

V/v Giải trình BCTC năm 2018 đã được kiểm toán

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

Căn cứ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn RSM Việt Nam – Chi nhánh Miền Trung. Công ty giải trình về các ý kiến kiểm toán đối với Báo cáo tài chính năm 2018 như sau.

Trong Báo cáo kiểm toán số số 25/BCKT/2019-RSMMT ngày 19/3/2018 về Báo cáo tài chính năm 2018 có đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ một số nội dung sau:

1. Như trình bày tại mục (*) Thuyết minh 4.8, Quyền sử dụng đất tại Trà Vinh trị giá 4.045.500.000 VND, Công ty đang ghi nhận là Tài sản cố định vô hình nhưng Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất lại mang tên cá nhân theo Nghị quyết số 30/NQ-CNTS-HĐQT ngày 15/2/2012 của Hội đồng quản trị.

Giải trình của Công ty:

Nguồn gốc giá trị quyền sử dụng đất nêu là do Công ty thu hồi nợ của Công ty Cổ phần Aquafeed Cửu Long (bao gồm 25 Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất). Tại thời điểm đó, các Giấy chứng nhận quyền sử dụng đất này đều mang tên cá nhân và việc chuyển sở hữu sang tên Công ty gặp nhiều khó khăn. Do đó, Công ty đã ủy quyền cho Ông Nguyễn Văn Tân và Ông Trần Văn Khuynh đứng tên theo Nghị quyết số 30/NQ-CNTS-HĐQT ngày 15/2/2012 của Hội đồng quản trị. Sau khi thu hồi công ty đã thế chấp 17 thửa cho ngân hàng Vietin Bank, Hiện nay ngân hàng đang phát mãi để thanh toán nợ. Các thửa còn lại sẽ chuyển quyền sở hữu sang cho Công ty.

2. Như trình bày tại Thuyết minh 4.9, tổng giá trị các khoản đầu tư dài hạn khác tại ngày 31/12/2018 là 12.801.833.320 VND, Công ty đã trích lập dự phòng cho các khoản đầu tư này là 7.912.582.707 VND. Tuy nhiên, cho đến thời điểm này kiểm toán viên chưa nhận được báo cáo tài chính năm 2018 của các đơn vị nhận đầu tư và các đơn vị này cũng chưa giao dịch trên các sàn giao dịch chứng khoán. Do đó, kiểm toán viên không có cơ sở xem xét số dự phòng các khoản đầu tư dài hạn nêu trên cần hoàn nhập hay trích lập bổ sung

Giải trình của Công ty:

Các khoản đầu tư vào các các đơn vị khác hầu như không có hiệu quả, Công ty đã trích lập dự phòng hơn 60% khoản đầu tư trên. Tuy nhiên, cho đến thời



điểm này Công ty chưa nhận được báo cáo tài chính năm 2018 của các đơn vị nhận đầu tư và các đơn vị này cũng chưa giao dịch trên các sàn giao dịch chứng khoán. Mặt khác một số đơn vị đã ngưng hoạt động hoặc đã bỏ trốn tại địa phương đăng ký kinh doanh. Do đó, Công ty không có cơ sở xem xét số dự phòng các khoản đầu tư dài hạn nêu trên cần hoàn nhập hay trích lập bổ sung.

- Ý kiến của kiểm toán về vấn đề cần nhấn mạnh: “Tại thuyết minh số 2.5 trong báo cáo tài chính về khoản lỗ lũy kế đến ngày 31/12/2018 vượt vốn chủ sở hữu số tiền là: 98,308 tỷ đồng và nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn số tiền là 113,712 tỷ đồng”.

Giải trình của Công ty: Đây là những khoản nợ vay tài chính tồn tại từ nhiều năm trước làm Công ty mất khả năng thanh toán và làm ảnh hưởng đến kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty trong năm.

Hiện hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty được hoạt động liên tục là nhờ kết quả sản xuất kinh doanh trong năm và nhờ vào nguồn vốn lưu động ứng trước từ khách hàng.

Trên đây là toàn bộ giải trình của Công ty về các ý kiến kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2018.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS;
- Lưu VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Trương Tùng Hưng