

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY
DỰNG ĐIỆN MÊ CA VNECO**
Số: 01.2020/CV-MC

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

(V/v: Giải trình về việc chậm công bố thông tin
Báo cáo tài chính và giải trình về kết luận của
Kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến)

Tp.HCM, ngày 17 tháng 03 năm 2020



Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Ngày hôm nay 17/03/2020, Công ty Cổ Phần Đầu Tư Và Xây Dựng Điện Mê Ca Vneco (Mã CK: VES) Kính gửi công văn giải trình về việc chậm công bố Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2019; Chậm công bố thông tin về kết luận từ chối đưa ra ý kiến của của kiểm toán.

1. Giải trình về việc chậm công bố thông tin báo cáo tài chính:

Ngày 17/02/2020 Bảo vệ tòa nhà 740C Nguyễn Kiệm, Phường 04, Quận Phú Nhuận, TPHCM nhận Báo Cáo Tài chính năm 2019 của cty Kiểm toán phát hành cho Cty Mê Ca Vneco, trước đó bộ văn thư nhận công văn đi/đến có đơn xin nghỉ không lương từ ngày 15/02/2020 đến 24/02/2020 do chăm con nhỏ nghỉ học trong thời gian dịch bệnh COVID-19 và không có người thay thế (*hiện tại công ty chỉ có 02 lao động là kế toán trưởng kiêm văn thư chứng từ và giám đốc công ty*), Ngày 25/02/2020 người phụ trách công ty đi làm lại tiến hành trình giám đốc ký và Scan Báo cáo tài chính 2019 gửi Link công bố thông tin đồng thời gửi chuyển phát nhanh Báo Cáo Tài Chính năm 2019 ra Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội. Vì lý do như trên dẫn đến việc gửi báo cáo tài chính đến SGDCK HN và UBCK NN bị chậm so với quy định..

2. Giải trình về kết luận của Kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến như sau:

Công ty chúng tôi đã cung cấp Đầy đủ hồ sơ cho công ty TNHH Kiểm Toán Và Kế Toán ACC, Tất cả các giao dịch đã được ghi chép trong tài liệu, sổ kế toán và đã được phản ánh trong Báo cáo tài chính.

Chúng tôi đã công bố cho công ty TNHH Kiểm Toán Và Kế Toán ACC tất cả các thông tin liên quan đến: Giám đốc; Những nhân viên có vai trò quan trọng trong kiểm soát nội bộ.

Chúng tôi không nhận thấy có bất kỳ thông tin nào liên quan đến các cáo buộc gian lận hoặc nghi ngờ gian lận có ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính của Công ty mà chúng tôi được thông báo từ các nhân viên, nhân viên cũ của Công ty, các chuyên gia phân tích, các cơ quan quản lý hoặc những người khác.

Chúng tôi không nhận thấy có bất kỳ trường hợp nào không tuân thủ hoặc nghi ngờ không tuân thủ pháp luật và các quy định mà ảnh hưởng của việc không tuân thủ đó cần được xem xét khi lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Chúng tôi đã công bố cho công ty TNHH Kiểm Toán Và Kế Toán ACC danh tính của các bên liên quan của đơn vị và tất cả các mối quan hệ và giao dịch với các bên liên quan mà chúng tôi biết.

Từ năm 2008, Chúng tôi có nhận ký gửi một số vật tư thép, bu lông mạ kẽm nhận ký gửi của Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Điện Việt Nam và đã xuất cấp cho Công ty Cổ phần Kết cấu thép Thành Long thực hiện gia công cột điện. Năm 2009, Công ty vẫn chưa xuất kho trả lại lượng vật tư thép, bu lông mạ kẽm nhận ký gửi nhưng do nhầm lẫn trong việc đối chiếu công nợ, kế toán đã ghi nhận giảm vật tư và công nợ phải trả Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Điện Việt Nam. Sai sót này dẫn đến năm 2010 khi Công ty kiểm kê và định giá vật tư còn tồn tại kho Công ty Cổ phần Kết cấu thép Thành Long để chuyển nhượng toàn bộ vật tư hiện có tại kho nhà máy cho Công ty

này. Theo đó, Công ty chỉ ghi nhận thu nhập và chi phí tương ứng giá trị định giá tại thời điểm chuyển nhượng mà chưa ghi nhận chi phí vật tư nhận ký gửi còn phải trả lại cho Tổng Công ty Cổ phần Xây dựng Điện Việt Nam mà chúng tôi đã giải thích chi tiết rõ vấn đề này tại Công văn số 50 CV/ Meca Vneco ngày 12/08/2016.

Các khoản công nợ chúng tôi đều thực hiện hỗ trợ đối chiếu xác nhận nhưng do nợ hầu hết phát sinh và tồn đọng từ nhiều năm trước nên nhân sự khách hàng thay đổi vì vậy việc liên hệ ký xác nhận đối chiếu rất khó khăn. Riêng khoản công nợ phải trả khác do phát sinh từ năm 2010, chúng tôi không tìm được chứng từ liên quan đối tượng ghi nhận nợ nên không thể cung cấp được chi tiết rõ tên đối tượng chính xác nên công ty TNHH Kiểm Toán Và Kế Toán ACC từ chối đưa ra ý kiến.

Vì vậy bằng công văn này, chúng tôi gửi giải trình đến Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội. Chúng tôi bày tỏ sự cảm ơn sâu sắc đến Quý Sở. Trong thời gian tới công ty sẽ thực hiện đầy đủ và kịp thời về thời hạn công bố thông tin.

Trân trọng cảm ơn!


DƯƠNG VĂN HOÀI



Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP công ty