

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Quyết định số 324/QĐ-SGDHN ngày 04/4/2024 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc đưa cổ phiếu TA3 vào diện cảnh báo do Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ 3 năm liên tiếp, Công ty cổ phần Đầu tư và xây lắp Thành An 386 giải trình và đưa ra phương án khắc phục như sau:

1. Về một số khoản phải thu và phải trả của Công ty chưa có đối chiếu xác nhận tại thời điểm kiểm toán.

Số liệu trên là các khoản phải thu, phải trả của các Chủ đầu tư và đối tác của Công ty, Công ty đã thực hiện gửi thư xác nhận đến các đối tượng phải thu và phải trả của Công ty. Tuy nhiên tại thời điểm Công ty kiểm toán thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính thì Công ty chưa nhận được đầy đủ các văn bản đối chiếu công nợ với các Chủ đầu tư và đối tác. Do vậy, Công ty kiểm toán mới có ý kiến ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán.

Phương án khắc phục: Hiện nay, Công ty đang tích cực làm việc với các Chủ đầu tư, các đối tác để tiếp tục thu hồi biên bản xác nhận công nợ và gửi cho Công ty kiểm toán khi nhận được kết quả đối chiếu. Toàn bộ số liệu công nợ phải thu, phải trả được ghi nhận trong Báo cáo tài chính tại thời điểm ngày 31/12/2021, 31/12/2022 và 31/12/2023 là đầy đủ và chính xác.

2. Về các khoản phải thu quá hạn, khoản tồn đọng còn dư thể hiện trên Báo cáo tài chính.

Theo đánh giá của Công ty kiểm toán các khoản phải thu quá hạn, khoản tồn đọng còn dư tại thời điểm 01/01 và 31/12 phải tính dự phòng để tránh rủi ro của các công nợ không thu hồi được. Trước những khó khăn của nền kinh tế, ảnh hưởng của việc siết chặt tín dụng cho vay đối với bất động sản nói chung và ngành xây dựng nói riêng nên các khách hàng, đối tác của Công ty chưa thực hiện trả nợ Công ty đúng theo cam kết nên có các khoản phải thu quá hạn còn dư thể hiện trên BCTC. Mặt khác, đơn vị thực hiện trích lập dự phòng trên cơ sở đánh giá khả năng thu hồi công nợ của từng khoản nợ, mặc dù khoản nợ phải thu đã quá hạn thanh toán nhưng theo đánh giá của Công ty và thực tế thanh toán thì đối với các khoản công nợ phải thu quá hạn vẫn có khả năng thu hồi được nên chưa thực hiện trích lập dự phòng. Trong năm Công ty đã cùng với các cơ quan có thẩm quyền và đã thu hồi được một số công nợ phải thu quá hạn.

Phương án khắc phục: Hiện nay Công ty đang tiếp tục cùng với các cơ quan có thẩm quyền tích cực làm việc cụ thể với từng cá nhân, từng khoản nợ để giải quyết

và thu hồi công nợ. Đối với các khoản chi phí dở dang còn dư từ năm trước thì theo thực tế công tác thanh quyết toán công trình thì Công ty vẫn đang tiếp tục làm việc với các Chủ đầu tư cũng như các đối tác để thanh quyết toán công trình. Đối với các khoản chi phí trả trước tồn đọng, đơn vị đang làm việc với các cơ quan có thẩm quyền cũng như các cá nhân liên quan để tiến hành phân bổ.

Trên đây là báo cáo giải trình và phương án khắc phục các nội dung liên quan ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên báo cáo tài chính Công ty năm 2021, năm 2022 và năm 2023, Công ty báo cáo Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu: VT,TC;Q03. ✓

GIÁM ĐỐC



Trình Việt Cường