

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THUỐC THÚ Y TRUNG ƯƠNG I
(VINAVENTCO)**

Số: 04/CBTT-CTHQDT

V/v: Giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trong báo cáo tài chính năm 2019

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

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2020



GIẢI TRÌNH

(V/v: ngoại trừ ý kiến của kiểm toán trong Báo cáo tài chính năm 2019)

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước (UBCKNN);
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX);

Công ty Cổ phần Thuốc thú y Trung ương I (mã chứng khoán VNY) xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự quan tâm của Quý Cơ quan tới Công ty chúng tôi trong thời gian vừa qua.

Tại Báo cáo kiểm toán độc lập số 99/2020/BCKT/CPAMB của Công ty TNHH Kiểm toán CPA Việt Nam chi nhánh Miền Bắc ngày 28/03/2020, có nêu ý kiến ngoại trừ tại thời điểm ngày 31/12/2019 liên quan đến các vấn đề sau:

Công ty đang ghi nhận 03 khoản vay cá nhân với tổng số tiền 19.991.125.000 đồng tương ứng với số lãi phải trả tại thời điểm 31/12/2019 là 2.005.858.000 đồng trên Báo cáo tài chính năm 2019 của đơn vị, các khoản vay này phát sinh từ việc các cá nhân cho công ty mượn tài sản thế chấp vay tiền, và trong quá trình vay không thanh toán được nợ nên Ngân hàng thực hiện xiết nợ do đó không có các hợp đồng vay giữa Công ty và các cá nhân. Lãi suất đang được ghi nhận theo mức lãi suất đã trả cho các hợp đồng vay với các cá nhân khác của Công ty. Với các tài liệu đã thu thập được, chúng tôi không đủ cơ sở để xác định các khoản vay nêu trên cũng như số tiền lãi Công ty đã ghi nhận.

Công ty Cổ phần Thuốc thú y Trung ương I xin giải trình ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán như sau:

Về 03 khoản vay mà bên kiểm toán loại trừ thì hiện tại hồ sơ gồm có: (i) Hợp đồng tín dụng với Ngân hàng Nông nghiệp và phát triển nông thôn; (ii) Hợp đồng mượn giữa cá nhân có tài sản với Công ty; (iii) Nghị quyết của đại hội đồng cổ đông nhiệm kỳ V về việc giải pháp đáp ứng nhu cầu về vốn bằng việc thế chấp tài sản cá nhân vào ngân hàng để tăng hạn mức vay vốn ngân hàng.

Khi ngân hàng có thông báo thu hồi tài sản thế chấp. Cá nhân đã nộp tiền cho công ty vay tương ứng với hạn mức cho vay của ngân hàng để thanh quyết toán trả nợ thay cho



Công ty. Hiện tại khoản vay này đều được chuyển vào tài khoản của Công ty nên vẫn có ghi nhận rõ ràng tuy nhiên đến thời điểm này chưa có hợp đồng của đại diện công ty với cá nhân.

Về vốn vay huy động, công ty kiểm toán đã xác nhận các phát sinh thực tế về dòng tiền vay. Tuy nhiên do thay đổi cơ cấu bộ máy tổ chức mới, kiểm toán mới nên công ty kiểm toán chưa thu thập được đầy đủ hồ sơ của các cá nhân cho vay. Chính vì vậy mà kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ. Công ty sẽ khắc phục thu thập đầy đủ các hồ sơ còn thiếu.

Công ty chúng tôi kính mong được sự giúp đỡ của Quý Cơ quan.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Hội đồng Quản trị;
- Ban Kiểm soát.

TM/HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ



NGUYỄN ANH TUẤN

