

Số : 35/CV/TNG-2016

V/v: Giải trình chênh lệch số liệu trong
BCTC đã kiểm toán

Thái Nguyên, ngày 25 tháng 03 năm 2016

Kính gửi:

**ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty Cổ phần Đầu tư và Thương mại TNG có địa chỉ tại số 434/1 Đường Bắc Kạn phường Hoàng Văn Thụ thành phố Thái Nguyên, tỉnh Thái Nguyên có mã chứng khoán là TNG giao dịch tại Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội xin được giải trình số liệu trong báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2015 như sau:

1. Chênh lệch lợi nhuận sau thuế:

- Số liệu trước kiểm toán là: 75.343.006.063 đồng
- Số liệu sau kiểm toán là: 71.300.379.040 đồng
- Chênh lệch: 4.042.627.023 đồng

Nguyên nhân: Khoản chênh lệch chủ yếu do Công ty trích lập thêm dự phòng cho các khoản đầu tư vào công ty liên kết do tại thời điểm công bố báo cáo tài chính quý 4/2015 chưa có đủ thông tin để đánh giá và trích lập dự phòng tài chính cho khoản đầu tư này. Đến thời điểm kiểm toán, Công ty đã thu thập được thông tin cần thiết từ công ty nhận đầu tư để thực hiện trích lập dự phòng đầy đủ theo quy định hiện hành.

2. Vấn đề cần nhấn mạnh của Công ty Kiểm toán độc lập về việc thiếu hụt vốn lưu động:

2.1 Nguyên nhân : Công ty sử dụng vốn lưu động để đầu tư tài sản cố định.

2.2 Giải pháp :

- Năm 2016 Công ty đã lập phương án trình Đại hội cổ đông phê duyệt việc phát hành trái phiếu chuyển đổi giá trị tối đa là 200 tỷ đồng, và dự kiến phát hành cổ phiếu cho cổ đông hiện hữu, ESOP, trả cổ tức bằng cổ phiếu.
- Mặt khác dựa trên kế hoạch sản xuất kinh doanh trong năm 2016 và các Hợp đồng kinh tế đã được ký kết, như vậy phần lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh sẽ được bù đắp vào vốn lưu động thiếu hụt.

Từ những lý do đó Công ty đã đánh giá một cách thận trọng và tin tưởng rằng Công ty hoàn toàn có khả năng thanh toán các khoản nợ ngắn hạn trong năm 2016 và bù đắp được phần vốn ngắn hạn bị thiếu hụt.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VT



Nguyễn Văn Thời