

**CÔNG TY CỔ PHẦN CÔNG NGHỆ
VIỄN THÔNG VITECO**

Số: 47 /VITECO-KT

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

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Hà nội, ngày 25 tháng 3. năm 2020

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở GD&ĐT TP Hà Nội;
- Phòng Quản lý Niêm yết.

1. Tên tổ chức phát hành: Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông VITECO
2. Tên giao dịch: VITECO
3. Mã chứng khoán niêm yết: VIE
4. Nội dung:

Ý kiến ngoại trừ và vấn đề cần nhấn mạnh của kiểm toán:

Tại Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2019 số 121/VACO/BCKiT.NV2 ngày 25/03/2020 Kiểm toán viên có đưa ra ý kiến ngoại trừ và ý kiến nhấn mạnh như sau:

Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán:

Tại ngày cuối năm, số dư nợ phải thu khách hàng, trả trước người bán, phải thu khác, tạm ứng, phải trả người bán và phải trả, phải nộp khác chưa được xác nhận với số tiền lần lượt là 1.470.913.905 VND, 417.917.482 VND, 738.233.867 VND, 113.632.869 VND; 2.755.382.553 VND và 441.101.128 VND. Bằng các thủ tục kiểm toán và dựa trên các thông tin thu thập được chúng tôi không thể đánh giá được liệu công nợ phải thu, phải trả có hiện hữu, đầy đủ không và liệu có phải điều chỉnh gì liên quan đến giá trị các khoản công nợ này.

Tại ngày 31/12/2019, Công ty chưa đánh giá và trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi đối với các khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán với số tiền là 769.990.574 VND. Nếu thực hiện trích dự phòng nợ phải thu khó đòi theo chuẩn mực kế toán và chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam thì khoản mục dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi, chi phí quản lý doanh nghiệp sẽ tăng lên 769.990.574 VND và khoản mục lợi nhuận sau thuế chưa phân phối, tổng lợi nhuận kế toán trước thuế sẽ giảm đi 769.990.574 VND.

Tại ngày 31/12/2019, tổng giá trị hàng tồn kho chậm luân chuyển có giá trị sổ sách là 3.623.955.685 VND đã được Công ty trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho là 132.651.379 VND. Chúng tôi không thể thực hiện được các thủ tục kiểm toán cần thiết nào để thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính giá trị của hàng tồn kho này tại ngày 31/12/2019. Do đó, chúng tôi không thể xác định được liệu có cần thiết điều chỉnh số liệu trên báo cáo tài chính liên quan đến số dư hàng tồn kho và các khoản mục khác (nếu có) trên báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày.

Vấn đề cần nhấn mạnh : Như trình bày ở Thuyết minh số 17 – Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ phần Thuyết minh báo cáo tài chính: Trong năm, Công ty ký Hợp đồng mua bán số 01/2019/HĐMB/ITC-VITECO ngày 25/4/2019 với Công ty Công ty Phát triển viễn



thông ITC với giá trị hợp đồng là 16,4 tỷ VND (chiếm 118% so với tổng tài sản quý I/2019 là 13,8 tỷ VND). Hợp đồng này chưa được Đại hội đồng cổ đông thông qua.

Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông VITECO xin giải trình như sau:

Trong năm 2019, Công ty đã xử lý, giải quyết những tồn đọng của năm cũ và đang thực hiện các biện pháp tích cực để thu hồi các khoản công nợ, tuy nhiên chưa thể đối chiếu được đầy đủ với các đối tác.

Các khoản phải thu, phải trả khác đa số là số dư công nợ của CBCNV đã từng làm việc tại công ty nhưng hiện đã nghỉ việc hoặc chuyển công tác nhưng chưa thực hiện công tác đối chiếu công nợ.

Các khoản công nợ phải thu tồn đọng như kiểm toán nêu trên chưa có đủ hồ sơ căn cứ để trích lập dự phòng theo thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009. Do đó công ty chưa xem xét việc trích lập dự phòng phải thu khó đòi cho các khoản công nợ này.

Trong năm, Công ty ký Hợp đồng mua bán số 01/2019/HĐMB/ITC-VITECO ngày 25/4/2019 với Công ty CP Phát triển viễn thông ITC – bên liên quan với giá trị hợp đồng là 16,4 tỷ VND (chiếm 118% so với tổng tài sản quý I/2019 là 13,8 tỷ VND) mà chưa được Đại hội đồng cổ đông thông qua. Tại ngày 04/03/2019, Công ty mới tổ chức Đại hội cổ đông thường niên và để nắm bắt cơ hội kinh doanh mới với khách hàng tiềm năng là Công ty CP Phát triển viễn thông ITC nên Ban Tổng Giám đốc thực hiện ký kết hợp đồng trước và sẽ giải trình với các cổ đông vào cuộc họp gần nhất.

Vậy, Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông VITECO làm văn bản giải trình đề UBCK, Sở GD&ĐT Hà Nội và Phòng Quản lý Niêm yết được biết.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, KT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Ngô Quang Vinh

