

Số: 215 /ILS-TCĐT
V/v giải trình kết luận kiểm toán trên
BCTC bán niên năm 2019

Hà Nội, ngày 4 tháng 9 năm 2019

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hà Nội.

Công ty cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (Mã chứng khoán: ILS) giải trình một số liên quan đến Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất đã được soát xét cho giai đoạn từ 01/01/2019 đến 30/06/2019:

1. Trong Báo cáo tài chính riêng đã được soát xét cho giai đoạn từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 số 368/2019/UHY-BCSX ngày 12 tháng 8 năm 2019, Công ty kiểm toán đã đưa ra kết luận ngoại trừ đối với một số vấn đề sau:

“Tại ngày 30/06/2019, Công ty chưa xem xét tiến hành trích lập dự phòng phải thu quá hạn, khó đòi theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính.

Các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết, các khoản đầu tư khác với số dư 7.765.579.721 đồng của Công ty chưa được đối chiếu, xác nhận. Chúng tôi không thể thực hiện được các thủ tục mà chúng tôi cho là cần thiết về số dư các khoản đầu tư cũng như giá trị thuần của các khoản đầu tư chưa được đối chiếu, xác nhận.”

Giải trình của Công ty:

- Đối với nội dung trích lập các khoản phải thu quá hạn, khó đòi Công ty chưa trích lập theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính vì Công ty xác định các khoản phải thu đó không phải khoản phải thu khó đòi nên Công ty không thực hiện trích lập.
 - Đối với các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết, các khoản đầu tư khác Công ty chưa thực hiện đối chiếu, xác nhận do một số công ty đang tạm ngừng hoạt động.
2. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất đã được soát xét cho giai đoạn từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 số 401/2019/UHY-BCSX ngày 26 tháng 8 năm 2019, Công ty kiểm toán đã đưa ra kết luận ngoại trừ đối với một số vấn đề sau:

“Tại ngày 30/06/2019, Công ty chưa xem xét tiến hành trích lập dự phòng phải thu quá hạn khó đòi theo quy định tại Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ tài chính.

Các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết, các khoản đầu tư khác với số dư 10.773.579.721 đồng của Công ty chưa được đối chiếu, xác nhận. Chúng

tôi không thể thực hiện được các thủ tục mà chúng tôi cho là cần thiết về số dư các khoản đầu tư cũng như giá trị thuần của các khoản đầu tư chưa được đối chiếu, xác nhận.

Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được Công ty trình bày theo phương pháp giá gốc mà chưa được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu theo quy định do chưa thu thập được đầy đủ các Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 của các Công ty này.

Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang gói thầu số 11 của Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình với giá trị 1,283 tỷ đồng từ trước năm 2014 của Công ty chưa được thanh lý và xem xét trích lập dự phòng.”

Giải trình của Công ty:

- Đối với nội dung trích lập các khoản phải thu quá hạn, khó đòi Công ty chưa trích lập theo Thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính vì Công ty xác định các khoản phải thu đó không phải là khoản phải thu khó đòi nên Công ty không thực hiện trích lập.
- Đối với các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh, liên kết, các khoản đầu tư khác Công ty chưa thực hiện đối chiếu, xác nhận do một số Công ty đang tạm ngừng hoạt động.
- Đối với các khoản đầu tư vào Công ty liên kết Công ty đang trình bày theo phương pháp giá gốc mà chưa trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu vì Công ty chưa thu thập được các Báo cáo tài chính cho giai đoạn từ 01/01/2019 đến 30/06/2019 do các Công ty này đang tạm ngừng hoạt động. Công ty trình bày các khoản đầu tư vào Công ty liên kết theo phương pháp giá gốc.
- Đối với khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang gói thầu số 11 của Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình từ trước năm 2014 của Công ty chưa được thanh lý và xem xét trích lập dự phòng do Công ty Cổ phần Interserco Mỹ Đình đang làm việc với Công ty TNHH MTV Môi trường Đô thị Hà Nội (URENCO) để hoàn thiện hồ sơ quyết toán gói thầu 11.

Trân trọng thông báo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TCĐT.

NGƯỜI UQ CÔNG BỐ THÔNG TIN
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Phùng Thuý Hoa