

BỘ XÂY DỰNG
TỔNG CÔNG TY CƠ KHÍ XÂY DỰNG

Số: 465 /COMA-TCKT

V/v giải trình về công bố thông tin BCTC
công ty Mẹ và BCTC Hợp nhất năm 2018
sau kiểm toán

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh Phúc

Hà Nội, ngày 16 tháng 7 năm 2019



Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Ngày 12 tháng 7 năm 2019 Tổng công ty Cơ khí xây dựng – CTCP có nhận được Công văn số 982/SGDHN-QLNY về việc giải trình và công bố thông tin.

Tổng công ty Cơ khí xây dựng xin được giải trình nguyên nhân dẫn đến việc kiểm toán không chấp nhận toàn phần đối với BCTC Công ty Mẹ, BCTC Hợp nhất năm 2018 và kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018 lỗ cụ thể như sau:

1. Công ty kiểm toán không chấp nhận toàn phần đối với BCTC Công ty Mẹ và BCTC Hợp nhất năm 2018 do:

- Đối với mục hàng tồn kho và chi phí dở dang: Do hàng tồn kho và chi phí dở dang của Tổng Công ty chủ yếu là các khối lượng thi công dở dang chưa được Chủ đầu tư nghiệm thu trên các công trường, nên tại thời điểm 31/12/2018 việc bố trí các kiểm toán viên tham gia chứng kiến công tác kiểm kê hoặc thực hiện các thủ tục kiểm toán thay thế khác cũng chưa thực hiện kịp thời.

- Đối với công tác đối chiếu công nợ: Tổng công ty đã thực hiện việc gửi biên bản đối chiếu công nợ đến các đối tác các khoản nợ tại thời điểm khoá sổ kế toán 31/12/2018. Tuy nhiên đến thời điểm lập báo cáo vẫn chưa thu thập đầy đủ các biên bản đối chiếu.

- Báo cáo tài chính năm 2018 của Công ty con là Công ty TNHH MTV Xây lắp và Kinh doanh vật tư thiết bị số 27 (COMA27) và công ty TNHH MTV Sản xuất - Xuất nhập khẩu và dịch vụ phát triển nông thôn (Decoimex) chưa được kiểm toán, đây là sơ xuất trong công tác quản trị đã không đôn đốc kịp thời.

2. Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh năm 2018 sau kiểm toán thay đổi từ 10% trở lên so với cùng kỳ năm trước: (Công ty Mẹ lỗ số tiền 163,126 tỷ đồng và báo cáo Hợp nhất toàn Tổng lỗ số tiền 147,627 tỷ đồng), nguyên nhân:

- Hầu hết các chỉ tiêu kế hoạch mà ĐHCĐ năm 2018 thông qua đều không hoàn thành, doanh thu thấp, lợi nhuận gộp không đủ bù đắp chi phí quản lý.

- Tổng công ty thực hiện việc trích lập dự phòng phải thu khó đòi năm 2018 và từ các năm trước, trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn (Trích lập dự phòng phải thu khó đòi: 135,679 tỷ đồng và trích lập dự phòng các khoản đầu tư tài chính dài hạn: 8,433 tỷ đồng).

3. Phương án khắc phục những nguyên nhân trên:

- Tập trung nghiệm thu quyết toán một số công trình còn dở dang;
- Phân loại công nợ và làm việc với khách hàng để thu hồi nợ tồn đọng;

- Mở rộng thị trường, khai thác tìm kiếm công việc để tăng doanh thu đảm bảo đủ bù đắp các chi phí;

- Chuẩn bị các Phương án kiểm kê hàng tồn kho phù hợp, tập trung đối chiếu công nợ; Chấn chỉnh và đôn đốc các đơn vị trực thuộc trong công tác kiểm toán BCTC năm.

Tổng công ty xin được giải trình với Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và kính đề nghị Quý Sở quan tâm, xem xét.

Xin trân trọng cảm ơn!



Nơi nhận

- Như trên;
- HĐQT (để báo cáo);
- Ban kiểm soát;
- Lưu: VP, TCKT.



TỔNG GIÁM ĐỐC
Dương Văn Hồng