

CÔNG TY CỔ PHẦN
CENCON VIỆT NAM

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

Số: 2903/2024/CEN/CVGT
V/v giải trình BCTC sau kiểm toán

Lào Cai ngày 29 tháng 03 năm 2024

- 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 2023 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 2023 như sau:

Nội dung	BCTC tự lập 2023	BCTC 2023 sau kiểm toán	Chênh lệch
LNTT	158.284.270	143.490.993	14.793.277
Thuế TNDN	38.089.434	35.143.939	2.945.495
LNST	120.194.836	108.347.054	11.847.782

Tại thời điểm đơn vị lập BCTC, đơn vị chưa rà soát hết được các khoản doanh thu, chi phí, dẫn đến kết chuyển thiếu chi phí bán hàng cụ thể: chi phí giá vốn số tiền là 11.503.599 VNĐ, tính thiếu chi phí thuế GTGT trực tiếp trên doanh thu bán hàng với số tiền là: 791.507 VNĐ và phải trích bổ sung chi phí thuê kho của tháng 12/2023 với số tiền là 2.498.171 VNĐ. Nên LNTT trên BCTC đơn vị tự lập nhiều hơn LNTT trên BCTC của kiểm toán số tiền là 14.793.277 VNĐ.

Tại thời điểm lập BCTC đơn vị chưa loại trừ chi phí tính thuế TNDN với số tiền là 32.228.701 VNĐ dẫn đến khoản thuế TNDN phải nộp của đơn vị nhiều hơn so với kiểm toán số tiền là: 2.945.495 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: 11.847.782 VNĐ.

Trên đây là toàn bộ giải trình dẫn đến biến động về LNTT và LNST trên BCTC năm 2023 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

