

Số: 18 /DMNĐ

Nam Định, ngày 05 tháng 4 năm 2021

V/v: Giải trình cơ sở kết luận ngoại trừ
của kiểm toán trên BC soát xét năm 2020

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tổng Công ty CP Dệt may Nam Định (Natexco Nam Định) xin giải trình về cơ sở kết luận ngoại trừ trên báo cáo tài chính năm 2020 như sau:

1. Trên BCTC riêng:

Công ty CP Dệt - Dệt may Nam Định là một công ty liên kết, do hạn chế về thông tin liên quan đến khả năng thanh toán những khoản phải thu quá hạn 37,444 tỷ VNĐ từ khách hàng của Công ty CP Dệt - Dệt May Nam Định, nên kiểm toán không thể thực hiện được các thủ tục soát xét thích hợp để đạt được sự đảm bảo có giới hạn về khả năng thu hồi của các khoản phải thu này, do đó, không thể xác định giá trị có thể thu hồi của khoản đầu tư dài hạn vào Công ty CP Dệt - Dệt May Nam Định của Tổng công ty và số dự phòng phải lập cho khoản đầu tư này tại ngày 31/12/2020.

2. Trên BCTC hợp nhất:

Công ty CP Dệt - Dệt may Nam Định là một công ty liên kết do hạn chế về thông tin liên quan đến khả năng thanh toán những khoản phải thu quá hạn 37,444 triệu VNĐ từ khách hàng của Công ty CP Dệt - Dệt May Nam Định, trong trường hợp này Công ty CP Dệt - Dệt May Nam Định cần phải trích lập dự phòng cho các khoản phải thu đã quá hạn trên, tài sản và nợ trả thuần cũng như vốn chủ sở hữu thực có của Công ty này sẽ thay đổi. Do đó, kiểm toán không thể xác định được các điều chỉnh có thể là cần thiết đối với các khoản mục đầu tư vào công ty liên kết và lỗ lũy kế trên bảng cân đối kế toán hợp nhất tại ngày 31/12/2020; chi phí tài chính, phần lãi trong công ty liên kết, lỗ sau thuế TNDN và lỗ cơ bản trên cổ phiếu trên báo cáo KQKD hợp nhất cho năm kết thúc cùng ngày.

Trên đây là giải trình của Tổng Công ty CP Dệt may Nam Định, kính trình Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT, TCHC.

