

Số : 383 /POT

TP.Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 03 năm 2022

Kính gửi : Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Tên tổ chức phát hành : Công ty Cổ phần Vật Tư Bưu điện

Tên giao dịch : Công ty Cổ phần Vật Tư Bưu điện

Trụ sở chính : 270 Lý Thường Kiệt, phường 14, quận 10, TP.HCM, Việt Nam

Điện thoại : (028) 38640021 – (028) 38659273 – Fax : (028) 38641020

Tên chứng khoán : Cổ phiếu Công ty Cổ phần Vật tư Bưu điện

Mã chứng khoán : PMJ

Tại báo cáo kiểm toán độc lập số : 055/VACO/BCKT.HCM ngày 24/03/2022 do công ty TNHH Kiểm toán VACO phát hành về báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 có nêu ý kiến ngoại trừ như sau :

Tại ngày 31/12/2021, Công ty đã thực hiện đối chiếu, xác nhận các khoản nợ phải thu, nợ phải trả nhưng chưa đầy đủ, cụ thể như sau: phải thu khách hàng chưa được xác nhận là 21.678.506.649 VND, phải trả người bán là 5.253.329.159 VND, phải trả ngắn hạn khác là 4.666.725.017 VND, trả trước cho người bán là 289.797.000 VND. Các thủ tục kiểm toán thay thế đã được thực hiện, nhưng chúng tôi chưa thu thập được bằng chứng kiểm toán đầy đủ và thích hợp để đánh giá về sự hiện hữu và đầy đủ của các khoản nợ phải thu, phải trả tồn đọng lâu năm và chưa nhận được thư xác nhận tại ngày 31/12/2021 nêu trên cũng như ảnh hưởng của chúng đến các chỉ tiêu khác trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 của Công ty.

Như đã trình bày trong Thuyết minh số 10 và Thuyết minh số 23 phần Thuyết minh Báo cáo tài chính, trong tổng số 1.921.355.481 VND tiền thuê đất bị truy thu của các năm từ 2018 đến 2020, Công ty đã hạch toán vào giá vốn năm 2021 là 1.650.027.546 VND thay vì điều chỉnh hồi tố vào Báo cáo tài chính của các năm có liên quan theo quy định của Chuẩn mực Kế toán Việt Nam hiện hành. Nếu Công ty thực hiện điều chỉnh hồi tố, chỉ tiêu giá vốn của năm 2018 và năm 2019 tăng lần lượt là 128.794 VND và 1.921.226.687 VND ; và chỉ tiêu giá vốn năm 2020 và năm 2021 sẽ giảm lần lượt là 271.327.935 VND và 1.650.027.546 VND, đồng thời, chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tại ngày 31/12/2021 sẽ tăng 1.650.027.546 VND.

Trong năm 2021, Công ty đã ghi nhận doanh thu và giá vốn cung cấp dịch vụ cho Tổng Công ty Hạ tầng mạng (VNPT – Net) với số tiền lần lượt là 5.300.740.084 VND và 4.701.871.055 VND, giá trị này được ghi nhận tạm dựa theo biên bản nghiệm thu của Ban quản lý dự án, tuy nhiên, toàn bộ khoản doanh thu này đều đã có biên bản nghiệm thu, quyết toán với VNPT – Net trong tháng 02/2022. Nếu Công ty thực hiện điều chỉnh, chỉ tiêu phải thu khách hàng, chỉ tiêu doanh thu sẽ giảm 5.300.740.084 VND và chỉ tiêu giá vốn hàng bán sẽ giảm 4.701.871.055 VND, chỉ tiêu hàng tồn kho sẽ tăng tương ứng.



Công ty cổ phần Vật Tư Bưu điện xin giải trình như sau :

Tại thời điểm 31/12/2021 công ty đã thực hiện gửi thư đối chiếu và xác nhận số dư của các khoản công nợ, tuy nhiên số công nợ được đối chiếu xác nhận chưa được đầy đủ là do một số đơn vị công ty đã gửi thư đối chiếu nhưng đến ngày phát hành Báo cáo kiểm toán (24/03/2022) chưa kịp gửi phản hồi lại cho công ty.

Trong năm 2021 Công ty thực hiện phân bổ hết các khoản truy thu tiền thuế đất còn lại từ năm 2018 đến tháng 6/2020 vào kết quả kinh doanh của năm 2021 ,Ban Tổng Giám đốc ghi nhận như vậy là nhất quán giữa các kỳ kế toán và không làm ảnh hưởng trọng yếu tới Báo cáo tài chính hàng năm của Công ty.

Trong năm 2021, Công ty đã ghi nhận doanh thu và giá vốn cung cấp dịch vụ cho Tổng Công ty Hạ tầng mạng (VNPT – Net) với số tiền lần lượt là 5.300.740.084 VND và 4.701.871.055 VND, Công ty đã hoàn thành việc giao hàng và gửi biên bản bàn giao nghiệm thu cho Tổng Công ty Hạ Tầng Mạng trong tháng 12/2021 , tuy nhiên các thủ tục giấy tờ bị chậm trễ do ảnh hưởng của dịch Covid -19 .

Công ty Cổ phần Vật Tư cam kết về nội dung trong bản giải trình là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Đoàn Minh Đôn

Đoàn Minh Đôn

