

Số: 229 /KT-HAS

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

Hà Nội, ngày 14 tháng 08 năm 2013

SỔ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN	
TP. HỒ CHÍ MINH	
ĐẾN	Số: 30.051
	Giờ: Ngày 26 tháng 8 năm 13

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 kết quả công tác soát xét Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/6/2013 được soát xét bởi Công ty trách nhiệm hữu hạn Hãng kiểm toán AASC (đổi tên từ Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn Tài chính Kế toán và Kiểm toán AASC).

Trong báo cáo kết quả công tác soát xét Báo cáo tài chính số: 1136/2013/BC.KTTC-AASC.KT7 ngày 14/8/2013 do Công ty trách nhiệm hữu hạn Hãng kiểm toán AASC phát hành có 02 ý kiến phát sinh trong quá trình soát xét. Cụ thể:

1. Tại thời điểm 30/6/2013, 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 19,2 tỷ đồng (xem thêm thông tin chi tiết tại Phụ lục kèm theo), dẫn đến lợi nhuận trước thuế chưa phản ánh giá trị tương ứng.

2. Tại thời điểm 30/6/2013, khoản mục *Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang* của Công ty bao gồm chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của 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 1,9 tỷ đồng, nếu thực hiện kết chuyển dẫn đến lợi nhuận trước thuế giảm giá trị tương ứng.

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 2013 kinh tế trong nước vẫn tiếp tục 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.
- 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 2013 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 đã tiến hành rà soát và sẽ đưa ra các biện pháp để xử lý dứt điểm khoản chi phí này trong thời gian tới.

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 ✓



Xác nhận của Công ty kiểm toán:

Các nội dung giải trình của công ty phù hợp với bằng chứng chúng tôi thu thập được trong quá trình soát xét báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2013 đến ngày 30/6/2013 của Công ty Cổ phần Hacisco.

Công ty TNHH Hàng Kiểm (AASC)



Cát Thị Hà
Phó Tổng Giám đốc