

Số: 43/CV-PTIC

V/v: Giải trình chênh lệch và phương án khắc phục ý kiến từ chối của KT

**Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Hà Nội, ngày 31 tháng 8 năm 2018

Kính gửi: - Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước  
- Sở Giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh

Trước hết Công ty cổ phần Đầu tư và Xây dựng Bưu Điện xin gửi lời cảm ơn chân thành đến Quý Ủy ban và Quý Sở đã nhiệt tình hỗ trợ Công ty chúng tôi công bố thông tin trong thời gian qua.

- Tên công ty : CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ VÀ XÂY DỰNG BƯU ĐIỆN ( PTIC)
- Người đại diện: Nguyễn Công Khởi
- Chức vụ: Tổng Giám đốc
- Mã CP: PTC niêm yết tại Sở giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh.

Căn cứ vào Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 V/v: Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán. Công ty CP Đầu tư và Xây dựng Bưu điện đã gửi báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ đã được soát xét đến Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh. Trong đó, Báo cáo tài chính do Công ty TNHH PKF Việt Nam phát hành trong đó có sự chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán, và một số ý kiến kiểm toán ngoại trừ :

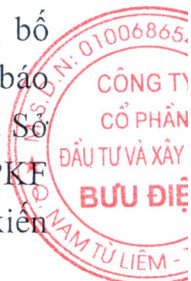
1. Sai lệch một số chỉ tiêu trong bảng cân đối kế toán và kết quả kinh doanh do các nguyên nhân sau:

- Báo cáo công ty mẹ có sự thay đổi các chỉ tiêu.
- Báo cáo công ty con sau soát xét có sự thay đổi.
- Kiểm toán điều chỉnh một số bút toán hợp nhất.

2. Một số ý kiến từ chối của kiểm toán:

“Tại thời điểm ngày 30/06/2018 tổng các khoản công nợ phải thu đã được đối chiếu là 11.735.243.223 đồng, chiếm 14% tổng số công nợ phải thu khách hàng, trả trước cho người bán và các khoản phải thu khác. Công nợ phải trả của Công ty chưa được đối chiếu xác nhận đầy đủ. Chúng tôi đã thực hiện gửi thư xác nhận, tuy nhiên tại ngày phát hành báo cáo này chúng tôi không nhận được đầy đủ thư xác nhận cho các khoản công nợ trên. Với những tài liệu hiện có tại Công ty chúng tôi không thể kiểm tra được tính đúng đắn về các số liệu này bằng các thủ tục soát xét khác. Do đó, chúng tôi không đưa ra kết luận về tính hiện hữu và giá trị của khoản mục nêu trên cũng như ảnh hưởng của chúng tới các chỉ tiêu khác được trình bày trong Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động 6 tháng kết thúc ngày 30 tháng 06 năm 2018.

Công ty chưa trích lập đầy đủ dự phòng nợ phải thu khó đòi, dự phòng hàng tồn kho. Theo ước tính của chúng tôi, dự phòng phải thu khó đòi cần trích lập bổ sung là 14.409.720.478 đồng, và dự phòng hàng tồn kho cần trích lập là 7.858.519.748 đồng.



Công ty chưa xử lý các tài sản thiếu tại Xí nghiệp 7 và Chi nhánh Hồ Chí Minh với tổng số tiền là 1.687.007.566 đồng.

Công ty con là Công ty Cổ phần PTIC -ZTE Công nghệ Viễn thông có dấu hiệu dừng hoạt động từ giữa năm 2017. Vì vậy, Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty được lập trên cơ sở là Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần PTIC -ZTE Công nghệ Viễn thông tại ngày 31/12/2017, với tổng giá trị tài sản ngắn hạn là 8.214.666.472 đồng, tổng giá trị tài sản dài hạn là 6.997.349.733 đồng, tổng công nợ phải trả là 1.689.881.624 đồng và vốn chủ sở hữu là 13.522.134.581 đồng. Do đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến về số dư các khoản mục có liên quan từ việc sử dụng Báo cáo tài chính của công ty trên tại ngày 31/12/2017 trên Báo cáo tài chính hợp nhất tại ngày 30/06/2018 của Công ty”.

**Giải trình của PTIC:** Các công trình PTIC ký với chủ đầu tư đa số là các doanh nghiệp nhà nước, Các đơn vị này hầu như ký xác nhận vào thời điểm 31/12, cho nên tại thời điểm 30/6/2018 đơn vị chỉ xác nhận được 15% tổng số công nợ phải thu đối với khách hàng. Mặt khác, các khoản tạm ứng, phải thu cá nhân của các cán bộ cũ, đơn vị không đối chiếu công nợ tại thời điểm này được mà chỉ có đối chiếu thời điểm gần nhất 31/12/2017. Do vậy tại thời điểm 30/06/2018 đơn vị chỉ đối chiếu được 15%.

Các khoản dự phòng cần phải trích lập, dự phòng hàng tồn kho và dự phòng đầu tư, tài sản thiếu chờ xử lý, đơn vị cố gắng thu hồi trong 6 tháng cuối năm và kiểm kê, phân loại sau đó có phương án xử lý.

Đối với công ty con PTIC-ZTE hiện tại, PTIC cùng với ZTE là hai cổ động góp vốn chính đang liên hệ và ký hợp đồng với một công ty luật làm thủ tục giải thể công ty PTIC-ZTE.

Công ty CP đầu tư và xây dựng Bưu Điện xin giải trình đến Ủy Ban Chứng khoán Nhà Nước và Sở giao dịch chứng khoán TP Hồ Chí Minh.

**Trân trọng cảm ơn!**

Nơi nhận

- Như Kính gửi
- Lưu TCKT, TH

TỔNG GIÁM ĐỐC *B*



*Nguyễn Công Khởi*

