



CÔNG TY CP ĐẦU TƯ XD VÀ
PHÁT TRIỂN HT VIỄN THÔNG

Số: A8/ CV-QTC

(V/v: Giải trình đối với ý kiến ngoại trừ của
Kiểm toán BCTC năm 2017)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Tam Kỳ, ngày 24 tháng 03 năm 2018

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Thực hiện thông tư 155/2015/TT-BTC, ngày 6/10/2015 của BTC về việc Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

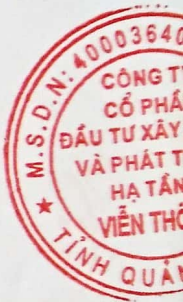
Theo yêu cầu của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội liên quan đến việc yêu cầu công bố thông tin về giải trình đối với ý kiến ngoại trừ của đơn vị Kiểm toán BCTC năm 2017, Công ty chúng tôi xin giải trình như sau:

1. Ý kiến ngoại trừ của đơn vị Kiểm toán BCTC năm 2017 “ Một số khoản nợ phải thu quá hạn thanh toán chưa được trích lập dự phòng theo quy định tại TT số 228/2009/TT-BTC ngày 7/12/2009 của Bộ Tài chính. Theo đó, số dự phòng trích lập thiếu trong năm 2017 là 1.795.413.700 đồng. Trong đó: số dự phòng trích lập thiếu trong năm 2017 là 217.647.509 đồng và số dự phòng trích lập thiếu từ năm 2016 trở về trước là 1.577.766.191 đồng.

2. Tại mục 4.4 “ Phải thu ngắn hạn khác” của Thuyết minh BCTC, Công ty CP Viễn thông –Tin học - Bưu điện đã giải thể nhưng Công ty chưa ghi nhận khoản tổn thất đầu tư vào chi phí trong kỳ, số tiền là: 243.000.000 đồng ”

Như vậy, nếu hạch toán đầy đủ các chi phí nêu trên theo đúng quy định thì khoản mục “*Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi*” trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2017 sẽ tăng lên 1.795.413.700 đồng; “*Phải thu ngắn hạn khác*” sẽ giảm 243.000.000 đồng, khoản mục “*Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước*” sẽ giảm đi 1.577.766 đồng. Đồng thời trên báo cáo KQHĐKD, chỉ tiêu “Chi phí quản lý doanh nghiệp” sẽ tăng 217.647.509 đồng, chỉ tiêu “*Chi phí khác*” sẽ tăng thêm 243.000.000 đồng và chỉ tiêu “*Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế*” sẽ giảm đi 460.647.509 đồng.

- Công ty xin giải trình như sau: Đây là các khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán cần được trích lập theo quy định. Tuy nhiên, hiện nay công ty chúng tôi đang tích cực thu hồi các khoản này. Bước đầu chúng tôi đã thu hồi một phần và cũng đang



tiến hành xử lý dần các công nợ không có khả năng thu hồi, do đó tạm thời chúng tôi chưa trích lập dự phòng các khoản này.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần Đầu tư XD & Phát triển Hạ tầng Viễn thông về ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán trong báo cáo tài chính năm 2017.

Xin trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, KT.

TỔNG GIÁM ĐỐC 



TRẦN HOÀI THANH