

Số: 180/CTCP-TC

Hà Nội, ngày 06 tháng 04 năm 2021

V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên
báo cáo tài chính năm 2020

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán TP Hà Nội
- Quý cổ đông Công ty CPĐT & XL Thành An 386

Căn cứ vào Báo cáo kiểm toán độc lập số 85/2021/RSMHN-BCKT của Công ty TNHH kiểm toán và tư vấn RSM Việt Nam ngày 31/3/2021 về việc kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020 của Công ty CP Đầu tư và xây lắp Thành An 386.

Công ty CP Đầu tư và xây lắp Thành An 386 xin được báo cáo và giải trình về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán tài chính năm 2020 như sau:

1. Đối với các khoản nợ phải thu, phải trả tại ngày 31/12/2020 chưa đối chiếu lần lượt là 38.507 triệu đồng và 30.343 triệu đồng.

Số liệu trên là các khoản phải thu, phải trả của các Chủ đầu tư và đối tác của Công ty. Tại thời điểm Công ty kiểm toán RSM thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính thì Công ty chưa xuất trình được các văn bản đối chiếu công nợ với các Chủ đầu tư và đối tác (mặc dù Công ty đã lập văn bản gửi đến các Chủ đầu tư và đối tác). Do vậy, Công ty kiểm toán RSM mới có ý kiến ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán (hiện đến thời điểm này Công ty đã xác nhận được thêm một số các khoản nợ phải thu, phải trả).

2. Đối với khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán và dư chi phí dở dang từ các năm trước.

- Mặc dù khoản nợ Phải thu đã quá hạn thanh toán nhưng Công ty không trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi do đơn vị không hoàn toàn căn cứ vào tuổi nợ để trích lập mà đang dựa trên đánh giá khả năng thu hồi của từng khoản công nợ. Những khoản công nợ mà nếu thực sự không thu hồi được, đơn vị mới thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi

Theo đánh giá của Công ty và thực tế thanh toán thì đối với các khoản công nợ phải thu quá hạn trên vẫn có khả năng thu hồi được. Do vậy doanh nghiệp không thực hiện trích lập dự phòng

- Đối với các khoản chi phí dở dang còn dư từ năm trước thì theo thực tế công tác thanh quyết toán công trình thì Công ty vẫn đang tiếp tục làm việc với các Chủ đầu tư cũng như các đối tác để thanh quyết toán công trình.

Trên đây là báo cáo giải trình của Công ty CP Đầu tư và xây lắp Thành An 386 về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong Báo cáo tài chính năm 2020 với Ủy ban chứng khoán Nhà nước; Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và các cổ đông được biết.

Trân trọng!.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT;
- Lưu: VT, TC, TCHC, V07b.



Nguyễn Đức Hồng