

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2020

Kính gửi :

- Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Xây dựng GTGT (Công ty) xin giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trên báo tài chính năm 2019 và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2019 như sau:

Ý kiến ngoại trừ (Trong BCTC năm 2019 và BCTCHN năm 2019):

Tính đến thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán, chúng tôi chưa thu thập được bằng chứng xác nhận đối với một số công nợ, chi tiết các khoản “Phải thu ngắn hạn của khách hàng” số tiền 2.738.575.596 đồng (Trong BCTC năm 2019) và 3.439.847.500 đồng (BCTCHN năm 2019); Các khoản “Trả trước cho người bán ngắn hạn” số tiền 3.627.234.349 đồng (Trong BCTC năm 2019) và 4.038.125.349 đồng (BCTCHN năm 2019)

Giải trình:

1. Bằng chứng xác nhận đối với một số công nợ, chi tiết các khoản “Phải thu ngắn hạn của khách hàng” số tiền 2.738.575.596 đồng (Trong BCTC năm 2019) và 3.439.847.500 đồng (BCTCHN năm 2019).

Khi thực hiện công tác lập báo cáo tài chính năm, Công ty đều thực hiện phát hành các văn bản đối chiếu công nợ tại thời điểm 31/12/2019 và gửi đến các Khách hàng. Tuy nhiên, có một số khách hàng chưa gửi lại ý kiến phản hồi cho Công ty, hoặc gửi muộn dẫn đến việc thiếu bằng chứng xác nhận tại thời điểm phát hành Báo cáo tài chính theo ý kiến của Kiểm toán nêu trên. (Đến thời điểm hiện tại Công ty đã thu thập thêm được Bằng chứng xác nhận đối với một số công nợ, chi tiết các khoản “Phải thu ngắn hạn của khách hàng” số tiền 594.873.462 đồng)

2. Bằng chứng xác nhận đối với một số công nợ, chi tiết các khoản Các khoản “Trả trước cho người bán ngắn hạn” số tiền 3.627.234.349 đồng (Trong BCTC năm 2019) và 4.038.125.349 đồng (BCTCHN năm 2019)

Tương tự, khi thực hiện công tác lập báo cáo tài chính năm, Công ty đều thực hiện phát hành các văn bản đối chiếu công nợ tại thời điểm 31/12/2019 và gửi đến

Người bán. Tuy nhiên, có một số Người bán chưa gửi lại ý kiến phản hồi cho Công ty, hoặc gửi muộn dẫn đến việc thiếu bằng chứng xác nhận tại thời điểm phát hành Báo cáo tài chính theo ý kiến của Kiểm toán nêu trên. (Đến thời điểm hiện tại Công ty đã thu thập thêm được Bằng chứng xác nhận đối với một số công nợ, chi tiết các khoản “Trả trước cho người bán ngắn hạn” số tiền 499.245.200 đồng)

Chúng tôi xác nhận rằng tất cả các giao dịch đã được ghi chép trong tài liệu, sổ kế toán và đã được phản ánh trong BCTC năm 2019 và BCTCHN năm 2019 là hoàn toàn trung thực.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT.


TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Trường Thành