

CÔNG TY CỔ PHẦN ACC-244 CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số : *111* BC-CT244
V/v: giải trình ý kiến ngoại
trừ của kiểm toán viên tại
Báo cáo tài chính năm 2017

Hà Nội, ngày *20* tháng 3 năm 2018

**Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán nhà nước;
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Thực hiện theo quy định tại Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Quyết định số 606/QĐ-SGDHN ngày 29/9/2016 về việc ban hành Quy chế công bố thông tin tại Sở GDCK Hà Nội.

Công ty cổ phần ACC-244 (mã cổ phiếu AC4) đã phát hành Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ 01/01/2017 đến 31/12/2017 được kiểm toán bởi Công ty TNHH kiểm toán và định giá Việt Nam (VAE) có 01 ý kiến ngoại trừ như sau: “ Công ty đã thực hiện đối chiếu công nợ phải thu khách hàng và người mua trả tiền trước nhưng chưa đầy đủ. Tại thời điểm kiểm toán, chúng tôi chưa thu thập được thư xác nhận số dư công nợ phải thu khách hàng và người mua trả tiền trước tại thời điểm 31/12/2017 lần lượt là 107.975.320.868 đồng và 143.212.156.622 đồng. Các thủ tục kiểm toán thay thế do chúng tôi thực hiện chưa giúp chúng tôi có được đầy đủ các bằng chứng cần thiết. Do đó chúng tôi không đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 của Công ty”

Công ty chúng tôi xin giải trình như sau: Đối với công nợ phải thu khách hàng và người mua trả tiền trước, công ty chúng tôi đã có Quy chế quản lý nợ để vận hành quản lý thực hiện. Công ty thực hiện đối chiếu xác nhận công nợ phải thu khách hàng và người mua trả tiền trước vào cuối năm . Do đặc thù của xây dựng, các công trình của công ty thi công nằm rải rác khắp cả nước nên việc đi đối chiếu xác nhận công nợ với Chủ đầu tư mất nhiều thời gian. Vì vậy đến thời điểm thực hiện kiểm toán Báo cáo tài chính và hoàn thiện báo cáo, Công ty chúng tôi đã gửi Biên bản đối chiếu công nợ đầy đủ tới Chủ đầu tư nhưng chưa kịp thu hồi về đủ.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Thư ký Cty;
- Lưu VT; PTC(05)



Nguyễn Anh Tuấn