

Số: 80 /LS-TCKT
V/v giải trình ý kiến kiểm toán trên
BCTC riêng và hợp nhất năm 2021

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2022

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán thành phố Hà Nội.

Công ty cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế (Mã chứng khoán: ILS) giải trình một số liên quan đến Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021:

1. Trong Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 số 177/2022UHY-BCKT ngày 23 tháng 03 năm 2022, Công ty kiểm toán đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với một số vấn đề sau:

"Tại ngày 31/12/2021, Công ty chưa đánh giá khả năng thu hồi các khoản công nợ phải thu quá hạn đối với các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, trả trước người bán với số tiền lần lượt là 14.102.047.242 đồng, 1.246.283.071 đồng và 5.518.599.530 đồng (Tại ngày 01/01/2021 tương ứng là 53.661.246.438 đồng, 3.484.484.655 đồng và 5.096.973.793 đồng). Phần lớn các khoản công nợ trên được bàn giao từ Doanh nghiệp Nhà nước là Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế sang Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế tại thời điểm ngày 29/11/2016 theo Biên bản bàn giao ngày 12/02/2018. Chúng tôi không thể thu thập được các bằng chứng kiểm toán thích hợp liên quan đến việc đánh giá khả năng thu hồi các khoản phải thu quá hạn này. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải trích lập dự phòng phải thu khó đòi hay điều chỉnh các khoản mục có liên quan hay không.

Chúng tôi chưa thu thập được xác nhận giá trị đầu tư cũng như Báo cáo tài chính của một số khoản đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết, đầu tư khác với giá trị 3.920.787.063 đồng. Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến về số dư các khoản đầu tư chưa được đối chiếu, xác nhận cũng như đánh giá về giá trị thuần của các khoản đầu tư này tại ngày 31/12/2021"

Giải trình của Công ty:

- Đối với nội dung trích lập dự phòng một số khoản công nợ phải thu quá hạn, Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi vì Công ty xác định các khoản phải thu đó có đối chiếu công nợ, có khả năng thu hồi nên Công ty không thực hiện trích lập.

- Đối với các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết Công ty chưa thực hiện đối chiếu, xác nhận do: Công ty May Liên doanh Plummy không thực hiện điều chỉnh giấy phép ĐKKD về việc thay đổi cổ đông nên Công ty May Liên doanh Plummy không cung cấp báo cáo tài chính cho Công ty.

2. Trong Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021 số 245/2022/UHY-BCKT ngày 30 tháng 03 năm 2022, Công ty kiểm toán đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với một số vấn đề sau:

"Tại ngày 31/12/2021, Công ty chưa đánh giá khả năng thu hồi các khoản công nợ phải thu quá hạn đối với các khoản phải thu khách hàng, phải thu khác, trả trước người bán, với số tiền lần lượt là 24.090.122.949 đồng, 23.713.138.510 đồng và 5.518.599.530 đồng (Tại ngày 01/01/2021 tương ứng là 85.949.468.378 đồng, 3.484.484.655 đồng và 5.096.973.793 đồng). Phần lớn các khoản công nợ trên được bàn giao từ doanh nghiệp Nhà nước là Công ty TNHH MTV Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế sang Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại và Dịch vụ Quốc tế tại thời điểm ngày 29/11/2016 theo Biên bản bàn giao ngày 12/02/2018. Chúng tôi không thể thu thập được các bằng chứng kiểm toán thích hợp liên quan đến việc đánh giá khả năng thu hồi các khoản phải thu quá hạn này. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết phải trích lập dự phòng phải thu khó đòi hay điều chỉnh các khoản mục có liên quan hay không.

Các khoản đầu tư vào Công ty liên kết được Công ty trình bày theo phương pháp giá gốc mà chưa được trình bày theo phương pháp vốn chủ sở hữu theo quy định do Công ty chưa thu thập được đầy đủ các Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc 31/12/2021 của các Công ty này.

Chúng tôi chưa thu thập được xác nhận giá trị đầu tư cũng như Báo cáo tài chính của một số khoản đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết, đầu tư khác với giá trị 6.928.787.063 đồng (Tại ngày 01/01/2021 tương ứng là 22.091.490.826 đồng). Theo đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến về số dư các khoản đầu tư chưa được đối chiếu, xác nhận cũng như đánh giá về giá trị thuần của các khoản đầu tư tại ngày 31/12/2021."

Giải trình của Công ty:

- Đối với nội dung trích lập dự phòng một số khoản công nợ phải thu quá hạn, Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi vì Công ty xác định các khoản phải thu đó có đối chiếu công nợ, có khả năng thu hồi nên Công ty không thực hiện trích lập.

- Đối với các khoản đầu tư vào Công ty liên doanh liên kết, các khoản đầu tư khác Công ty chưa thực hiện đối chiếu, xác nhận do:

+ Một số công ty đang tạm ngừng hoạt động, chờ tái cấu trúc hoặc hoàn thiện thủ tục giải thể, phá sản.

+ Công ty May Liên doanh Plummy không thực hiện điều chỉnh giấy phép ĐKKD về việc thay đổi cổ đông nên Công ty May Liên doanh Plummy không cung cấp báo cáo tài chính cho Công ty.

Trân trọng thông báo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, TCKT.

NGƯỜI ĐƯỢC UQ CÔNG BỐ THÔNG TIN
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Phùng Thuý Hoa