

Số : 56 /KT-HAS

V/v: Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ
của kiểm toán viên về BCTC riêng và hợp nhất

Hà Nội, ngày 27 tháng 03 năm 2019

**Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch chứng khoán Thành Phố Hồ Chí Minh.**

Trước hết, Công ty cổ phần Hacisco xin chân thành cảm ơn sự quan tâm, giúp đỡ của Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh trong thời gian qua và mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của Quý cơ quan trong thời gian tới.

Tại các Báo cáo kiểm toán độc lập số: 260319.026 /BCTC.KT7 và 260319.027/BCTC.KT7 ngày 26/03/2019 do Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC phát hành có nêu cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

Các khoản công nợ phải thu chưa có đối chiếu tại thời điểm 01/01/2018 và thời điểm 31/12/2018 lần lượt là 24,9 tỷ đồng và 12,79 tỷ đồng. Các khoản công nợ phải trả chưa có đối chiếu tại thời điểm 01/01/2018 và thời điểm 31/12/2018 lần lượt là 13,6 tỷ đồng và 8,7 tỷ đồng. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán nhưng không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng cần thiết để có thể đưa ra ý kiến đối với các số liệu này.

Công ty Cổ phần Hacisco xin giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán và phương án khắc phục các nội dung trên như sau:

1. Trong tổng số công nợ phải thu chưa được đối chiếu tại thời điểm 31/12/2018 là 12,79 tỷ đồng, bao gồm:

1.1. Số công nợ phải thu quá hạn thanh toán với số tiền 12,79 tỷ đồng: tại thời điểm 31/12/2018/ Công ty đã thực hiện gửi đối chiếu, xác nhận số dư của các tài khoản công nợ phải thu, đồng thời đã trích lập dự phòng đầy đủ. Tuy nhiên đến thời điểm phát hành báo cáo Kiểm toán Công ty chưa nhận được đầy đủ đối chiếu xác nhận là do một số nguyên nhân sau:

+ Các khoản nợ phải thu đã phát sinh từ rất lâu (Chủ yếu công nợ từ năm 2000 đến năm 2007).

+ Các khoản công nợ của các cá nhân: chủ yếu công nợ của cán bộ nhân viên trong Công ty nhưng đã tự ý nghỉ việc, không có mặt tại nơi cư trú theo địa chỉ đã đăng ký trên hợp đồng lao động.

+ Các khoản công nợ của các Công ty: Các Công ty có thể đã thay đổi tư cách pháp nhân, thay đổi địa chỉ Công ty và thay đổi số điện thoại để liên lạc.

Do vậy số liệu đối chiếu Công ty đã gửi đi nhưng đều bị trả lại và tại thời điểm hiện tại Công ty chưa đối chiếu được công nợ.

2. Công nợ phải trả chưa được đối chiếu tại thời điểm 31/12/2018 là 8,7 tỷ đồng. Tại thời điểm 31/12/2018, Công ty đã thực hiện gửi đối chiếu, xác nhận số dư các khoản công nợ phải trả này, tuy nhiên đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán Công ty chưa nhận được đầy đủ đối chiếu xác nhận là do một số nguyên nhân sau:

+ Các khoản nợ phải trả đã phát sinh từ rất lâu (Chủ yếu công nợ từ năm 2000 đến năm 2007).

+ Các khoản công nợ của các cá nhân: chủ yếu công nợ của cán bộ nhân viên trong Công ty nhưng đã tự ý nghỉ việc, không có mặt tại nơi cư trú theo địa chỉ đã đăng ký trên hợp đồng lao động.

+ Các khoản công nợ của các Công ty: Các Công ty có thể đã thay đổi tư cách pháp nhân, thay đổi địa chỉ Công ty và thay đổi số điện thoại để liên lạc.



Do vậy số liệu đối chiếu Công ty đã gửi đi nhưng đều bị trả lại và tại thời điểm hiện tại Công ty chưa đối chiếu được công nợ.

3. Các biện pháp khắc phục:

- Trong những năm qua, Hội đồng quản trị, Ban Tổng giám đốc Công ty đã nhiều lần mời, yêu cầu các đối tượng có công nợ đến Công ty họp và cam kết hoàn trả Công ty chứng từ thi công công trình hoặc tiền tạm ứng thừa khi thi công nhưng hiệu quả mang lại rất thấp.

- Hiện nay Công ty đang phối hợp với cơ quan pháp luật để giải quyết các khoản nợ này nhưng kết quả chưa cao và sẽ tiếp tục xử lý liên quan tới nội dung này.

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

Xin Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP, TCKT.

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO



TỔNG GIÁM ĐỐC
Dinh Tiên Vinh

