

Số: 545 /CTCP-TC386

Hà Nội, ngày 02 tháng 05 năm 2018

V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên
báo cáo tài chính năm 2017

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP Hà Nội
- Quý cổ đông Công ty CPĐT & XL Thành An 386

Căn cứ vào Báo cáo kiểm toán độc lập số 300318.036/BCTC.KT7 của Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC ngày 03/04/2018 về việc kiểm toán báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty CP Đầu tư và xây lắp Thành An 386.

Công ty CP Đầu tư và xây lắp Thành An 386 xin được báo cáo và giải trình về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán tài chính năm 2017 như sau:

1. Đối với các khoản nợ phải thu, phải trả tại ngày 31/12/2017 chưa đối chiếu lần lượt là 83.705 triệu đồng và 85.995 triệu đồng.

Số liệu trên là các khoản phải thu, phải trả của các Chủ đầu tư và đối tác của Công ty. Tại thời điểm Công ty kiểm toán AASC thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính thì Công ty chưa xuất trình được các văn bản đối chiếu công nợ với các Chủ đầu tư và đối tác (mặc dù Công ty đã lập văn bản gửi đến các Chủ đầu tư và đối tác). Do vậy, Công ty kiểm toán AASC mới có ý kiến ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán (hiện đến thời điểm này Công ty đã xác nhận được thêm các một số các khoản nợ phải thu, phải trả).

2. Đối với khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán và dư chi phí dở dang từ các năm trước.

Tại ngày 01/01/2017 và 31/12/2017 Công ty có một số khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán lần lượt là 28.972 triệu đồng và 27.839 triệu đồng và chi phí dở dang còn dư từ các năm trước tại ngày 01/01/2017 và 31/12/2017 lần lượt là 56.347 triệu đồng và 53.343 triệu đồng, theo ý kiến kiểm toán thì không thể xác định được số dự phòng cần trích lập cho khoản mục nêu trên.

Tuy nhiên, theo đánh giá của Công ty và thực tế thanh toán thì đối với các khoản công nợ phải thu quá hạn trên vẫn có khả năng thu hồi được.

Đối với các khoản chi phí dở dang còn dư từ năm trước thì theo thực tế công tác thanh quyết toán công trình thì Công ty vẫn đang tiếp tục làm việc với các Chủ đầu tư cũng như các đối tác để thanh quyết toán công trình.

Trên đây là báo cáo giải trình của Công ty CP Đầu tư và xây lắp Thành An 386 về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong Báo cáo tài chính năm 2017 với Ủy ban chứng khoán Nhà nước; Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và các cổ đông được biết.

Trân trọng!.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT;
- Lưu: VT, TC, TCHC, V07b.



GIÁM ĐỐC

Hoàng Hải Nam