

**CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM
TOÁN - TƯ VẤN ĐẤT VIỆT
TẠI HÀ NỘI**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập- Tự do - Hạnh phúc

Số: **04** /2020/VietlandHN

V/v: Thông báo về Báo cáo kiểm toán năm
2019 của Công ty Cổ phần An Thịnh (ATB)

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2020

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

VĂN BẢN ĐẾN

Ngày: **01-04-2020**

Số:.....**08330**.....

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt - tại Hà Nội đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 tại Công ty Cổ phần An Thịnh. Theo Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 số 10603/2020/BCKT-KTV-HN ký ngày 30/03/2020 kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ. Theo quy định tại điều 14 Thông tư 183/2013/TT-BTC ngày 04/12/2013 của Bộ Tài chính về kiểm toán độc lập đối với đơn vị có lợi ích công chúng, Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt - tại Hà Nội thông báo với Quý ủy ban và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội như sau:

Kiểm toán viên đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần An Thịnh với các nội dung như sau:

1. Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ với Báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2019

Chúng tôi không được chứng kiến kiểm kê tiền mặt tại thời điểm ngày 31/12/2019 và 31/12/2018 của Chi nhánh Yên Bái. Chúng tôi không thực hiện được các thủ tục thay thế, do đó chúng tôi không đưa ra ý kiến về tính hiện hữu và chính xác của các khoản mục tiền mặt của Chi nhánh Yên Bái tại thời điểm ngày 31/12/2019 và 31/12/2018 với số tiền lần lượt là: 1,99 tỷ đồng và 9,99 tỷ đồng.

Công ty chưa trích lập dự phòng các khoản phải thu khách hàng khó đòi, phải thu về cho vay quá hạn với số tiền ước tính khoảng 31,03 tỷ đồng. Nếu Công ty nên hành trích lập thì chỉ tiêu "Dự phòng phải thu khó đòi" tăng thêm 31,03 tỷ đồng và chỉ tiêu "Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối" giảm số tiền tương ứng. Trong đó Lợi nhuận sau thuế lũy kế đến cuối kỳ trước giảm 8,35 tỷ đồng, kết quả kinh doanh của năm 2019 và Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối kỳ này của Công ty sẽ giảm 22,68 tỷ đồng.

Chúng tôi đã thực hiện gửi thư xác nhận công nợ phải thu, phải trả đến các đối tượng có liên quan. Tuy nhiên đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán này, Chúng tôi chưa nhận được xác nhận số dư tại ngày 31/12/2019 của các khoản công nợ Phải thu ngắn hạn của khách hàng, Trả trước cho người bán ngắn hạn, Phải trả người bán ngắn hạn lần lượt là: 12,78 tỷ VND; 0,95 tỷ VND; 4,4 tỷ VND và các xác nhận số dư tại ngày 31/12/2018 của các khoản công nợ nêu trên với số tiền lần lượt khoảng 13,99 tỷ VND; 0,77 tỷ VND; 4,48 tỷ VND. Theo sổ sách của Công ty, chúng tôi không thể thực hiện các thủ tục thay thế. Theo đó, chúng tôi không thể xác định giá trị chính xác và đưa ra các điều chỉnh phù hợp cho các số dư công nợ nêu trên trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2019.

2. Vấn đề nhấn mạnh

Như đã trình bày tại Thuyết Minh II.1. Hiện tại hoạt động kinh doanh năm 2019 sụt giảm đáng kể, lỗ 4.092.955.339 VND. Hoạt động kinh doanh chính chưa có hợp đồng mới, chỉ hoạt động dịch vụ kiểm định cầm chừng và đang thực hiện tái cơ cấu các khoản đầu tư, tìm kiếm các lĩnh vực kinh doanh mới hiệu quả hơn, phù hợp với tình hình hiện tại của Công ty. Các điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính của công ty được trình bày theo giả định hoạt động liên tục. Ý kiến ngoại trừ của chúng tôi không liên quan đến vấn đề này.

Tại thuyết Minh VII.6 Thông tin so sánh. Do năm 2018 Công ty không thực hiện cộng hợp Báo cáo tài chính của chi nhánh phụ thuộc. Do đó số liệu đầu kỳ được trình bày lại trên cơ sở cộng hợp số liệu Công ty và Chi nhánh phụ thuộc.

Với trách nhiệm và nghĩa vụ của mình, chúng tôi xin được thông báo cho Quý Ủy ban và Quý Sở về Báo cáo kiểm toán độc lập có ý kiến không chấp nhận toàn phần cho Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty CP An Thịnh cho Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được rõ.

Trân trọng cảm ơn ./.

CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN - TƯ VẤN ĐẤT VIỆT TẠI HÀ NỘI GIÁM ĐỐC



NGUYỄN NGỌC TÚ

