

TẬP ĐOÀN
BƯU CHÍNH VIÊN THÔNG VIỆT NAM

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

CÔNG TY CỔ PHẦN COKYVINA
Số: 02-GTYKNT/KTTC

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ báo cáo kiểm toán

Hà nội, ngày 12 tháng 03 năm 2020

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Thực hiện Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần COKYVINA

Địa chỉ trụ sở chính: Tầng 7 Tòa nhà Bắc Á, số 9 Đào Duy Anh, Phường Phương liên, Quận Đống Đa. Thành phố Hà Nội

Mã chứng khoán: CKV

Theo Báo cáo kiểm toán độc lập số:065 /VACO/BCKiT.NV2 và số:066 /VACO/BCKiT.NV2 của Công ty TNHH Kiểm toán VACO ngày /03/2020, ý kiến ngoại trừ trong báo cáo tài chính tổng hợp và Báo cáo văn phòng Công ty tại thời điểm 31/12/2019 như sau:

1/Tại ngày 31/12/2018 và 31/12/2019, Công ty đang ghi nhận khoản công nợ phải trả người bán cao hơn số liệu được xác nhận là 10.124.534.243 VNĐ(trong đó: công nợ đối với Ban Quản Lý dự án toàn quốc -VNP(nay là Ban quản lý dự án II-Tổng công ty hạ tầng mạng) là 7.059.435.562 VNĐ, công nợ đối với Ban quản lý dự án các công trình viễn thông là 3.065.098.681 VNĐ). Bằng những tài liệu hiện có, chúng tôi không đủ cơ sở để đưa ra các đề nghị điều chỉnh cần thiết liên quan đến khoản công nợ nêu trên cũng như đánh giá ảnh hưởng của khoản chênh lệch số liệu nêu trên đến báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 và 31/12/2019.

2/ Tại ngày 31/12/2019, Công ty chưa đánh giá để trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đối với một số khoản phải thu đã quá hạn thanh toán. Chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp để đánh giá số dự phòng cần trích lập, chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng đến báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty”.

Công ty Cổ phần Cokyvina xin được giải trình ý kiến ngoại trừ như sau:

Về số liệu công nợ phải trả có sự chênh lệch tại thời điểm lập báo cáo tài chính, Công ty chúng tôi vẫn chưa thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp để làm rõ hai khoản công nợ phải trả người bán có sự chênh lệch nêu trên. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải hạch toán điều chỉnh số liệu này hay không.

Về trích dự phòng nợ phải thu khó đòi, tại thời điểm 31/12/2019 Công ty chúng tôi chưa thu thập đầy đủ các chứng từ để đánh giá chắc chắn số dự phòng cần trích lập tại thời điểm lập báo cáo tài chính.

Công ty Cổ phần Cokyvina trân trọng báo cáo./.

Nơi gửi:

- Như trên
- Lưu VT,KTTC



TỔNG GIÁM ĐỐC

LÝ CHÍ ĐỨC