

**CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN  
VÀ ĐẦU TƯ XÂY DỰNG CCIC HÀ NỘI**

**Cộng hòa xã hội chủ nghĩa Việt nam  
Độc Lập-Tự do-Hạnh phúc**

Số : 143 /2020/CV-CCIC

V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong  
Báo cáo Tài chính năm 2019

Hà Nội, ngày 18 tháng 04 năm 2020

**Kính gửi : ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

Công ty Cổ phần tư vấn và Đầu tư xây dựng CCIC Hà Nội (mã CCH) xin gửi đến Ủy ban Chứng khoán lời chào trân trọng .

Thực hiện theo điều 9 khoản 1 điểm g của Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường Chứng khoán.

Liên quan đến Báo cáo tài chính năm 2019, Công ty Cổ phần tư vấn và Đầu tư xây dựng CCIC Hà Nội xin được giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:



**1/Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của công ty TNHH Kiểm toán & tư vấn UHY:**

+ Đến ngày lập báo cáo này, chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ thư xác nhận liên quan đến số dư tại ngày 31/12/2019 của các khoản công nợ Phải thu Khách hàng, Người mua trả tiền trước và phải trả người bán với giá trị các khoản công nợ chưa nhận được thư xác nhận độc lập lần lượt là Phải thu thu Khách hàng: 18.865.302.180 đồng, Người mua trả tiền trước: 9.773.088.906 đồng, và phải trả người bán: 954.650.650 đồng. Bên cạnh đó, số dư một số khoản công nợ Phải thu khách hàng tồn đọng trên 02 năm với giá trị 13.359.351.572 đồng chưa trích lập dự phòng phải thu khó đòi. Các thủ tục kiểm toán thay thế khác không mang lại cho chúng tôi đầy đủ bằng chứng kiểm toán cần thiết để đưa ra ý kiến về tính hiện hữu và đầy đủ và khả năng thu hồi của số dư các khoản công nợ chưa được đối chiếu, xác nhận cũng như ảnh hưởng nếu có của chúng tới các chỉ tiêu có liên quan trình bày trên Báo cáo tài chính kèm theo.

+ Công ty đang ghi nhận khoản chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của một số dự án tồn đọng trên 02 năm với giá trị tại thời điểm 31/12/2019 là 7.720.307.202 đồng. Dựa trên thông tin hiện có, chúng tôi không thể thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp để xác định khả năng thu hồi cũng như khả năng tiếp tục thi công của một số công trình dở dang tồn đọng nêu trên. Theo đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh khoản mục nói trên hay không và ảnh hưởng cần thiết có liên quan đến Báo cáo tài chính kèm theo.

**2/ Giải trình của công ty Cổ phần tư vấn và Đầu tư xây dựng CCIC Hà Nội:**

+ Về công nợ: Công ty Cổ phần tư vấn và Đầu tư xây dựng CCIC Hà Nội là doanh nghiệp có ngành nghề hoạt động trong lĩnh vực tư vấn và xây dựng với hoạt động chính là tư vấn xây dựng các công trình giao thông, hạ tầng kỹ thuật như Khảo sát địa hình, địa chất; Lập Báo cáo nghiên cứu tiền khả thi, Khả thi; Lập hồ sơ Thiết kế cơ sở, Thiết kế BVTC, Tư vấn giám sát ... ở Hà Nội và các tỉnh thành trên cả nước.

Sản phẩm của Công ty phục vụ cho việc đầu tư xây dựng các công trình giao thông. Hạ tầng kỹ thuật được đầu tư bằng nguồn vốn Ngân sách, vốn tự có của các Chủ đầu tư. Công tác nghiệm thu quyết toán, thanh lý hợp đồng, thu hồi công nợ cho các công trình do Công ty thực hiện có những nét đặc thù riêng liên quan đến những yếu tố khách quan mà Công ty không thể tác động được như : hàng loạt hợp đồng đã hoàn thành, nhưng chúng tôi vẫn chưa thu hồi được nốt giá trị phải thu do thời gian chờ thẩm tra quyết toán hoàn thành các dự án kéo dài rất lâu theo quy định và thời gian thực hiện công tác giám sát tác giả trong quá trình thi công cũng kéo dài. Vì vậy, khoản phải thu với khách hàng thường bị kéo dài (nhiều hợp đồng kéo dài trên 2 năm) .

Trước tình hình dịch bệnh COVID-19 kéo dài nên việc xác nhận công nợ với các khách hàng đến 31/12/2019 được chúng tôi thực hiện qua hình thức gửi công văn đối chiếu mà chưa trực tiếp làm việc, do vậy mức độ phản hồi của các khách hàng chưa đạt được hiệu quả cao. Công ty xin nhận thiếu sót về việc chưa đối chiếu công nợ với khách hàng được đầy đủ, chúng tôi cam kết sẽ thực hiện tốt công tác đối chiếu công nợ trong năm 2020

+ **Về chi phí sản xuất dở dang:** Quá trình thực hiện các hợp đồng có vốn đầu tư XDCB thường bị kéo dài, do Vốn ngân sách được bố trí hàng năm ít, công tác Giải phóng mặt bằng gặp nhiều khó khăn, thay đổi chủ trương đầu tư, Nhà nước thay đổi chế độ chính sách .... dẫn đến các công trình của Công ty thực hiện bị kéo dài qua nhiều năm, chi phí dở dang rất nhiều mà chưa nghiệm thu được như: *công trình lập dự án đầu tư xây dựng hạ tầng kỹ thuật tuyến đường số 5 vào trung tâm đô thị mới Tây hồ Tây; điều chỉnh dự án hạ tầng kỹ thuật khu đô thị Nam An Khánh phần mở rộng; thiết kế thoát nước thải hạ tầng kỹ thuật khu đô thị Thanh Lâm - Đại Thịnh; giám sát thi công tuyến đường cấp thành phố khu ngoại giao đoàn; khảo sát, lập báo cáo nghiên cứu khả thi đường vào khu công nghiệp sạch Sóc Sơn ...*

Do dịch bệnh diễn biến phức tạp nên việc bố trí nhân sự của Công ty trong công tác thực hiện công bố thông tin bị chậm so với quy định của Nhà nước, chúng tôi sẽ rút kinh nghiệm để đảm bảo công bố thông tin đúng thời hạn cho những lần công bố thông tin sau.

Công ty Cổ phần tư vấn và Đầu tư xây dựng CCIC Hà Nội mong được sự chỉ đạo, hỗ trợ của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.

Trân trọng.

Nơi nhận:

- Như trên
- Hội đồng quản trị
- Ban Kiểm soát
- Lưu TH CCIC

Giám Đốc   
  


**Đặng Văn Châu**