

Số:04/2022/TTr-HĐQT-TTZ

Thái Bình, ngày 01 tháng 08 năm 2022

DƯ THẢO

TỜ TRÌNH

(V/v Thông qua Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2021)

Kính gửi: Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2022

Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiên Trung

- Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 do Quốc hội khóa 14 nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 17/06/2020;
- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 do Quốc hội khóa 14 nước CHXHCN Việt Nam thông qua ngày 26/11/2019;
- Căn cứ Điều lệ Tổ chức và hoạt động của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiên Trung.

Thực hiện theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2021, Hội đồng quản trị Công ty đã lựa chọn Công ty TNHH Kiểm toán Nhân Tâm Việt để thực hiện công tác kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2021. Hội đồng quản trị kính trình Đại hội đồng cổ đông thông qua nội dung Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán. Công ty đã thực hiện công bố thông tin theo quy định và đăng tải toàn văn Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2021 trên trang thông tin điện tử Công ty, bao gồm:

- Bảng cân đối kế toán;
- Báo cáo kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh;
- Báo cáo lưu chuyển tiền tệ;
- Thuyết minh báo cáo tài chính.

Trong đó, Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến với nội dung như sau:

Ý kiến của Kiểm toán:

Cơ sở ý kiến ngoại trừ:

Công ty thực hiện thanh toán cho ông Nguyễn Văn Vinh số tiền 5.107.788.352 VND để mua thửa đất số CH02710 có diện tích 33.317,2 m² tại Xóm Trọng, xã Phong Phú, huyện Tân Lạc, tỉnh Hòa Bình theo hợp đồng chuyển nhượng ngày 02/01/2017. Công ty chưa tiến hành các thủ tục sang tên chuyển quyền sở hữu đối với khu đất này. Khu đất này đã được công ty sử dụng làm mỏ đất sét phục vụ sản xuất gạch theo giấy phép thăm dò số 32/GP – UBND của UBND tỉnh Hòa Bình cấp ngày 16/03/2018. Bằng các thủ tục kiểm toán, chúng tôi không thể xác định được mức độ ảnh hưởng của vấn đề này đến Báo cáo tài chính năm 2021.

Các khoản công nợ phải trả Công ty với nhà cung cấp là công ty TNHH Thương mại và dịch vụ Thịnh Gia Phát số tiền 2.000.000.000 VND tại thời điểm 31/12/2021 chưa được đối chiếu, xác nhận. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, chúng tôi không đủ cơ sở xác định tính hiện hữu, tính đầy đủ của khoản công nợ này.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính hợp nhất đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh

trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư Xây dựng và Công nghệ Tiến Trung tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả kinh doanh hợp nhất và tình hình lưu chuyển tiền tệ hợp nhất cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính

Vấn đề nhấn mạnh

Đơn vị nhận chuyển nhượng Quyền sở hữu nhà ở và Quyền sử dụng đất của Ông Nguyễn Hữu Hạnh có diện tích 20.808 m² tại Đồi Khạo, xóm Thuộc, xã Cao Răm, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình, giá trị chuyển nhượng là 10.500.000.000 VND và nhận chuyển nhượng quyền sở hữu nhà ở và quyền sử dụng đất số BL524980 của ông Bùi Văn Tường với diện tích 16.944 m² tại Đồi Khạo, xóm Thuộc, xã Cao Răm, huyện Lương Sơn, tỉnh Hòa Bình, giá trị chuyển nhượng là 6.450.000.000 VND. Hợp đồng công chứng được ký từ tháng 4 năm 2020. Tuy nhiên đến thời điểm hiện tại (đã quá thời hạn 30 ngày theo quy định của luật đất đai 2013), Công ty vẫn chưa hoàn tất thủ tục sang tên chuyển quyền sở hữu. Do đó, Công ty có thể sẽ bị phạt vi phạm hành chính về vấn đề này.

Vấn đề khác

Báo cáo tài chính năm 2020 do chúng tôi kiểm toán có dạng ý kiến ngoại trừ về các vấn đề:

- Nhà máy gạch Tuynel Phong Phú tại xóm Trọng, xã Phong Phú, huyện Tân Lạc, tỉnh Hòa Bình đã hoàn thành với tổng chi phí xây dựng phát sinh là 187.139.148.580 đồng, nhưng chưa thực hiện nghiệm thu để ghi nhận doanh thu – giá vốn tương ứng. Vấn đề này đã được thực hiện trong năm 2021.
- Công ty thực hiện thanh toán cho Ông Nguyễn Văn Vinh số tiền 5.107.788.352 đồng để mua thửa đất số CH02710 có diện tích 33.317,2 m² tại Xóm Trọng, xã Phong Phú, huyện Tân Lạc, tỉnh Hòa Bình chưa tiến hành các thủ tục sang tên chuyển quyền sở hữu đối với khu đất này. Khu đất được công ty sử dụng làm mỏ đất sét phục vụ sản xuất gạch theo giấy phép thăm dò số 32/GP – UBND tỉnh Hòa Bình cấp ngày 16/03/2018. Vấn đề này vẫn tiếp tục ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính năm 2021.
- Khoản công nợ phải trả nhà cung cấp là Công ty TNHH Thương mại và Dịch vụ Thịnh Gia Phát, số tiền 2.000.000.000 đồng chưa được đối chiếu xác nhận. Vấn đề này tiếp tục ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính năm 2021.

Kính trình Đại hội đồng cổ đông xem xét và thông qua./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Hội đồng quản trị;
- Ban Kiểm soát;
- Lưu: VT.

TM. HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ
TỔNG GIÁM ĐỐC
(đã ký)

HOÀNG ANH QUYẾT