

Số: 21 /SXXNK-DM
V/v giải trình ý kiến ngoại trừ trong
BCTC năm 2021

Hà Nội, ngày 31 tháng 03 năm 2022
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.



Công ty Cổ phần Sản xuất - Xuất nhập khẩu dệt may xin gửi tới Quý Sở lời chào trân trọng.

Thực hiện theo công bố Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán, Công ty chúng tôi xin được giải trình ý kiến ngoại trừ và kết quả lỗ năm 2021 trong Báo cáo tài chính như sau:

1. Chi phí lãi vay: Đã ghi nhận trong Báo cáo tài chính năm 2019: Là khoản ghi giảm khoản lãi vay phải trả Ngân hàng số tiền 6.027 triệu VNĐ trên cơ sở: Đây là 1 phần tiền lãi phải trả phát sinh tạm tính từ năm 2018 trở về trước, về phía Ngân hàng không xác nhận số lãi phải trả trên (theo Thư xác nhận kiểm toán của Ngân hàng). Về phía Công ty TNHH KPMG cho rằng chưa thực hiện được các thủ tục kiểm toán thích hợp để xác định cơ sở ghi giảm khoản lãi trên.
2. Các khoản phải trả người bán không được gửi thư xác nhận: Tổng số dư nợ phải trả khách hàng là 1,4 tỷ VNĐ (gồm 16 khách hàng). Đây là các khoản phải trả khách hàng Công ty vẫn ghi nhận trên sổ kế toán, nhưng thời điểm phát sinh công nợ từ năm 2006-2014, từ đó đến nay công ty không phát sinh mua bán và khách hàng không yêu cầu Công ty xác nhận nợ. Trong đó có khoản nợ trước đây công ty có khiếu nại về chất lượng hoặc có quan hệ bù trừ công nợ 3 bên (nhưng chưa được thực hiện). Về phía Công ty TNHH KPMG cho rằng Công ty không thực hiện gửi thư xác nhận cho các khoản phải trả nhà cung cấp, nên chưa thể xác định được tính chính xác cho các khoản nợ này.
3. Kết quả kinh doanh năm 2021 lỗ 8.561.644.918,đ; Năm 2020 lãi 18.941.050,đ. Nguyên nhân do năm 2021 hạch toán khoản lãi vay Ngân hàng cho các khoản nợ cũ từ năm 2014 trở về trước (năm 2021 phát sinh là 9.320.924.017,đ) và số tiền hoàn nhập dự phòng (giảm chi phí) từ việc thu nợ cũ thấp năm 2021 thấp.

Vậy Công ty chúng tôi xin báo cáo nội dung trên tới Quý cơ quan, bộ phận có liên quan. Công ty chúng tôi xin cam kết luôn ý thức chấp hành nghiêm túc các chuẩn mực Kế toán Việt nam và quy định của pháp luật về chứng khoán, thị trường chứng khoán.

Xin trân trọng cảm ơn.

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu VT, NSTH

