

Số: 303/2018/CV-CVN

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2018

V/v: Giải trình Báo cáo tài chính
kiểm toán năm 2017

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước (UBCKNN)
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội (HNX)

Căn cứ điểm a khoản 2 và khoản 4 Điều 11 thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015, Công ty cổ phần Vinam (Mã cổ phiếu: CVN) xin giải trình về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên Báo cáo tài chính năm 2017 và chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế như sau:

- Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

+ Khoản đầu tư vào Công ty Liên kết – Công ty CP Đầu tư Tài nguyên và Năng lượng Lai Châu chúng tôi chưa nhận được Báo cáo Tài chính từ năm 2016. Do phía Công ty CP Đầu tư Tài nguyên và Năng lượng Lai Châu vẫn chưa hoàn thành.

+ Khoản cho vay nhân viên cũ của Công ty với tổng giá trị là 2.500.000.000 VNĐ chúng tôi đã không thể liên hệ được với nhân viên cũ.

+ Một số khoản tạm ứng cho các nhân viên đã nghỉ việc tại Công ty với khoản tạm ứng lâu ngày có tổng số tiền là 1.797.753.581 VNĐ chúng tôi đã không thể liên hệ được với nhân viên cũ.

- Giải trình chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế thay đổi trên 10% và chuyển từ lỗ sang lãi:
Năm 2017 Lợi nhuận sau thuế đã được kiểm toán của CVN là 3.859.510.915 đồng, thay đổi -1259% so với năm 2016. Nguyên nhân do hoạt động kinh doanh năm 2017 của Công ty phát triển mạnh mẽ, đúng hướng nên bước đầu đã mang lại lợi nhuận. Về việc chuyển từ lỗ sang lãi nguyên nhân chủ yếu là do năm 2016 Công ty phải trích lập dự phòng phải thu khó đòi với số tiền tương đương 885.535.827 đồng dẫn tới bị lỗ, năm 2017 Công ty không bị trích lập dự phòng.

- Về việc đơn vị kiểm toán Công ty TNHH Grant Thornton (Việt Nam) là đơn vị kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2017 chúng tôi xin giải trình như sau: Căn cứ theo Khoản 2 Điều 8 Nghị định số 84/2016/NĐ-CP ngày 01/07/2016, Công ty cổ phần Vinam đã ký kết hợp đồng với Công ty TNHH Grant Thornton (Việt Nam) thực hiện kiểm toán Báo cáo soát xét 6 tháng và Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2017 khi đó Công ty TNHH Grant Thornton (Việt Nam) là đơn vị kiểm toán được UBCKNN chấp thuận. Việc Công ty TNHH Grant Thornton (Việt Nam) là để đảm bảo lợi ích cho Công ty cổ phần Vinam và vẫn tuân thủ quy định pháp luật kiểm toán tại Việt Nam.

- Về việc chậm Công bố thông tin 24h Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2017 và CBTT ý kiến kiểm toán ngoại trừ chúng tôi xin giải trình như sau: Thứ 7 Ngày 31/03/2018 Công ty đã nỗ lực để Công bố thông tin tuy nhiên do khi thao tác phát sinh sự cố và có gọi cho HNX đề nghị hỗ trợ nhưng là ngày thứ 7, dẫn tới chậm Công bố



