



Số : *39* /CV-QTC

(V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán trái ngược đối
với Báo cáo tài chính năm 2013 và phương án
khắc phục)

Quảng Nam, ngày 18 tháng 04 năm 2014

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội

Theo kết quả Báo cáo tài chính năm 2013 của Công ty cổ phần xây lắp và Phát triển dịch vụ Bưu điện Quảng Nam được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kế toán và Kiểm toán AAC lập ngày 30/03/2014. Chúng tôi xin giải trình về ý kiến của Kiểm toán viên và phương án khắc phục như sau:

1./ Về việc khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán Công ty chưa được trích lập dự phòng: 885.323.759 đồng.

Nguyên nhân: Đối với khoản nợ phải thu quá hạn nêu trên là các khoản phải thu của giá trị còn lại của các hợp đồng chưa thanh toán (giá trị bảo lãnh bảo hành) và chờ các kết quả kiểm toán của các công trình được phê duyệt của Chủ đầu tư và theo như các điều khoản thỏa thuận trong các hợp đồng kinh tế đã ký kết.

Phương án khắc phục: Căn cứ kế hoạch sản xuất kinh doanh của năm 2014, mục tiêu tăng trưởng về doanh thu so với năm 2013 là 225% và lợi nhuận tăng so với năm 2013 là 610%, do các công trình không quyết toán kịp thời được trong năm 2013. Do vậy việc hạch toán và trích lập các khoản dự phòng nêu trên sẽ được trích lập triệt để đúng quy định.

2./ Chi phí của một số công trình đã nghiệm thu, quyết toán và ghi nhận doanh thu nhưng vẫn phản ánh tại khoản mục "Hàng tồn kho" của Báo cáo tài chính tại thời điểm 31/12/2013 số tiền 422.262.095 đồng.

Nguyên nhân: Các giá trị công trình phát sinh tăng thêm mà Công ty đã thực hiện thi công hoàn thành, trong khi đó Chủ đầu tư chưa có kế hoạch bố trí nguồn vốn để quyết toán, cho nên dẫn đến những tồn tại trên.

Phương án khắc phục: Công ty đã phối hợp với phía Chủ đầu tư và có phương án để quyết toán dứt điểm trong năm 2014.

3./ Một số khoản nợ phải thu 6.003.122.312 đồng và nợ phải trả 2.043.577.029 đồng chưa được đối chiếu, xác nhận tại thời điểm 31/12/2013.

Nguyên nhân: Đối với các khoản nợ phải thu và phải trả nêu trên. Công ty đã gửi văn bản cho các đơn vị liên quan đề nghị xác nhận. Tại thời điểm kiểm toán ra báo cáo đơn vị chưa nhận được các văn bản xác nhận công nợ từ phía khách hàng do nhiều yếu tố khách quan cũng như yếu tố chủ quan của các khách hàng.

Phương án khắc phục: Về đối chiếu xác nhận công nợ phải thu và phải trả của các đơn vị liên quan, đến nay đơn vị đã nhận được trên 80% các bản xác nhận công nợ của các đơn vị nêu trên.

Công ty cổ phần Xây lắp & Phát triển dịch vụ Bưu điện Quảng Nam xin báo cáo để Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao Dịch Chứng khoán Hà Nội và các nhà đầu tư được biết.

Trân trọng !

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu QTC

**Người thực hiện CBTT
Ủy viên HĐQT/Tổng Giám đốc**



TRẦN HOÀI THANH

