

CÔNG TY CỔ PHẦN
AN THỊNH
Số: 59 /CV-ATB

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

V/v Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm
toán và lợi nhuận sau thuế âm.

Bắc Kạn, ngày 06 tháng 09 năm 2019

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước

- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội



Trước hết, Công ty CP An Thịnh xin chân thành cảm ơn sự quan tâm, giúp đỡ của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội trong thời gian qua và mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của Quý Cơ quan trong thời gian tới.

Công ty Cổ phần An Thịnh

Địa chỉ: Số 11, Tổ 8A, Phường Đức Xuân, Thành Phố Bắc Kạn, Tỉnh Bắc Kạn

Mã Chứng khoán: ATB

Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của bộ tài chính về việc hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tại báo cáo kiểm toán giữa niên độ đã được soát xét số: 1408/2019/BCSX-KTV/HN ngày 29/08/2019 về báo cáo tài chính giữa niên độ có nêu ý kiến kiểm toán ngoại trừ sau:

Báo cáo kiểm toán số 1408/2019/BCSX-KTV/HN về báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2019 của Công ty, kiểm toán viên đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ về việc:

“ Công ty chưa trích lập dự phòng các khoản phải thu khách hàng khó đòi, phải thu về cho vay quá hạn với số tiền ước tính khoảng 23.346 tỷ đồng. Nếu Công ty tiến hành trích lập thì chỉ tiêu “ Dự phòng phải thu khó đòi” tăng thêm 23.346 tỷ đồng và chỉ tiêu “ Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” giảm số tiền tương ứng. Trong đó Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến cuối kỳ trước giảm 10.46 tỷ đồng, kết quả kinh doanh của kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30.06.2019 và lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này của Công ty sẽ giảm 12.89 tỷ đồng.”

Công ty Chúng tôi xin giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán như sau:

Khoản trích lập dự phòng phải thu khó đòi đối với các đối tượng được nêu trong báo cáo tài chính, Công ty đang tiến hành làm các hồ sơ đối chiếu xác nhận công nợ, bảng kê công nợ và các chứng từ khác có liên quan, khi có đầy đủ các căn cứ xác nhận về các khoản phải thu khó đòi trên. Công ty sẽ tiến hành đôn đốc thu hồi công nợ và dự kiến sẽ thu hồi trong thời gian tới.

Ngoài ra nguyên nhân dẫn đến lợi nhuận sau thuế âm bao gồm như sau:

Hoạt động kinh doanh 06 tháng đầu năm sụt giảm mạnh, do chưa ký được hợp đồng mới, doanh thu chủ yếu đến từ hoạt động dịch vụ kiểm định cầm chừng, ngoài ra Công ty cũng đang thực hiện tái cơ cấu các khoản đầu tư, tìm kiếm các lĩnh vực kinh doanh mới hiệu quả hơn, phù hợp với tình hình hiện tại của Công ty. Trong quá trình kiểm toán báo

cáo tài chính năm 2018, các kiểm toán viên của Công ty TNHH kiểm toán- tư vấn Đất Việt có các bút toán điều chỉnh dẫn đến số liệu trong báo cáo tài chính hợp nhất sau kiểm toán chênh lệch so với số liệu chúng tôi gửi đến quý Sở. Chúng tôi xin giải trình nguyên nhân của những chỉ tiêu có chênh lệch lớn trong báo cáo tài chính hợp nhất như sau:

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN:

1) Số đầu kỳ:

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm	Chênh lệch	Nguyên nhân
1 Tiền và các khoản tương đương tiền	110	956.666.866	10.951.283.186	9.994.997.755	Tăng do năm 2018 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái
2 Phải Thu nội bộ ngắn hạn	133	10.000.000.000	0	(10.000.000.000)	Giảm do bù trừ số phải thu nội bộ và phải trả nội bộ hợp nhất BCTC chi nhánh Yên Bái
3 Thuế GTGT được khấu Trừ	152	12.083.549	12.465.004	381.455	Tăng do năm 2018 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái
4 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	12.896.343.435	12.891.341.190	(5.002.245)	Giảm do năm 2018 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái

1) Số đầu cuối kỳ:

Chỉ tiêu	Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm	Chênh lệch	Nguyên nhân
1 Tiền và các khoản tương đương tiền	110	1.084.478.496	3.077.743.017,3	1.993.264.677	Tăng do 6 tháng 2019 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái
2 Trả trước cho người bán ngắn hạn	132	6.039.390.075	14.039.390.075	8.000.000.000	Tăng do 6 tháng 2019 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái
3 Phải Thu nội bộ ngắn hạn	133	10.000.000.000	0	(10.000.000.000)	Giảm do bù trừ số phải thu nội bộ và phải trả nội bộ hợp nhất BCTC chi nhánh Yên Bái
4 Thuế GTGT được khấu Trừ	152	38.633.613	39.015.068	381.455	Tăng do 6 tháng 2019 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái
5 Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối	421	11.155.350.099	11.148.996.231	(6.353.868)	Tăng do 6 tháng 2019 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái

BÁO CÁO KẾT QUẢ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH

Chỉ tiêu		Mã số	Số liệu trước kiểm toán	Số liệu sau kiểm	Chênh lệch	Nguyên nhân
1	Doanh thu hoạt động tài chính	21	1.200.044.626	1.200.045.003	377	Tăng do 6 tháng 2019 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái
2	Chi phí quản lý doanh nghiệp	26	858.601.062	859.953.062	1.351.623	Tăng do 6 tháng 2019 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái
3	Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh	30	(1.620.489.073)	(1.621.840.696)	(1.351.623)	Tăng do 6 tháng 2019 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái
4	Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế	50	(1.740.933.336)	(1.742.344.959)	(1.351.623)	Tăng do 6 tháng 2019 Công ty chưa hợp nhất BCTC của Chi nhánh Yên Bái

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu VT.



Giám đốc

Ngô Huy Vinh