

**CÔNG TY CỔ PHẦN
ASA**

-----o0o-----

Số: 608/2021/ASA/CV

V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán
BCTC năm 2019

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

-----o0o-----

Hà Nội, ngày 06 tháng 08 năm 2021

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Căn cứ Thông tư số: 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ATC – Chi nhánh Hà Thành.

Công ty cổ phần ASA giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên Báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty như sau:

1. Ý kiến kiểm toán:

Cơ sở của ý kiến ngoại trừ:

“Do được Công ty cổ phần ASA bổ nhiệm làm kiểm toán sau thời điểm 31/12/2019 nên chúng tôi đã không thể tham gia chứng kiến kiểm kê thực tế tiền mặt, hàng tồn kho, tài sản cố định tại thời điểm 31/12/2019. Chúng tôi không thể thu thập được các bằng chứng thích hợp bằng các thủ tục thay thế, do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có phải điều chỉnh các chỉ tiêu này và các ảnh hưởng nếu có đến Báo cáo tài chính hay không.”

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

“Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề được nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần ASA tại ngày 31/12/2019, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

2. Giải trình ý kiến kiểm toán

Công ty cổ phần ASA đã tiến hành bổ nhiệm Công ty TNHH Hãng Kiểm toán và Định giá ATC – Chi nhánh Hà Thành là đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2019 sau



thời điểm kết thúc năm tài chính nên các thủ tục kiểm kê tiền mặt, hàng tồn kho và tài sản cố định của Công ty không có sự chứng kiến của kiểm toán viên của đơn vị kiểm toán. Đồng thời, số dư của các khoản mục trên như sau:

- Tiền mặt: 210.822.788 VND
- Hàng tồn kho: 15.126.376.844 VND
- Tài sản cố định: 1.149.377.382 VND.

Tổng giá trị các khoản mục trên chiếm tỷ trọng khoản 14,26% tổng giá trị tài sản của Công ty. Chúng tôi cũng đã cam kết tiến hành đầy đủ các thủ tục kiểm kê và đảm bảo về giá trị của các khoản mục này.

Công ty cổ phần ASA cam kết sẽ thực hiện đúng và đầy đủ các quy định về chuẩn mực kế toán để khắc phục tình trạng bị ngoại trừ của ý kiến kiểm toán trong thời gian tiếp theo. Rất mong sự hỗ trợ của Quý Ủy Ban và Quý Sở.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- UBCKNN, HNX;
- HĐQT, BKS;
- Lưu VT.



CÔNG TY CỔ PHẦN ASA



TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Trung Kiên