

Số: 386 /CPHV-TCKT

Đồng Nai, ngày 12 tháng 9 năm 2018

V/v giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ của  
Công ty Kiểm toán trên BCTC bán niên 2018

Kính gửi:

- UBCK Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Báo cáo tài chính cho năm tài bán niên 2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán An Việt theo Báo cáo kiểm toán độc lập Số 11/2018/KT-AVI-TC2 ngày 22/8/2018 của Công ty Cổ phần Hòa Việt;

Theo Báo cáo kiểm toán có nêu ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

Trong Báo cáo kiểm toán số 11/2018/KT-AVI-TC2 ngày 28/03/2018 về Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty, Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ do hạn chế phạm vi kiểm toán liên quan đến một số loại nguyên liệu đã chế biến từ các năm trước chưa tiêu thụ, Công ty xác định không suy giảm giá trị nên không trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn. Đến ngày 30/06/2018, một số loại nguyên liệu nói trên còn tồn kho và Công ty đang tiếp tục chào bán trong kỳ kế toán tiếp theo. Chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề nói trên đến các số liệu và thông tin đang trình bày trên Báo cáo tài chính giữa niên độ kèm theo của Công ty.


Công ty Cổ phần Hòa Việt xin giải trình nội dung ngoại trừ theo Báo cáo kiểm toán như sau:

Nguyên liệu thuốc lá đã chế biến tồn kho Công ty tại thời điểm 30/6/2018 số lượng 1.442,41 tấn tương ứng 115,80 tỷ đồng (trong đó hàng tồn các năm trước là 1.008,49 tấn tương ứng 80,62 tỷ đồng và vụ mới là 433,91 tấn tương ứng 35,18 tỷ đồng). Trong báo cáo tài chính năm 2017 công ty đã trích lập dự phòng 604,66 tấn nguyên liệu có giá gốc là 49,29 tỷ đồng, số lượng còn lại Công ty xác định trị giá không giảm, hiện tại đến 30/6/2018 công ty đã bán và đang tiếp tục chào giá bán các lô hàng tồn các năm trước bằng giá hoặc cao hơn giá gốc hàng tồn kho nên công ty không trích lập dự phòng.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty Cổ phần Hòa Việt về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán theo Báo cáo tài chính bán niên 2018.

Ban Giám đốc Công ty cam kết về các nội dung trong bản giải trình là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung thông tin đã công bố

Rất mong Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội xem xét, chấp thuận.


Trân trọng./. 

Nơi nhận:

- Như trên; ✓
- Lưu: VT, TCKT.

GIÁM ĐỐC



  
Lê Văn Khuê