

Số: 79 /ĐCHN-TCKT
“V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán
ngoại trừ trong BCTC năm 2019”

Hà Nội, ngày 12 tháng 03 năm 2020

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

Căn cứ vào báo cáo tài chính năm 2019 của Công ty cổ phần Địa chính Hà Nội đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và định giá Việt Nam.

Căn cứ vào ý kiến ngoại trừ trong báo cáo kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 số 115-20/BC-TC/VAE ngày 12/3/2020 của Công ty TNHH kiểm toán và định giá Việt Nam: “Đến thời điểm kiểm toán, chúng tôi không thu thập được thư xác nhận số dư tại ngày 31/12/2019 của khoản mục phải thu khách hàng với giá trị là 4.576.679.098 đồng và khoản mục người mua trả tiền trước với giá trị là 5.643.987.120 đồng. Chúng tôi đã áp dụng các thủ tục kiểm toán thay thế nhưng các thủ tục này không cung cấp được cho chúng tôi đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp liên quan đến các khoản mục này”.

Công ty cổ phần Địa chính Hà Nội xin được giải trình như sau: Tại thời điểm kết thúc năm chính ngày 31/12/2019, Công ty cổ phần Địa chính Hà Nội đã gửi đầy đủ tới chủ đầu tư thư xác nhận số dư đối với khoản mục phải thu khách hàng với giá trị là: 4.576.679.098 đồng; khoản mục người mua trả tiền trước với giá trị là: 5.643.987.120 đồng. Tuy nhiên, đến thời điểm kiểm toán, các thư xác nhận này chưa được các chủ đầu tư gửi phản hồi lại đầy đủ. Do đó, Công ty TNHH kiểm toán và định giá Việt Nam đã áp dụng các thủ tục kiểm toán thay thế nhưng các thủ tục này không cung cấp được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp liên quan đến các khoản mục này. Công ty cổ phần Địa chính Hà Nội cam kết Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình tài chính của Công ty tại thời điểm 31/12/2019, cũng như kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với các chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số

200/2014/TT-BTC ngày 22/12/2014 và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu

CHỦ TỊCH HĐQT



NGUYỄN ĐỨC HÀO