

Số: 48 /CV-CTĐT

Bảo Lộc, ngày 09 tháng 4 năm 2021

V/v Giải trình một số nội dung trên Báo cáo kiểm toán độc lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hà Nội

Ngày 07/4/2021 Công ty cổ phần Công trình đô thị Bảo Lộc nhận được văn bản số 500/SGDHN-QLNY ngày 05/04/2021 của Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hà Nội V/v: yêu cầu giải trình nguyên nhân chứng khoán bị đưa vào diện hạn chế giao dịch. Để làm rõ một số nội dung trên Báo cáo kiểm toán độc lập về báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020, Công ty Cổ phần Đô thị Bảo Lộc (gọi tắt là “Công ty”) xin có một số ý kiến giải trình như sau:

Cơ sở của việc từ chối đưa ra ý kiến

*Tại thời điểm chứng kiến kiểm kê, Chúng tôi không được tham gia chứng kiến kiểm kê tại Xí nghiệp Sản xuất Vật liệu (là đơn vị phụ thuộc của Công ty) đã ngừng hoạt động khai thác đá làm vật liệu thông thường theo công văn số 6608/UBND-TH2 ngày 04/10/2017 của Ủy ban nhân dân tỉnh Lâm Đồng. Với số liệu hiện có tại Công ty, Chúng tôi không xác định được tính chính xác, hiện hữu, đầy đủ của giá trị tiền mặt 6.402.011 VND (**thuyết minh V.1**), Nguyên giá của tài sản cố định hữu hình 1.571.753.700 VND (**thuyết minh V.9**), công cụ dụng cụ 115.603.704 VND (**thuyết minh V.8**) của Xí nghiệp Sản xuất Vật liệu tại thời điểm 31/12/2020.

Giải trình của Công ty: Công ty ký hợp đồng với đơn vị kiểm toán vào ngày 28/12/2020, ngày 05/01/2021, Đơn vị kiểm toán có thực hiện tham gia chứng kiến kiểm kê tại Công ty, do thời gian tham gia chứng kiến kiểm kê có hạn và chưa nhận được tài liệu liên quan tại ngày 31/12/2020 của Kế toán Xí nghiệp Sản xuất Vật liệu nên chúng tôi đã không tiến hành kiểm kê tại Xí nghiệp Sản xuất Vật liệu theo yêu cầu của đơn vị kiểm toán. Chúng tôi sẽ rút kinh nghiệm và thực hiện ký hợp đồng với đơn vị kiểm toán những năm sau trong thời gian sớm hơn và sẽ có biện pháp kế hoạch rõ ràng để đơn vị trực thuộc này gửi số liệu báo cáo tại thời điểm 31/12 sớm nhất có thể để tiến hành kiểm kê theo quy định

* Mặt khác, chúng tôi không thu thập được đầy đủ tài liệu liên quan đến Công nợ phải thu – phải trả của Xí nghiệp này tại thời điểm 31/12/2020. Do hạn chế về phạm vi kiểm toán và hạn chế các thủ tục cần thiết khác, chúng tôi không đưa ra ý kiến về số liệu liên quan đến Xí nghiệp với giá trị lần lượt Phải thu của khách hàng 1.093.906.000 VND (**thuyết minh V.2**), Phải thu ngắn hạn khác 746.436.576 VND (**thuyết minh V.4**), Ký quỹ

dài hạn 23.800.000 VND (**thuyết minh V.4**), Phải trả khác 4.328.190.274 VND (**thuyết minh V.14**).

Giải trình của Công ty: Chúng tôi cũng đã cung cấp cho Công ty kiểm toán danh sách công nợ tại ngày 31/12/2019 và chứng từ kế toán phát sinh trong năm 2020 liên quan đến Xi nghiệp để thực hiện ghi nhận công nợ của Xi nghiệp. Tuy nhiên, đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, các đối tác của Công ty vẫn chưa xác nhận gửi trực tiếp về Công ty kiểm toán theo yêu cầu và Kiểm toán viên không chắc chắn với số liệu công nợ tại ngày 31/12/2020 của Xi nghiệp nhất là khoản Công nợ phải trả khác liên quan đến hợp đồng hợp tác kinh doanh. Công ty đang tiến hành rà soát và cơ cấu lại kế toán tại đơn vị trực thuộc nhằm đảm bảo số liệu kế toán tại đơn vị này được phản ánh đầy đủ và thực hiện đối chiếu công nợ tại Xi nghiệp Sản xuất vật liệu được thực hiện sau này sớm hơn thời gian Đơn vị kiểm toán thực hiện kiểm toán tại Công ty.

* Tại thời điểm phát hành Báo cáo này, việc xử lý tài chính cũng như công nợ liên quan đến hợp đồng liên doanh số 02/HDHTKD ngày 20/10/2013 giữa liên doanh Công ty CP Công trình Đô thị Bảo Lộc - Công ty TNHH Xây dựng Công trình Nam Việt - Công ty TNHH TMDV Trương Vũ tại Xi nghiệp Sản xuất Vật liệu vẫn chưa thực hiện được. Với số liệu hiện có của đơn vị, chúng tôi không thể xác định được tính chính xác, đầy đủ, hiện hữu và tồn thất có thể ảnh hưởng đến các chỉ tiêu trên Báo cáo tài chính tại thời điểm 01/01/2020 và 31/12/2020.

Giải trình của Công ty: Liên quan đến hợp đồng hợp tác kinh doanh số 02/HDHTKD ngày 20/10/2013 giữa Công ty CP Công trình Đô thị Bảo Lộc - Công ty TNHH Xây dựng Công trình Nam Việt - Công ty TNHH TMDV Trương Vũ, Chúng tôi vẫn đang tiến hành đàm phán và thống nhất số liệu giữa các bên. Thực hiện ý kiến chỉ đạo của Hội đồng quản trị Công ty, Ban lãnh đạo điều hành Công ty tin tưởng rằng các bên hợp đồng hợp tác kinh doanh sẽ thực hiện đầy đủ quyền, nghĩa vụ và trách nhiệm của mình trong hợp đồng số 02/HDHTKD ngày 20/10/2013 để giải quyết các vấn đề tồn đọng nhiều năm qua dứt điểm trong năm 2021.

Trên đây là nội dung giải trình của Công ty Cổ phần Đô thị Bảo Lộc để làm rõ một số nội dung trên Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2020. Kính đề nghị Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hà Nội xem xét.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Chủ tịch HĐQT;
- Ban Giám đốc;
- Lưu VT./.

GIÁM ĐỐC



Lê Kim Hiền