

Số: 25/BCGT-IKH

Hà Nội, ngày 24 tháng 3 năm 2021

BÁO CÁO GIẢI TRÌNH
VỀ Ý KIẾN KIỂM TOÁN TẠI BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2020

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

Ban Giám đốc Công ty cổ phần In Khoa học kỹ thuật xin giải trình với Quý Cơ quan, Quý cổ đông về nội dung liên quan đến ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán tại Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty như sau:

I. Ý kiến kiểm toán tại BCTC năm 2020

- *Tại Báo cáo kiểm toán độc lập số 250320.004/BCTC.KT5 ngày 25/03/2020 về Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2019 của Công ty Cổ phần In Khoa học Kỹ thuật, chúng tôi đã đưa ra ý kiến ngoại trừ về các khoản nợ phải thu ngắn hạn của khách hàng chưa được đối chiếu, xác nhận và chưa được đánh giá trích lập dự phòng với giá trị 340.752.123 VND. Vấn đề này đến nay vẫn chưa được Công ty khắc phục. Các thủ tục kiểm toán chúng tôi đã thực hiện trong cuộc kiểm toán Báo cáo Tài chính cho năm tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 (năm nay) đã không thể cung cấp được bằng chứng bổ sung cho các vấn đề nêu trên, do đó chúng tôi vẫn không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh số liệu có liên quan trên Báo cáo tài chính kèm theo hay không.*

- Ý kiến giải trình:

Vào ngày 31/12 hàng năm, Công ty đều có Biên bản đối chiếu, xác nhận công nợ để gửi đến khách hàng. Tuy nhiên, có một số khoản nợ phát sinh từ rất lâu (năm 2008 – 2011), khách hàng đã bỏ địa điểm kinh doanh hoặc không thể liên lạc được, đến làm việc trực tiếp không gặp được. Những khách hàng này không gửi thư xác nhận công nợ hoặc phản hồi lại cho Công ty dẫn đến đơn vị kiểm toán không nhận được thư xác nhận của các khoản công nợ này. Đồng thời, chưa đủ điều kiện để Công ty trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi. Công ty đang tiếp tục dùng các biện pháp để thu hồi công nợ tuy nhiên khả năng thu hồi được rất thấp do hầu hết khách hàng đã bỏ địa điểm kinh doanh, không thể liên lạc được.

II. Kết luận:

Công ty luôn đảm bảo hoạt động SXKD ổn định, đảm bảo quyền lợi của cổ đông, người lao động. Các ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán (nếu có) là tồn tại khách quan mang yếu tố lịch sử để lại và đã có giải trình cụ thể ở mục I.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- HĐQT, BKS
- Lưu

[Signature] GIÁM ĐỐC CÔNG TY



[Signature]
GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thành Sơn