

**CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN ĐẦU TƯ
VÀ XÂY DỰNG GIAO THÔNG VẬN TẢI**

Số: 25 /TRICC-CV

V/v giải trình các ý kiến ngoại trừ trong
BCTC năm và BCTC hợp nhất năm 2017

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 11 tháng 04 năm 2018

Kính gửi :

- Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Xây dựng GTGT (TRICC) xin giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trên báo tài chính năm 2017 và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017 như sau:

1. Ý kiến 1 (Trong BCTC năm 2017 và BCTCHN năm 2017):

Một số khoản nợ của công ty chưa được đối chiếu, xác nhận số dư đầy đủ với các đối tác tại ngày 31/12/2017, chi tiết tỷ lệ các khoản công nợ đã được đối chiếu xác nhận như sau: Phải thu khách hàng: 10,12% (BCTC 2017) và 10,23% (BCTCHN 2017); Người mua trả tiền trước đạt 7,63%% (BCTC 2017) và 7,52% (BCTCHN 2017); Phải trả người bán đạt 71,96%% (BCTC 2017) và 65,7% (BCTCHN 2017); Trả trước cho người bán đạt 33,9% (BCTC 2017) và 28,83% (BCTCHN 2017). Các thủ tục kiểm toán thay thế không mang lại cho chúng tôi đầy đủ các bằng chứng kiểm toán cần thiết để đưa ra ý kiến nhận xét về tính hiện hữu và đầy đủ của số dư các khoản công nợ chưa được đối chiếu, xác nhận.

Giải trình: Tại thời điểm kết thúc năm tài chính 2017, TRICC đã gửi toàn bộ các biên bản đối chiếu, xác nhận số dư với các đối tác tại ngày 31/12/2017. Tuy nhiên một số đối tác đã phản hồi không kịp thời hoặc không có sự phản hồi dẫn đến tỷ lệ các khoản công nợ đã được đối chiếu xác nhận đúng như ý kiến kiểm toán. TRICC sẽ tiếp tục đơn đốc các đối tác phản hồi về việc đối chiếu, xác nhận số dư tại ngày 31/12/2017.

2. Ý kiến 2 (Trong BCTC năm 2017 và BCTCHN năm 2017):

Tại ngày 31/12/2017, Công ty chưa thực hiện trích lập đầy đủ dự phòng phải thu khó đòi cho các khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán, số dự phòng ước tính cần phải trích lập là 18.593.218.862 đồng theo quy định hiện hành.

Giải trình: Các đối tượng nợ này đều là những đơn vị sử dụng nguồn vốn ngân sách nhà nước và các công trình hầu hết đã được ngân sách nhà nước bố trí vốn trung hạn năm 2018, 2019, 2020. Theo đó TRICC đánh giá đây đều là các khoản công nợ có khả năng

thu hồi trong thời gian tới và không thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi (một số khoản nợ đã thu hồi được vào đầu năm 2018).

3. Ý kiến 3 (Trong BCTCHN năm 2017):

Theo nghị quyết Theo Nghị quyết số 06/QĐ-INDECO ngày 17/02/2017 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Thương mại và Xây dựng Hà Nội (INDECO) về việc thay đổi nội dung Đăng ký kinh doanh thì IDECO sẽ chuyển nhượng cho Công ty 76.500 cổ phần với giá trị 7.650.000.000 đồng, tương ứng với 51% vốn điều lệ của INDECO theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp. Tuy nhiên, đến thời điểm chuyển nhượng, INDECO có 3 cổ đông, trong đó: hai cổ đông là Ông Nguyễn Trung Thực và Ông Nguyễn Trung Dũng chưa góp vốn và cổ đông còn lại là Ông Nguyễn Trung Kiên mới thực góp 3,8 tỷ trên tổng số vốn đã đăng ký góp là 10,5 tỷ theo Giấy Chứng nhận đăng ký doanh nghiệp của IDECO. Theo đó, Nghị quyết về việc thay đổi nội dung Đăng ký kinh doanh trên chưa phù hợp với Luật doanh nghiệp hiện hành.

Giải trình: TRICC đang tiến hành và sẽ hoàn tất các thủ tục Đăng ký kinh doanh của INDECO theo đúng quy định của Luật doanh nghiệp hiện hành vào quý 2 năm 2018.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT.



CÔNG TY CỔ PHẦN TƯ VẤN ĐẦU TƯ
VÀ XÂY DỰNG GIAO THÔNG VẬN TẢI

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

Số: 08/TRICC-TB
V/v công bố BCTC và BCTCHN năm 2017

Hà nội, ngày 10 tháng 04 năm 2018

CÔNG BỐ THÔNG TIN

1. Tên công ty: Công ty Cổ phần Tư vấn Đầu tư và Xây dựng Giao thông vận tải
2. Mã chứng khoán: TVG
3. Địa chỉ trụ sở chính: số 26, ngõ 371 Kim Mã, Ba Đình, Hà Nội
4. Điện thoại: 024.3.7714.276 Fax: 024.3.8.461.892
5. Người thực hiện công bố thông tin: ông Phạm Viết Hùng
6. Nội dung công bố thông tin:
 - 6.1. Báo cáo tài chính năm 2017
 - 6.2. Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2017
 - 6.3. Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán
 - 6.4. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ Báo cáo tài chính: <http://tricc-jsc.com.vn> và <http://tricc.vn>

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 thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC



Phạm Viết Hùng