

Số: 134 -2020/BC.DMNT

(V/v: Giải trình ý kiến lưu ý của kiểm toán trên
BCTC giữa niên độ)

Nha Trang, ngày 14 tháng 08 năm 2020.

Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Căn cứ Thông tư số 155/2015/TT-BTC hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

- Căn cứ Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2020 của Công ty CP Dệt - May Nha Trang.

Chúng tôi giải trình về ý kiến lưu ý của kiểm toán trên Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2020 của Công ty như sau:

Nội dung ý kiến lưu ý của kiểm toán:

1. Mặc dù không đưa ra ý kiến ngoại trừ, chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến thuyết minh 9.3 trong thuyết minh Báo cáo tài chính về giả định hoạt động liên tục của Công ty. Tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, khoản nợ ngắn hạn (Mã số 310) lớn hơn tài sản ngắn hạn (Mã số 100) của Công ty là 76.986.255.675 VND (tại ngày 01 tháng 01 năm 2020 là 72.093.051.101 VND). Những điều kiện này cho thấy có sự tồn tại của các yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể gây ra sự nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.


2. Chúng tôi lưu ý người đọc đến Thuyết minh 5.4 trong Bản thuyết minh báo cáo tài chính, hàng tồn kho bị tổn thất do lũ lụt vào ngày 18 tháng 11 năm 2018 được ước tính theo giá trị sổ sách là 2.389.733.540 VND. Hàng tồn kho này thuộc đối tượng được bảo hiểm theo các hợp đồng bảo hiểm do Công ty mua tại các công ty bảo hiểm phi nhân thọ. Cho đến thời điểm lập báo cáo này, các công ty bảo hiểm vẫn chưa xác định mức độ thiệt hại và giá trị bồi thường về hàng tồn kho nêu trên.

Ý kiến giải trình của Công ty:

1. Trước chênh lệch trên giữa nợ ngắn hạn và tài sản ngắn hạn, Công ty đang làm việc với các ngân hàng để điều chỉnh lại kế hoạch trả nợ nhằm đảm bảo khả năng thanh toán và duy trì hoạt động của Công ty.

2. Công ty ước tính giá trị sổ sách của lượng hàng tồn kho bị tổn thất do lũ lụt chưa thanh lý nhằm thể hiện đúng giá trị thuần có thể thực hiện của hàng tồn kho trên tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Trên đây là nội dung giải trình về ý kiến lưu ý của kiểm toán trên Báo cáo tài chính giữa niên độ đã được soát xét cho kỳ tài chính 06 tháng kết thúc vào ngày 30/06/2020 của Công ty CP Dệt - May Nha Trang.

Trân trọng 



Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu P.TCKT, P. HCNS