

CÔNG TY CỔ PHẦN LỆ NINH

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 235 CV/CTLN

V/v giải trình ý kiến kiểm toán ngoại
trừ của Báo cáo tài chính năm 2022

Quảng Bình, ngày 24 tháng 3 năm 2023

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Căn cứ thông tư 96/2020/TT-BTC, ngày 16/11/2020 hướng dẫn Công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2022 của Công ty cổ phần Lệ Ninh;

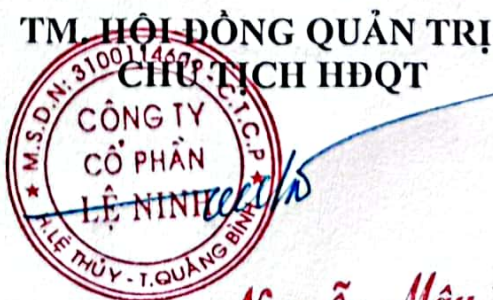
Trên cơ sở ý kiến kiểm toán loại trừ “Tại ngày lập Báo cáo tài chính 31 tháng 12 năm 2022 Công ty chưa ghi nhận lãi quá hạn phải trả nhà cung cấp năm 2022 với số tiền 1.200.000.000 đồng. Nếu việc ghi nhận này được thực hiện đầy đủ, trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2022, chỉ tiêu “Chi phí phải trả ngắn hạn” sẽ tăng thêm 1.200.000.000 đồng và chỉ tiêu “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối năm nay” sẽ giảm đi số tiền tương ứng. Trên báo cáo kết quả kinh doanh cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022, chỉ tiêu “Chi phí tài chính” sẽ tăng thêm 1.200.000.000 đồng và chỉ tiêu “Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế” sẽ giảm đi số tiền tương ứng”.

Công ty cổ phần Lệ Ninh xin được giải trình như sau:

Đây là đối tác cung cấp vật tư hàng hóa truyền thống của Công ty, hai bên là đối tác, hợp tác với nhau trong nhiều năm qua. Việc phát sinh lãi chậm trả là căn cứ vào hợp đồng kinh tế giữa hai bên đã ký kết. Tuy nhiên đối tác cũng chia sẻ hỗ trợ Công ty trong thời gian vừa qua do tình hình tài chính Công ty gặp nhiều khó khăn. Chúng tôi đã có kế hoạch làm việc để xem xét khoản tiền lãi phát sinh và kế hoạch thanh toán nợ gốc. Vì vậy, sau khi hai bên làm việc và có sự thống nhất, đối chiếu số liệu cụ thể Công ty mới có đầy đủ căn cứ và số liệu chính xác để ghi nhận vào báo cáo tài chính.

Nơi nhận:

- Như kính gửi ;
- Lưu KT; VT.



Nguyễn Mậu Hòa