**CÔNG TY CỔ PHẦN CENCON VIỆT NAM**



**TRẦN MẠNH SƠN**