

**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ VÀ  
XÂY DỰNG GIAO THÔNG LẠNG SƠN**

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

Số: 77/QLD

Lạng Sơn, ngày 30 tháng 3 năm 2021

### **CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ KHÁC**

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

- Tên tổ chức: Công ty cổ phần Quản lý và Xây dựng Giao thông Lạng Sơn**  
Mã chứng khoán: QLD  
Địa chỉ: Số 257 đường Trần Quang Khải, P. Chi Lăng, TP. Lạng Sơn, Tỉnh Lạng Sơn  
Điện thoại: 02053.811.605 Fax: 02053.812.930  
Email: Ctyqlxdgtls@gmail.com
- Nội dung thông tin công bố:**  
Công ty cổ phần Quản lý và Xây dựng Giao thông Lạng Sơn công bố thông tin về việc giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2020.  
(\* Tài liệu đính kèm: Văn bản số 76 /CV-QLXDGTLS ngày 30/3/2021 về việc giải trình Cơ sở ý kiến ngoại trừ trong báo cáo tài chính kiểm toán năm 2020.
- Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 30/03/2021 tại đường dẫn: [www.quanlyxaydunggiaothonglangson.com](http://www.quanlyxaydunggiaothonglangson.com)**  
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Website Công ty;
- Lưu VT./.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT  
CHỦ TỊCH HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ**



**Phạm Hữu Tuấn**



**CÔNG TY CỔ PHẦN QUẢN LÝ VÀ  
XÂY DỰNG GIAO THÔNG LẠNG SƠN**

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

Số: 76/CV-QLXDGT  
V/v Giải trình Cơ sở của ý kiến kiểm toán  
ngoại trừ trong Báo cáo tài chính kiểm toán  
năm 2020

Lạng Sơn, ngày 30 tháng 03 năm 2021

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;  
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Công ty cổ phần Quản lý và Xây dựng giao thông Lạng Sơn xin gửi tới Quý Cơ quan lời chào trân trọng và hợp tác.

Ngày 29/03/2021, Công ty TNHH PKF Việt Nam đã hoàn thành việc kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020 (kết thúc ngày 31/12/2020) cho Công ty cổ phần Quản lý và Xây dựng giao thông Lạng Sơn. Trong Báo cáo kiểm toán độc lập có nội dung “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ” và “Ý kiến kiểm toán ngoại trừ” như sau:

**\*Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

1. Đến thời điểm kiểm toán, chúng tôi không nhận được thư xác nhận công nợ phải thu của ông Phạm Văn Thành với giá trị là: 263.404.416 VND, trong đó công nợ phải thu khác là: 138.338.729 VND, công nợ tạm ứng là: 125.065.687 VND. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, bổ sung khác, chúng tôi không có đủ cơ sở đưa ra ý kiến về tính đúng đắn của khoản công nợ trên cũng như ảnh hưởng đến các chỉ tiêu tương ứng trên báo cáo tài chính.

2. Tại thời điểm 31/12/2020, Công ty cổ phần Quản lý và Xây dựng Giao thông Lạng Sơn chưa tiến hành trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi là: 329.439.180 VND, trong đó: tạm ứng khó thu hồi là 145.000.000 VND, công nợ phải thu khó đòi là: 184.439.180 VND. Nếu thực hiện trích lập khoản dự phòng nợ phải thu khó đòi nêu trên thì khoản mục "Dự phòng phải thu khó đòi" (mã số 137) trên bảng cân đối kế toán tăng lên số tiền là 329.439.180 VNĐ. Đồng thời trên báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh, chỉ tiêu "Chi phí Quản lý doanh nghiệp" sẽ tăng lên số tiền 329.439.180 VND, chỉ tiêu "Chi phí thuế TNDN hiện hành" và "Lợi nhuận sau thuế" sẽ giảm đi tương ứng.

3. Tại thời điểm 31/12/2020, Công ty Cổ phần Quản lý và Xây dựng Giao thông Lạng Sơn không tiến hành kiểm kê, đánh giá chi phí sản phẩm dở dang. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, bổ sung khác chúng tôi đã không có đủ cơ sở đưa ra ý kiến về tính đúng đắn của khoản mục chi phí này cũng như ảnh hưởng đến các chỉ tiêu tương ứng trên báo cáo tài chính.

**\*Ý kiến kiểm toán ngoại trừ**

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty cổ phần Quản lý và xây dựng giao thông Lạng Sơn tại ngày 31 tháng 12 năm 2020, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ trong năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt



Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

**\* Công ty có ý kiến giải trình về nội dung trên như sau:**

1. Công nợ phải thu của ông Phạm Văn Thành 263.404.416 VND là các khoản công nợ phải thu từ những năm trước, trong năm 2020 Công ty đã có ý kiến nhiều lần với ông Thành về khoản công nợ này tuy nhiên đến thời điểm này vẫn chưa thu hồi được.

2. Tổng số công nợ phải thu khó đòi chưa trích lập dự phòng là 329.439.180 VND trong đó:

- Công nợ tạm ứng 145.000.000 VND đồng là số nợ phải thu của Ông Triệu Duy Hưng tạm ứng để kinh doanh Cửa hàng vật liệu xây dựng (cửa hàng trực thuộc Công ty) phần công nợ này đã được Công ty đưa ra tòa án Thành phố Lạng Sơn để giải quyết.

- Khoản công nợ phải thu 184.439.180 VND Hội đồng quản trị, ban giám đốc Công ty đánh giá rằng đến thời điểm hiện tại các khoản công nợ trên là chậm thanh toán do chủ đầu tư chưa thanh toán cho đơn vị họ, nên chưa thanh toán cho Công ty vì vậy trong năm 2020 Công ty chưa trích lập dự phòng phải thu khó đòi.

3. Tại thời điểm 31/12/2020, Công ty Cổ phần Quản lý và Xây dựng Giao thông Lạng Sơn không tiến hành kiểm kê, đánh giá chi phí sản phẩm dở dang do 2 nguyên nhân như sau:

- Các công trình nằm rải rác ở các địa bàn trong tỉnh, xa trụ sở chính Công ty cho nên việc kiểm kê đánh giá rất mất nhiều thời gian và công sức;

- Các công trình vẫn đang thi công do vậy công ty sẽ tiến hành công tác kiểm kê sau khi công trình hoàn thành và được chủ đầu tư quyết toán.

Trên đây là ý kiến giải trình của Công ty cổ phần Quản lý và Xây dựng giao thông Lạng Sơn liên quan đến Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ và Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của Công ty TNHH PKF Việt Nam tại Báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty.

Trân trọng./.

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Lưu VT./.

