

Số: 29/ CV-DMN

Đông Tháp, ngày 19 tháng 09 năm 2024

V/v: Giải trình BCTC bán niên năm 2024
theo yêu cầu tại cv số 2232/SGDHN-QLNY

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Trước tiên, Công Ty Cổ Phần Domenal gửi lời chào, lời cảm ơn chân thành đến Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội đã hỗ trợ, quan tâm và giúp đỡ Công ty CP Domenal trong suốt thời gian vừa qua

Sáng ngày 19/09/2024 Công ty chúng tôi có nhận được công văn của Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội số 2232/SGDHN-QLNY ký ngày 11/09/2024 về việc nhắc nhở báo cáo và giải trình BCTC bán niên năm 2024

Công ty chúng tôi xin được báo cáo giải trình như sau:

1. Ý kiến ngoại trừ của Công ty kiểm toán:

- Khoản nợ khó đòi chưa lập dự phòng của Công ty chúng tôi đã phát sinh từ hơn 10 năm trước khi cổ phiếu của Công ty chưa niêm yết trên sàn Upcom và lãnh đạo thời đó hiện nay không còn lãnh đạo Công ty. Lãnh đạo hiện tại đang xem xét, đang tìm mọi cách để thu hồi nợ khó đòi nói trên nên chưa lập dự phòng theo quy định, điều này chưa phù hợp với quy định hiện hành.
- Tại công văn số 13/CV-DMN ngày 13/04/2024 của Công ty chúng tôi có giải trình cho quý Sở GDCK Hà Nội về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán và công ty chúng tôi cũng đã cam kết trong năm 2024 sẽ lập dự phòng 100% để BCTC năm 2024 sẽ không còn ý kiến ngoại trừ của kiểm toán.
- Tại báo cáo bán niên năm 2024 Công ty chưa trích lập dự phòng đầy đủ nên vẫn còn ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên. Một lần nữa, Công ty cam kết BCTC năm 2024 Công ty sẽ trích lập dự phòng đủ 100% nợ khó đòi để không còn ý kiến ngoại trừ của kiểm toán theo đúng tinh thần cam kết tại công văn số 13/CV-DMN ngày 13/04/2024 của Công ty trước đó.

2. LNST thu nhập doanh nghiệp chênh lệch từ 10% trở lên so với cùng kỳ trước:

- BCTC bán niên năm 2024 Công ty có trích lập dự phòng và xử lý xóa nợ phải thu khó đòi một phần của những khoản nợ từ hơn 10 năm trước như trình bày tại ý kiến ngoại trừ của kiểm toán tại phần 1 ở trên với số tiền gần 10 tỷ đồng (gần mười tỷ đồng).
- Chính vì lập dự phòng và xử lý nợ đã làm cho chi phí kỳ này phát sinh thêm gần 10 tỷ đồng và lợi nhuận đã giảm xuống tương ứng. Kết quả là LNST thu nhập doanh nghiệp của kỳ báo cáo này sẽ có chênh lệch hơn 10% so với kỳ báo cáo của cùng kỳ năm trước.

3. Chênh lệch LNST thu nhập doanh nghiệp từ 5% trở lên trước và sau soát xét:

- Do trong quá trình Công ty lập BCTC quý 1 và quý 2 năm 2024 trước soát xét đã sơ sót chưa hạch toán bút toán chi phí thuế TNDN hiện hành nên trong bảng kết quả kinh doanh cũng như thuyết minh BCTC của hai quý này chỉ dừng ở khoản lợi nhuận trước thuế TNDN mà không thể hiện dòng chi phí thuế TNDN và lợi nhuận sau thuế.
- Còn trên BCTC bán niên năm 2024 sau soát xét có hoạch toán chi phí thuế TNDN nên lợi nhuận sau thuế đã trừ đi khoản chi phí thuế.
- Trước soát xét là lợi nhuận trước thuế, sau soát xét là lợi nhuận sau thuế nên đã có sự chênh lệch lớn hơn 5%. Đây là thiếu sót của Công ty và Công ty cam kết sẽ khắc phục và không tái phạm lần sau.

Công ty Cổ Phần Domenal, mã cổ phiếu DMN kính giải trình các nội dung theo yêu cầu của Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội

Kính mong sự chấp thuận của Quý Sở

Trân trọng!

Nơi gửi:

- Như kính gửi
- HĐQT đề b/c
- Công bố thông tin
- Lưu VP Cty



Nguyễn Thanh Hà