

Số : 329 /POT

TP.Hồ Chí Minh, ngày 06 tháng 04 năm 2021

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 : 043/VACO/BCKT.HCM ngày 23/03/2021 do công ty TNHH Kiểm toán VACO phát hành về báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020 có nêu ý kiến ngoại trừ như sau :

Tại ngày 31/12/2020, 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 5.418.548.372 VND (chiếm 10,58%), Phải trả người bán là 2.668.482.473 VND (chiếm 7,72%), Người mua trả tiền trước là 16.531.840 VND (chiếm 2,41%), Phải trả ngắn hạn khác là 13.173.417.452 VND (chiếm 78,45%), Trả trước cho người bán là 289.797.000 VND (chiếm 32,61%). 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 chưa nhận được thư xác nhận tại ngày 31/12/2020 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 31/12/2020 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 1.085.311.734 VND tiền thuê đất bị truy thu của các năm từ 2018 đến 2020, Công ty đã hạch toán vào giá vốn năm 2020 là 271.327.935 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 sẽ giảm đi 1.107.371.682 VND, đồng thời, chỉ tiêu Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối và chỉ tiêu Chi phí trả trước ngắn hạn tại ngày 31/12/2020 sẽ cùng giảm đi 813.983.799 VND.

Trong năm 2019, 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 22.056.612.679 VND và 20.215.183.496 VND, trong đó giá trị doanh thu ghi nhận nhưng chưa có biên bản nghiệm thu, quyết toán là 10.859.360.212 VND (giá vốn tương ứng là 9.963.046.433 VND), và giá trị doanh thu ghi nhận tạm dựa theo biên bản nghiệm thu của Ban quản lý dự án là 11.197.252.467 VND (giá vốn tương ứng là 10.252.137.063 VND). Tuy nhiên, toàn bộ khoản doanh thu này đều đã có biên bản nghiệm thu, quyết toán với VNPT – Net trong năm 2020. Nếu Công ty thực hiện điều chỉnh hồi tố, chỉ tiêu doanh thu và giá vốn năm 2019 sẽ

giảm tương ứng lần lượt là 22.056.612.679 VND và 20.215.183.496 VND, đồng thời chi tiêu doanh thu và giá vốn năm 2020 sẽ tăng tương ứng.

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

Tại thời điểm 31/12/2020 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 (23/03/2021) chưa kịp gửi phản hồi lại cho công ty.

Tính đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán (23/03/2021), Công ty đã nhận được thông báo từ cơ quan thuế số 5656/TB-CCT ngày 01/09/2020 về việc : Quyết toán và truy thu tiền thuê đất từ năm 2018 đến tháng 6/2020 , số tiền quyết toán và truy thu là 1.085.311.734 đồng . Công ty thực hiện phân bổ dần khoản phải nộp trên vào kết quả kinh doanh của năm 2020 và năm 2021 trong vòng 12 tháng tính từ tháng 10/2020. 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 2019 Công ty đã ghi nhận phần doanh thu và giá vốn cung cấp dịch vụ cho Tổng Công ty Hạ Tầng Mạng (VNPT-Net) tương ứng là : 22.056.612.679 đồng và 20.215.183.496 đồng nhưng các biên bản nghiệm thu và quyết toán với VNPT-Net trong năm 2020, tuy nhiên Công ty không điều chỉnh hồi tố do lợi nhuận sau thuế của năm 2019 đã được chia cổ tức cho các cổ đông vào tháng 8/2020.

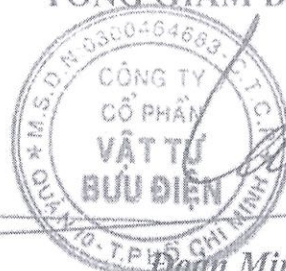

Công ty Cổ phần Vật Tư cam kết về nội dung trong bản giải trình là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng.

Nơi nhận :

- Như trên
- Lưu

TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Đoàn Minh Đôn

Số: 88 /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.

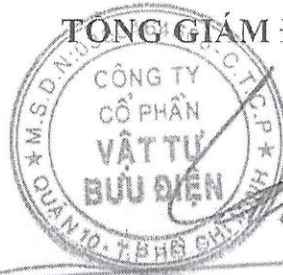
Trong năm 2021, Công ty đã ghi nhận doanh thu và giá vốn cung cấp dịch vụ cho Tổng Công ty Hạ tầng mạng (VNPT – Net) với số tiền lần lượt là 5.300.740.084 VND và 4.701.871.055 VND, Công ty đã hoàn thành việc giao hàng và gửi biên bản bàn giao nghiệm thu cho Tổng Công ty Hạ Tầng Mạng trong tháng 12/2021 , 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



Đoàn Minh Đơn



CÔNG TY CP VẬT TƯ BƯU ĐIỆN

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số : 646 /POT

TP.Hồ Chí Minh, ngày 31 tháng 03 năm 2023

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 : 094/VACO/BCKT.HCM ngày 24/03/2023 do công ty TNHH Kiểm toán VACO phát hành về báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2022 có nêu ý kiến ngoại trừ như sau :

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 tạm ghi nhận dựa theo biên bản nghiệm thu của Ban quản lý dự án (thuộc Công ty). Tuy nhiên, 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 đúng kỳ thì chỉ tiêu doanh thu và giá vốn hàng bán năm 2022 sẽ tăng lần lượt là 5.300.740.084 VND và 4.701.871.055 VND (tương ứng sẽ giảm doanh thu và giá vốn của năm 2021).

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

Đơn vị căn cứ theo Khoản 4 Điều 9 Nghị định 123/2020/NĐ-CP quy định về Thời điểm lập hóa đơn, cụ thể như sau:

“4. Thời điểm lập hóa đơn đối với một số trường hợp cụ thể như sau:

a) Đối với các trường hợp cung cấp dịch vụ với số lượng lớn, phát sinh thường xuyên, cần có thời gian đối soát số liệu giữa doanh nghiệp cung cấp dịch vụ và khách hàng,, dịch vụ logistic,, thời điểm lập hóa đơn là thời điểm hoàn thành việc đối soát dữ liệu giữa các bên nhưng chậm nhất không quá ngày 07 của tháng sau tháng phát sinh việc cung cấp dịch vụ hoặc không quá 07 ngày kể từ ngày kết thúc kỳ quy ước. Kỳ quy ước để làm căn cứ tính lượng hàng hóa, dịch vụ cung cấp căn cứ thỏa thuận giữa đơn vị bán hàng hóa, cung cấp dịch vụ với người mua.”

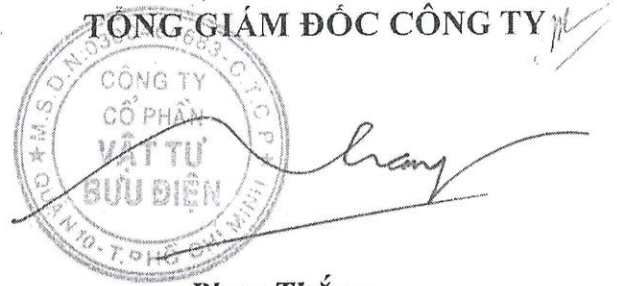
Do dịch bệnh covid dẫn đến việc chậm trễ ngày ký Biên bản nghiệm thu dù thời gian tiến hành nghiệm thu đã thực hiện trong tháng 12/2021 . Do vậy căn cứ theo Khoản 4 Điều 9 Nghị định 123/2020/NĐ-CP Công ty đã hạch toán ghi nhận doanh thu trong năm 2021 và đảm bảo nghĩa vụ nộp thuế đúng quy định.

Công ty Cổ phần Vật Tư Bưu Điện 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*



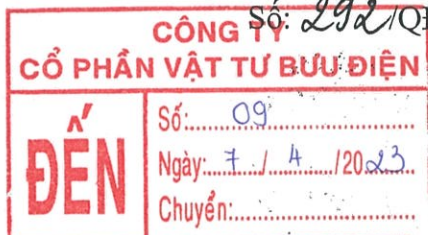
Phan Thắng

SỞ GIAO DỊCH
CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

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

Số: 292/QĐ - SGDHN

Hà Nội, ngày 04 tháng 4 năm 2023



QUYẾT ĐỊNH
Về việc đưa vào diện cảnh báo

Căn cứ Quyết định số 01/QĐ-HĐTV ngày 30 tháng 6 năm 2021 của Hội đồng thành viên Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam về việc thành lập Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội;

Căn cứ Điều lệ Tổ chức và Hoạt động của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội ban hành kèm theo Quyết định số 08/QĐ-HĐTV ngày 09 tháng 7 năm 2021 của Hội đồng thành viên Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam;

Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;

Căn cứ Quy chế Đăng ký và Quản lý giao dịch chứng khoán chưa niêm yết ban hành kèm theo Quyết định số 34/QĐ-HĐTV ngày 16 tháng 11 năm 2022 của Hội đồng Thành viên Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam;

Theo đề nghị của Giám đốc phòng Quản lý niêm yết.

QUYẾT ĐỊNH:

Điều 1. Đưa vào diện cảnh báo đối với cổ phiếu PMJ của Công ty cổ phần (CTCP) Vật tư Bưu điện, cụ thể như sau:

- Cơ sở xem xét: Báo cáo tài chính năm 2022 đã được kiểm toán;
- Lý do đưa vào diện cảnh báo: Báo cáo tài chính năm bị tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ từ 03 năm liên tiếp trở lên;
- Ngày đưa vào diện cảnh báo: 10/4/2023;
- Quy định áp dụng: Điểm a khoản 1 Điều 33 Quy chế Đăng ký và Quản lý giao dịch chứng khoán chưa niêm yết ban hành kèm theo Quyết định số 34/QĐ-HĐTV ngày 16/11/2022 của Hội đồng thành viên Sở Giao dịch chứng khoán (GDCK) Việt Nam.

Điều 2. Trong thời hạn 15 ngày kể từ ngày cổ phiếu bị cảnh báo theo quy định tại Điều 1 của Quyết định này, CTCP Vật tư Bưu điện phải có văn bản gửi Sở GDCK Hà Nội giải trình nguyên nhân và đưa ra phương án khắc phục.

Điều 3. Quyết định này có hiệu lực kể từ ngày công bố. Mọi chi phí đưa vào diện cảnh báo theo quy định tại Điều 1 của Quyết định này. Giám đốc Phòng Quản lý niêm yết và CTCP Vật tư Bưu điện chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này./.

Nơi nhận:

- Như Điều 3;
- UBCKNN (đề b/c);
- VNX (đề b/c);
- Chủ tịch, TGD (đề b/c);
- Phòng TTTT, HTGD;
- Lưu VT, QLNY (09b).



Đỗ Văn Tâm

SỞ GIAO DỊCH
CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

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

Số: 1242/TB-SGDHN

Hà Nội, ngày 04 tháng 4 năm 2023

CÔNG TY
CỔ PHẦN VẬT TƯ BƯU ĐIỆN

ĐẾN
Số: 08
Ngày: 7 / 4 / 2023
Chuyển:

THÔNG BÁO

Về trạng thái chứng khoán của cổ phiếu PMJ
trên hệ thống giao dịch UPCoM

Sở Giao dịch Chứng khoán (GDCK) Hà Nội thông báo về trạng thái chứng khoán của cổ phiếu PMJ của Công ty cổ phần (CTCP) Vật tư Bưu điện như sau:

Đưa vào diện cảnh báo kể từ ngày 10/4/2023 theo Quyết định số 292/QĐ-SGDHN ngày 04/4/2023 do: Báo cáo tài chính năm bị tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ từ 03 năm liên tiếp trở lên theo quy định tại điểm a khoản 1 Điều 33 Quy chế Đăng ký và Quản lý giao dịch chứng khoán chưa niêm yết ban hành kèm theo Quyết định số 34/QĐ-HĐTV ngày 16/11/2022 của Hội đồng thành viên Sở GDCK Việt Nam. *4/4*

Nơi nhận:

- CTCP Vật tư Bưu điện; ✓
- Chủ tịch, TGD (để biết);
- Phòng TTTT, HTGD, GSGD;
- Các CTCK;
- Lưu VT, QLNY (85b).

KT. TỔNG GIÁM ĐỐC
PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC



Đỗ Văn Tâm

