

Số: 4.1./BCGT-IKHKT

Ngày: 21-03-2018

Số: 5888

**BÁO CÁO GIẢI TRÌNH VỀ Ý KIẾN KIỂM TOÁN
TẠI BÁO CÁO TÀI CHÍNH NĂM 2017**

Công ty cổ phần In Khoa học kỹ thuật xin giải trình với Quý cổ đông về nội dung liên quan đến ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán tại Báo cáo tài chính năm 2017 của Công ty như sau:

I. Ý kiến kiểm toán tại BCTC năm 2017

1. Đến thời điểm kiểm toán, đơn vị kiểm toán chưa nhận được thư xác nhận của các khoản công nợ người mua trả tiền trước:

- Ý kiến giải trình:

Đến 31/12/2017, công nợ người mua trả trước với giá trị 89.092.190 đồng là các khoản đã phát sinh từ nhiều năm trước (có khoản trên dưới 10 năm). Khách hàng đặt cọc tiền in và các dịch vụ nhưng không thực hiện, nhiều đơn vị cũng không liên lạc được và cũng không phản hồi trong suốt khoảng thời gian trên. BDH sẽ tiến hành liên hệ lại khách hàng, tìm và tập hợp tài liệu nếu đủ cơ sở sẽ tiến hành xử lý khoản này theo quy định.

2. Đơn vị kiểm toán chưa nhận được đầy đủ thư xác nhận của các khoản công nợ phải thu của khách hàng có giá trị 340.752.123 đồng. Các thủ tục thay thế khác chưa đem lại cho đơn vị kiểm toán cơ sở hợp lý để đưa ra ý kiến về các khoản mục công nợ này.

- 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.

Năm 2014, Công ty chỉ trích lập dự phòng 145 triệu đồng (nay còn 125 triệu do đã trả 20 triệu đồng trong năm 2015 và 2016) đối với khoản nợ của Chi nhánh Công ty TNHH MTV NXB Hà Nội – Xí nghiệp in dịch vụ và thương mại do có xác nhận công nợ, đủ điều kiện trích lập.

II. Kết luận:

Công ty luôn đảm bảo phản ánh đúng tình hình hoạt động SXKD, đảm bảo quyền lợi của cổ đông. Các ý kiến cơ sở ngoại trừ (nếu có) là tồn tại khách quan mang yếu tố lịch sử để lại và đã có giải trình cụ thể ở mục I. Vì vậy, đề nghị các cổ đông thông qua BCTC 2017

Trân trọng./.

Hà Nội, ngày 1.9 tháng 3 năm 2018
GIÁM ĐỐC CÔNG TY



GIÁM ĐỐC
Nguyễn Thành Sơn

