

CÔNG TY CỔ PHẦN TỔNG HỢP
GỖ TÂN MAI

Số: 13/2020/ CV.GTM

Đồng Nai, ngày 30 tháng 03 năm 2020

V/v : Giải trình nguyên nhân giảm lợi nhuận
sau thuế năm 2019 so với cùng kỳ năm 2018,
ý kiến ngoại trừ của kiểm toán tại Báo cáo tài chính năm 2019

Kính gửi : - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Tổ chức niêm yết : Công ty CP Tổng hợp Gỗ Tân Mai - Mã chứng khoán : TMW
Mã ISIN : VN000000TMW3 – Sàn giao dịch : UPCOM
Trụ sở : 84 Nguyễn Văn Hoa, P.Thống Nhất, TP Biên Hòa, Tỉnh Đồng Nai
Người thực hiện CBTT : Nguyễn Thị Kim Trang – P.Tổ chức Hành chính
Loại thông tin công bố : Bất thường
Thông tin công bố : Giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán tại Báo cáo tài chính năm 2019 và nguyên nhân giảm lợi nhuận sau thuế năm 2019 so với cùng kỳ năm 2018.

1 Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán tại Báo cáo tài chính năm 2019

Tại báo cáo kiểm toán độc lập số 300320.005/BCTC.HCM ngày 30/03/2020 của Công ty CP Tổng hợp Gỗ Tân Mai về báo cáo tài chính cho năm 2019. Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ như sau : Tại Báo cáo kiểm toán số 290319.001/BCTC.HCM ngày 29 tháng 03 năm 2019 về Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty CP Tổng hợp Gỗ Tân Mai, chúng tôi đưa ra ý kiến ngoại trừ về việc : Trong năm 2018, công ty đã hoàn nhập lại tiền thuê đất bổ sung giai đoạn từ năm 2006 đến năm 2017, phải trả cho Tổng Công ty CP Phát triển Khu Công nghiệp (Sonadezi) mà công ty đã hạch toán vào năm 2017 với số tiền là 3.317.318.741 đồng. Vấn đề này vẫn chưa được Công ty khắc phục trong năm 2019 dẫn đến Báo cáo tài chính năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 vẫn đang phản ánh chưa đúng ở một số chỉ tiêu sau : chỉ tiêu “chi phí phải trả ngắn hạn” (mã số 315) trên Bảng cân đối kế toán đang bị ghi nhận thiếu 3.317.318.741 đồng và chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” (mã số 421) trên bảng cân đối kế toán đang bị ghi nhận thừa số tiền tương ứng.

Công ty có công bố thông tin Báo cáo Tài chính năm 2018 kèm theo văn bản số 04/CV.GTM ngày 29/03/2019 về việc giải trình về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trên báo cáo tài chính 2018, loại thông tin công : bất thường. Nay công ty xin nhắc lại như sau :

Công ty Cổ phần Tổng hợp Gỗ Tân Mai có đơn vị trực thuộc là Xí nghiệp May Công Nghiệp Đồng Nai nằm trong Khu công nghiệp Biên Hòa 1. Đơn vị trả tiền thuê đất hàng năm cho Tổng Công ty Cổ phần phát triển Khu công nghiệp (SONADEZI). Theo công văn số 261/SNZ-XNGĐ ngày 11/04/2017 của Tổng Công ty Cổ phần phát triển Khu công nghiệp (SONADEZI). Công ty đã ghi nhận vào Báo cáo Tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 khoản chi phí thuê đất điều chỉnh bổ sung cho giai đoạn từ năm đến năm 2017 với số tiền là 3.317.318.741 đồng để dự phòng chi trả nhưng cũng đồng thời phản ánh ý kiến không đồng thuận với yêu cầu của SONADEZI.

Vào ngày 05/04/2018 Tổng Công ty Cổ phần phát triển Khu công nghiệp (SONADEZI) đã ký Phụ lục Hợp đồng số 01 Hợp đồng thuê lại đất và sử dụng hạ tầng tại KCN Biên Hòa 1, trong đó điều chỉnh bổ sung lại tiền thuê đất, phí sử dụng hạ tầng tính từ 01/01/2018 đến 31/12/2020 và không đề cập gì đến vấn đề thu tiền đất bổ sung. Do vậy, tại thời điểm lập Báo cáo tài chính năm 2018, chúng tôi nhận thấy việc ghi nhận khoản phải trả cho SONADEZI là không còn cần thiết và đã hoàn nhập khoản trích trước này vào khoản mục chi phí quản lý doanh nghiệp, điều này dẫn đến khoản mục “ Chi phí phải trả “ tại ngày 31/12/2018 trên Bảng cân đối kế toán và “Chi phí quản lý doanh nghiệp” trên bảng Báo cáo kết quả kinh doanh năm 2018 phản ánh giảm tương ứng số tiền 3.317.318.741 đồng.

Đến ngày 31/12/2019 công ty vẫn chưa có phụ lục hợp đồng với Công ty CP Phát triển Khu Công nghiệp (Sonadezi) về số tiền truy thu thuế đất nói trên, nên chưa phản ánh vào Báo cáo Tài chính năm 2019. Kiểm toán viên đã đưa ý kiến ngoại trừ liên quan đến vấn đề này trên Báo cáo kiểm toán độc lập số 300320.005/BCTC.HCM ngày 30 tháng 03 năm 2020 do tính thận trọng về vấn đề hoàn nhập này.

2 Lợi nhuận sau thuế Thu nhập doanh nghiệp năm 2019 giảm 4,57 tỷ đồng so với cùng kỳ năm 2018 như sau :

- Lợi nhuận sau thuế năm 2018 : 2.975.220.995 đồng

- Lợi nhuận sau thuế năm 2019 : (1.598.784.357) đồng

Lợi nhuận giảm 4.574.005.352 đồng tương đương giảm 153,7 % so với cùng kỳ báo cáo năm 2018, nguyên nhân chủ yếu như sau :

- Số lượng lao động trực tiếp của công ty biến động lớn : Số lao động đầu năm 2019 là 702 người, đến 31/12/2019 còn 412 người (trong kỳ tăng 84 người, giảm 374 người), thanh toán trợ cấp thôi việc đưa vào chi phí : 2,5 tỷ đồng.

- Công ty phải ngưng hoạt động chi nhánh hạch toán phụ thuộc là Xí nghiệp May Đồng Thịnh do hoạt động không hiệu quả, lỗ lũy kế xí nghiệp này trong năm 2019 : 3,1 tỷ đồng.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty để làm rõ vấn đề liên quan kết luận ngoại trừ của kiểm toán viên trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019, nêu rõ nguyên nhân dẫn đến tình hình kinh doanh năm tài chính 2019 tại công ty giảm sút, kết quả kinh doanh bị lỗ.

Trân trọng kính chào.


GIÁM ĐỐC
Dương Thị Mỹ Dung



Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu văn thư, CBTT