

Số : 81 /KT-HAS

V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên

Hà Nội, ngày 08 tháng 04 năm 2013

**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 gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự giúp đỡ của Quý cơ quan đối với Công ty chúng tôi trong thời gian qua. Công ty mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, tạo điều kiện và giúp đỡ của Quý cơ quan trong thời gian tới.

Thực hiện thông tư số 52/2012/TT-BTC ngày 05/4/2012 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty Cổ phần Hacisco đã phát hành Báo cáo tài chính năm 2012 được kiểm toán bởi Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán.

Trong báo cáo kiểm toán số: **434/2013/BC.KTTC-AASC.KT7** ngày 30/3/2013 do Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán phát hành có 03 ý kiến ngoại trừ. Cụ thể:

1. Tại thời điểm 31/12/2012 Công ty chưa trích lập đủ dự phòng phải thu khó đòi. Sau khi bù trừ với các khoản chi phí trích trước theo dõi ở khoản mục *Chi phí phải trả* và chi phí nhân công theo dõi ở khoản mục *Phải trả người lao động*, số dự phòng ước tính là 19.588.000.000 đồng (xem thêm thông tin chi tiết tại Phụ lục số 6), dẫn đến lợi nhuận trước thuế chưa phản ánh giá trị tương ứng.

2. Trên khoản mục: *Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang* của Công ty tại thời điểm 31/12/2012 đang theo dõi một số công trình đã hoàn thành (doanh thu đã được ghi nhận hết) nhưng chi phí vẫn chưa được phản ánh vào Kết quả kinh doanh, số tiền là 2.121.342.897 đồng. dẫn đến lợi nhuận trước thuế phản ánh thiếu giá trị tương ứng.

3. Tại thời điểm 31/12/2012 Công ty đã thực hiện gửi 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 (Xem thông tin chi tiết tại Phụ lục số 6). Trong đó:

Nợ phải thu : 59.919.475.117 đồng.

Nợ phải trả : 2.532.245.149 đồng.

Với các thủ tục kiểm toán đã thực hiện chúng tôi không thể khẳng định được tính phù hợp và đúng đắn của những khoản nợ chưa được đối chiếu.

Công ty cổ phần Hacisco xin giải trình các nội dung trên như sau:

1. Đối với khoản trích lập dự phòng : *Phải thu khó đòi*.

Năm 2012 kinh tế trong nước suy thoái, lạm phát cao, giá cả biến động mạnh, các chi phí đầu vào tăng, ngoài ra do chính sách thắt chặt tín dụng và giảm đầu tư công nên đầu tư về xây dựng cơ bản trong ngành BCVT giảm mạnh, khó khăn trong việc tiếp cận nguồn vốn và thị trường cạnh tranh ngày càng gay gắt..., các công trình bị cắt giảm định mức, một số công trình đấu thầu rộng rãi giảm thầu lớn. Ngành nghề kinh doanh chủ đạo của Công ty là xây dựng cơ sở hạ tầng Viễn thông cũng bị cắt giảm, do đó cũng ảnh hưởng trực tiếp đến hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty.

Công nợ khó đòi nêu trên thực chất là các khoản:

- Tiền Chủ đầu tư chậm thanh toán.
- Tiền trả trước cho người bán hàng.



- *Tiền các đơn vị và cá nhân đã tạm ứng từ công ty để thi công công trình nhưng chưa hoàn chứng từ thanh toán và một phần đã tạm ứng quá giá trị công trình.*

Thời gian qua Công ty đã tích cực rà soát để thu hồi công nợ từ Chủ đầu tư cũng như các đơn vị và cá nhân trong Công ty. Đối với công nợ nội bộ Công ty, năm 2011 Công ty đã chuyển hồ sơ công nợ của một số cá nhân nhờ cơ quan pháp luật can thiệp giải quyết, việc thu hồi công nợ trong năm 2012 có chuyển biến tuy nhiên mức chuyển biến chưa lớn. Trong năm 2013, Công ty tiếp tục rà soát, đối chiếu và thu hồi công nợ của các đối tượng xuất hiện công nợ với Công ty. Trường hợp cá nhân và đơn vị không hợp tác, cố tình trây ỳ, Công ty tiếp tục chuyển hồ sơ ra cơ quan pháp luật để xử lý theo quy định.

2. *Đối với khoản mục: Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang.*

Đây là các khoản chi phí đã phát sinh chủ yếu từ năm 2004 đến năm 2009, Công ty cũng đang tiến hành rà soát và giải quyết dứt điểm các khoản chi phí này.

3. *Đối với khoản mục: Đối chiếu và xác nhận số dư công nợ thời điểm 31/12/2012.*

Tại thời điểm 31/12/2012 Công ty đã thực hiện gửi 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 nguyên nhân sau:

+ **Công nợ nội bộ:** Các khoản nợ đã phát sinh từ rất lâu (chủ yếu từ là năm 2000 đến năm 2007) và hiện một số đối tượng còn công nợ nhưng đã tự ý nghỉ việc ở Công ty. Hiện nay Công ty đang làm việc với cơ quan pháp luật để giải quyết các khoản nợ này.

+ **Công nợ ngoài:** Một số đơn vị có thể đã thay đổi tư cách pháp nhân, địa chỉ Công ty và số điện thoại để liên lạc. Do vậy số liệu đối chiếu Công ty đã gửi đi nhưng chưa ký được đối chiếu số công nợ này.

Đứng trước khó khăn, thách thức của nền kinh tế, năm 2012 Ban giám đốc điều hành đã tăng cường công tác quản trị nội bộ để gia tăng hiệu quả; kiểm soát chặt chẽ chi phí, bám sát kế hoạch sản xuất kinh doanh linh hoạt theo sự biến động của thị trường; sử dụng nguồn vốn có hiệu quả, tăng cường công tác thu hồi công nợ; tái cấu trúc bộ máy, tinh giảm nhân sự, “nâng cao thể trạng” của Công ty trên nền tảng hiện có nhằm phù hợp với điều kiện thực tế. Công ty tiếp tục phát triển, mở rộng thị trường do vậy hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty cũng đã đạt được kết quả đáng kể:

+ Doanh thu tăng trưởng hơn so với kế hoạch Đại hội cổ đông đề ra.

+ Lợi nhuận sau thuế đạt xấp xỉ 5 tỷ đồng.

Kết thúc năm tài chính 2011, lợi nhuận từ hoạt động sản xuất kinh doanh Công ty đã được trích lập dự phòng không chia cổ tức. Để đảm bảo quyền lợi cho cổ đông, Ban lãnh đạo Công ty thống nhất dùng số lợi nhuận thực hiện được trong năm 2012 để chia cổ tức cho cổ đông chưa trích lập dự phòng tài chính.

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.

Kính mong Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán TP Hồ Chí Minh xem xét chấp nhận.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP, TCKT, AASC.

CÔNG TY CỔ PHẦN HACISCO



Dinh Tiên Vinh

11609
CÔNG TY
CỔ PHẦN
HACISCO
HÀ NỘI - TP

