

Số: 50 /KT-HAS

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

Hà Nội, ngày 24 tháng 3 năm 2017

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

Tại Báo cáo kiểm toán độc lập số: **913/2017/BC.KTTC-AASC.KT7** ngày **24/03/2017** do Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC phát hành về báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2016 có nêu ý kiến ngoại trừ như sau:

Các khoản công nợ phải thu chưa có đối chiếu tại thời điểm 01/01/2016 và thời điểm 31/12/2016 lần lượt là 70,5 tỷ đồng và 39,3 tỷ đồng. Các khoản công nợ phải trả chưa có đối chiếu tại thời điểm 01/01/2016 và thời điểm 31/12/2016 lần lượt là 25,4 tỷ đồng và 20,6 tỷ đồng. Bằng các thủ tục kiểm toán đã thực hiện, chúng tôi không thể xác định được tính chính xác và tính đầy đủ và dự phòng phải thu khó đòi cần phải trích lập bổ sung của các khoản công nợ phải thu, phải trả chưa có đối chiếu như đã nêu trên. Do vậy chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này trên Báo cáo tài chính hợp nhất đính kèm hay không.

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

Đối với khoản mục: Đối chiếu và xác nhận số dư công nợ thời điểm 31.12.2016.

Tại thời điểm 31.12.2016 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.

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



Đinh Tiến Vĩnh