

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ  
VÀ XÂY LẮP THÀNH AN 665**

Số: 236/CT – TCHC

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

Hà Nội, ngày 28 tháng 3 năm 2023

V/v giải trình ý kiến loại trừ BCTC năm 2022 đã  
được kiểm toán

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ báo cáo tài chính năm 2022 Công ty cổ phần Đầu tư và xây lắp Thành An 665 đã được Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY kiểm toán;

Công ty giải trình các nội dung liên quan ý kiến kiểm toán loại trừ như sau:

1. Tại thời điểm 01/01/2022, số phải thu và phải trả của Công ty chưa đối chiếu xác nhận tương ứng là 79,9 tỷ đồng và 112,4 tỷ đồng; số liệu trên đã được Công ty TNHH Kiểm toán AASC kiểm toán tại báo cáo tài chính năm 2021 nên Công ty đã kết chuyển số liệu trên thành số dư đầu kỳ năm 2022.

2. Về các khoản phải thu và phải trả của Công ty tại thời điểm 31/12/2022 tương ứng là 72,3 tỷ đồng và 71,6 tỷ đồng, Công ty giải trình như sau:

Số liệu trên là các khoản phải thu, phải trả của các Chủ đầu tư và đối tác của Công ty, Công ty đã thực hiện gửi thư xác nhận đến các đối tượng phải thu và phải trả của Công ty; tuy nhiên tại thời điểm Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính Công ty thì Công ty chưa xuất trình được các văn bản đối chiếu công nợ với các Chủ đầu tư và đối tác nên Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY mới có ý kiến loại trừ tại báo cáo kiểm toán. Công ty cam kết số liệu công nợ phải thu, phải trả được ghi nhận trên Báo cáo tài chính tại thời điểm ngày 31/12/2022 là đầy đủ và chính xác; Công ty sẽ tiếp tục đôn đốc thu hồi các thư xác nhận công nợ đã gửi đi để hoàn thiện hồ sơ báo cáo tài chính đúng quy định.

3. Giải trình ý kiến về các khoản tồn đọng còn dư:

Theo đánh giá của Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY các khoản tồn đọng còn dư tại thời điểm 01/01/2022 và 31/12/2022 lần lượt là 85,35 tỷ đồng và 76,21 tỷ đồng phải tính dự phòng để tránh rủi ro của các công nợ không thu hồi được (công nợ trên 06 tháng chưa thu hồi được). Về nội dung này hiện nay Công ty đang trong quá trình thực hiện đánh giá ước tính khả năng thu hồi của từng khoản công nợ, xem xét các khoản công nợ có thực thu được không, nếu thực sự không thu hồi được, Công ty mới thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi. Đồng thời theo đánh giá của Công ty và thực tế thanh toán, các khoản công nợ trên Công ty có khả năng thu hồi được nên Công ty không thực hiện trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi.

Trên đây là báo cáo giải trình các nội dung liên quan ý kiến kiểm toán loại trừ trên báo cáo tài chính Công ty năm 2022, Công ty báo cáo Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Lưu: VT,TCHC;Q03.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**



**GIÁM ĐỐC  
PHẠM VĂN THẮNG**