

**CÔNG TY CP NÔNG NGHIỆP VÀ
THỰC PHẨM HÀ NỘI - KINH BẮC**

Số: 40 /HKB-CV

V/v: Giải trình lợi nhuận 6 tháng đầu năm
2019 so với cùng kỳ năm trước và ý kiến từ
chối của kiểm toán

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 20 tháng 7 năm 2021

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội

- Tên tổ chức phát hành: Công ty CP NN và thực phẩm Hà Nội – Kinh Bắc (Công ty HKB).
 - Mã chứng khoán: HKB
- Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty HKB xin giải trình về biến động kết quả kinh doanh 6 tháng đầu năm 2019 so với 6 tháng đầu năm 2018 và việc kiểm toán viên từ chối đưa ra ý kiến đối với Báo cáo tài chính tổng hợp và hợp nhất cho kỳ kế toán 6 tháng kết thúc tại ngày 30/6/2019 như sau:

I. Báo cáo tài chính 6 tháng soát xét tại ngày 30/6/2019

1. Báo cáo tài chính tổng hợp

- Lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng đầu năm 2018 (lỗ): **3.871.782.576** đồng
- Lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng đầu năm 2019 (lỗ): **3.211.666.118** đồng

2. Báo cáo tài chính hợp nhất:

- Lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng đầu năm 2018 (lỗ): **26.493.416.552** đồng
- Lợi nhuận sau thuế TNDN 6 tháng đầu năm 2019 (lỗ): **26.356.521.616** đồng.

Nguyên nhân:

Công ty HKB đang trong giai đoạn tái cơ cấu và sắp xếp lại nguồn vốn tín dụng với các Ngân hàng nên chưa đáp ứng đủ nguồn vốn ngắn hạn để phục vụ cho hoạt động sản xuất và kinh doanh.

Kết quả kinh doanh tên BCTC hợp nhất quý 6 tháng đầu năm 2019 hạch toán khoản “Lợi thế thương mại” là: **22.580.489.814** đồng

II. Kiểm toán viên từ chối đưa ra ý kiến cho BCTC tổng hợp và hợp nhất do:

- Không thu thập được đầy đủ bằng chứng hợp lý về tính hiện hữu, đúng đắn, đầy đủ của khoản Lợi thế thương mại tại thời điểm 30/06/2019.
- Chưa nhận được thư xác nhận tạm ứng của Ông Phạm Thanh Bình và ông Nguyễn Chí Đăng.
- Chưa xác định được nguyên nhân thiếu hàng tồn kho.
- Hoạt động kinh doanh 6 tháng đầu năm 2019 tiếp tục lỗ lũy kế, các khoản nợ ngắn hạn vượt quá tài sản ngắn hạn tại ngày 30/06/2019.

Hiện nay Ban lãnh đạo Công ty đang phối hợp với các bộ phận liên quan để đối chiếu chứng từ công nợ tạm ứng của Ông Phạm Thanh Bình và Ông Nguyễn Chí Đăng và xác định nguyên nhân đối với khoản hàng tồn kho bị thiếu hụt. Tuy nhiên trong giai đoạn dài vừa qua do ảnh hưởng của đại dịch Covid-19 nên chưa thuận tiện cho việc tiếp xúc và phối hợp trực tiếp giữa những người liên quan. Sau khi tình hình dịch Covid -19 được khống chế công ty sẽ làm việc với các cá nhân liên quan để xử lý những tồn tại trên.

Công ty HKB xin giải trình cho việc kiểm toán viên từ chối đưa ra ý kiến với các nội dung nêu trên.

Nơi nhận:

- Như trên,
- Công bố thông tin.
- Lưu HĐQT, BĐH, VP Công ty

Chủ tịch HĐQT



Dương Quang Lư