

Số: *74*/CV-GT

V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ báo cáo năm 2020

Thành phố Cao Lãnh, ngày 06 tháng 04 năm 2021

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN 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 công bố thông tin trên thị trường chứng khoán
- Liên quan đến ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên báo cáo tài chính năm 2020 đã kiểm toán Công ty Cổ phần Tô Châu xin giải trình như sau:

Giải trình về ý kiến kiểm toán viên trên báo cáo kiểm toán

Theo báo cáo tài chính năm 2020 với ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán viên về những vấn đề sau:

Tại thời điểm ngày 31/12/2020 khoản mục lợi nhuận chưa phân phối lũy kế của Công ty đang âm 104.182.269.763 VND, đã vượt quá số vốn chủ sở hữu 2.701.224.576 VND, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn của công ty là 29.728.072.846 VND và khoản nợ quá hạn chưa thanh toán là 48.171.840.020 VND. Những điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ về khả năng hoạt động liên tục của Công ty nhưng Ban Giám đốc Công ty vẫn lập báo cáo dựa trên giả định về hoạt động liên tục. Chúng tôi không đủ cơ sở để đánh giá vấn đề này cũng như ảnh hưởng của nó đến các chỉ tiêu có liên quan trên Báo cáo tài chính.

Nguyên nhân của vấn đề ngoại trừ này là do:

Trên báo cáo kiểm toán năm 2020 của Công ty Cổ phần Tô Châu do Công ty lỗ nhiều năm dẫn tới tại thời điểm 31/12/2020, Công ty đang có lợi nhuận chưa phân phối lũy kế âm 104.182.269.763 VND làm cho vốn chủ sở hữu bị âm 2.701.224.576 VND, tổng nợ phải trả ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn là 29.728.072.846 VND, nợ quá hạn chưa thanh toán là 48.171.840.020 VND. Các yếu tố này có thể ảnh hưởng đến tính hoạt động liên tục của Công ty do đó Kiểm toán viên có ý kiến ngoại trừ về vấn đề này trên báo cáo tài chính.

Công ty Cổ phần Tô Châu xin giải trình để Quý Cơ quan được biết.

Trân trọng.

**XÁC NHẬN CỦA CHI NHÁNH CÔNG TY
TNHH HÃNG KIỂM TOÁN AASC**

GIÁM ĐỐC



TRẦN TRUNG HIẾU

TM. CÔNG TY CỔ PHẦN TÔ CHÂU

TỔNG GIÁM ĐỐC



LÊ HÙNG TÍN

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu (HCNS, KTNQ, ĐTTC & AASC)

