

Hà Nội, ngày 03 tháng 10 năm 2018

**CÔNG BỐ THÔNG TIN TRÊN CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ CỦA ỦY BAN CHỨNG
KHOÁN NHÀ NƯỚC VÀ SGDC TP HCM**

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh**

- Tên tổ chức: **Công ty Cổ phần Tài Nguyên**
 - Mã chứng khoán: **TNT**
 - Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 8, tòa nhà Thăng Long, số 98A phố Nguyễn Như Kon Tum, phường Nhân Chính, quận Thanh Xuân, thành phố Hà Nội, Việt Nam
 - Điện thoại: (84-4) 6251 0894; Fax: (84-4) 6251 0895
 - Người thực hiện công bố thông tin: **Ông Nguyễn Gia Long**
- Loại thông tin công bố định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

Nội dung thông tin công bố:

Công ty Cổ phần Tài Nguyên công bố giải trình Báo cáo tài chính soát xét bán niên 2018 theo yêu cầu tại Công văn số 1621/SGDHCM-NY ngày 19/09/2018 của Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM.

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của TNT vào ngày 03/10/2018 tại đường dẫn www.tainguyen.vn.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Trân trọng!

Tài liệu đính kèm:

Công văn số 0210-2018/CV-TNT


TỔNG GIÁM ĐỐC
NGUYỄN GIA LONG

CÔNG TY CP TÀI NGUYÊN

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Số: 0210-2018/CV-TNT

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

V/v: BCTC soát xét bán niên 2018

Hà Nội, ngày 02 tháng 10 năm 2018

- Kính gửi:**
- UB chứng khoán nhà nước
 - Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh
 - Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam

Ngày 19 tháng 09 năm 2018 Công ty Cổ phần Tài Nguyên (TNT) nhận được Công văn số 1621/SGDHCM-NY của Sở Giao dịch chứng khoán TP.HCM về việc: BCTC soát xét bán niên 2018. Chúng tôi xin được giải trình như sau:

1- Đối với ý kiến kiểm toán ngoại trừ liên quan đến Dự phòng phải thu khó đòi:

- Đơn vị kiểm toán đã có ý kiến: *“Theo giải trình của Công ty Cổ phần Tài Nguyên khoản nợ 32,1 tỷ đồng đã được Công ty gia hạn theo đề nghị của các đối tác đến 31/12/2018 và đây là bằng chứng thích hợp về giá trị có thể thu hồi đối với số tiền này vì vậy không cần thiết phải trích lập dự phòng. Tuy nhiên, phần lớn các khoản nợ trong tổng số dư 32,1 tỷ đồng là các khoản nợ phát sinh từ năm 2016 và đều đã quá hạn thanh toán theo thời gian trả nợ gốc quy định trong hợp đồng. Ban giám đốc công ty chưa đánh giá khả năng thu hồi các khoản nợ này. Đến thời điểm phát hành Báo cáo soát xét Chúng tôi không có đủ thông tin để đánh giá khả năng thu hồi và ước tính số dự phòng cần trích lập. Do đó, chúng tôi đã đưa ra kết luận ngoại trừ về việc Công ty chưa xem xét trích lập dự phòng đối với các khoản nợ đã quá hạn thanh toán.”*
- SGDCK TP.HCM đề nghị: *“Công ty Cổ phần Tài Nguyên đánh giá tác động ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh trong kỳ nếu khoản phải thu của khách hàng đã quá hạn này được trích lập dự phòng theo đúng quy định hiện hành; và đưa ra phương án khắc phục ý kiến ngoại trừ của kiểm toán nêu trên.”*
- Công ty giải trình: Nếu khoản phải thu của khách hàng đã quá hạn 32,1 tỷ được trích lập dự phòng, thì ước tính số tiền cần lập dự phòng phải thu khó đòi là 15,8 tỷ đồng. Từ đó dẫn đến Kết quả hoạt động kinh doanh của công ty lỗ thêm 15,8 tỷ đồng. **Ban Giám đốc Công ty cam kết sẽ thu hồi hoàn toàn số nợ 32,1 tỷ vào thời điểm 31/12/2018.** Đến thời điểm kiểm toán Báo cáo tài chính năm chúng tôi sẽ khắc phục được hoàn toàn ý kiến ngoại trừ của kiểm toán nêu trên.



2- Nhắc nhở về việc tuân thủ quy định quản trị Công ty:

- Công ty Cổ phần Tài Nguyên cam kết nghiêm túc tuân thủ quy định về quản trị Công ty theo yêu cầu của Sở Giao dịch Chứng khoán TP.HCM.

Trên đây là toàn bộ nội dung giải trình của Công ty CP Tài Nguyên. Chúng tôi xin gửi đến Quý Cơ quan Công văn giải trình này kèm theo xác nhận của đơn vị kiểm toán.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu văn phòng

CÔNG TY CỔ PHẦN TÀI NGUYÊN

Tổng Giám Đốc



NGUYỄN GIA LONG



**CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ
ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM**

=====o0o=====
Số: 1131-18/CV-TC/III-VAE

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT
NAM**

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc
=====o0o=====

V/v: *Phúc đáp công văn số 0210-
2018/CVTNT ngày 02/10/2018*

Hà Nội, ngày 03 tháng 10 năm 2018

Kính gửi: Công ty Cổ phần Tài Nguyên

Trước tiên, Chúng tôi xin gửi tới Quý Ban lãnh đạo Công ty lời chúc sức khỏe và thành công trong mọi lĩnh vực hoạt động sản xuất kinh doanh.

Công ty TNHH Kiểm toán và Định giá Việt Nam nhận được công văn số 0210/CV-TNT ngày 02/10/2018 của Công ty CP Tài Nguyên về việc đề nghị xác nhận thông tin giải trình các vấn đề theo yêu cầu của Sở giao dịch chứng khoán TP.HCM liên quan đến Báo cáo tài chính bán niên năm 2018 đã được soát xét chúng tôi có ý kiến như sau:

- Dự phòng đối với khoản nợ gốc phải thu khách hàng 32,1 tỷ đồng được công ty ước tính là 15,8 tỷ đồng dựa theo mức trích lập quy định tại thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính. Tuy nhiên để đảm bảo điều kiện trích lập dự phòng Công ty cần thành lập hội đồng đánh giá khả năng thu hồi, ngoài ra cần chứng minh doanh nghiệp đã đòi nợ nhiều lần nhưng khách nợ không thanh toán và phải có các hồ sơ gốc liên quan đến khoản công nợ. Với hồ sơ và thông tin thu thập được trong quá trình soát xét, chúng tôi không đánh giá được việc công ty ước tính số dự phòng cho các khoản nợ nêu trên là 15,8 tỷ đồng đã phù hợp hay chưa.
- Việc Ban Giám đốc Công ty cam kết thu hồi toàn bộ số công nợ nêu trên vào thời điểm cuối năm là sự kiện chưa diễn ra, nên chúng tôi không có ý kiến về vấn đề này.

Trên đây là các ý kiến của Chúng tôi liên quan đến các vấn đề tại Công văn số 0210-2018/CV-TNT ngày 02 tháng 10 năm 2018 của Công ty Cổ phần Tài Nguyên

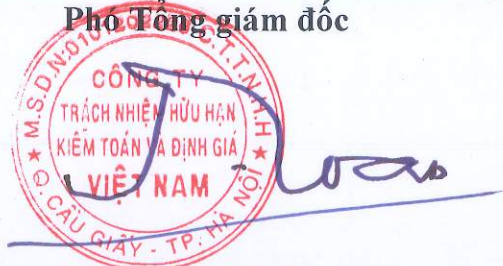
Trân trọng

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ ĐỊNH GIÁ VIỆT NAM

Nơi nhận

- Như trên
- Lưu VT

Phó Tổng giám đốc



Phạm Ngọc Toàn