

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

Số: 47...-2025/CV/VITECO-TCKT
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 29 tháng 03 năm 2025

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 2024 số 153/VACO/BCKiT.NV2 ngày 29/03/2025 Kiểm toán viên có đưa ra ý kiến ngoại trừ như sau:

Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán:

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty chưa đối chiếu đầy đủ số dư các khoản Phải thu ngắn hạn của khách hàng với số tiền 2.035.262.904 VND, Phải thu ngắn hạn khác với số tiền 188.795.903 VND; Trả trước cho người bán ngắn hạn với số tiền 201.751.307 VND; Phải trả người bán ngắn hạn với số tiền 7.750.874.063 VND; Phải trả, phải nộp khác với số tiền 477.888.308 VND. Các thủ tục kiểm toán đã được thực hiện, tuy nhiên, chúng tôi không thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán cần thiết, theo đó, chúng tôi không thể đánh giá được liệu có phải điều chỉnh gì liên quan đến giá trị các khoản công nợ này hay không.

Tại thời điểm lập báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024, Công ty chưa đánh giá giá trị thuần có thể thực hiện được đối với hàng tồn kho chậm luân chuyển với giá trị 2,1 tỷ VND (tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 3,3 tỷ 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 tại ngày 31 tháng 12 năm 2024. 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.

Tại ngày 31/12/2024, Công ty có số dư tạm ứng (tạm ứng bằng tiền mặt) cho Ông Hoàng Ngọc Hùng – Kế toán trưởng Công ty với số tiền khoảng 7,7 tỷ VND (tại ngày 31/12/2023 là 13,2 tỷ VND), cho đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán này, Ông Hùng đã nộp vào quỹ tiền mặt và tiền gửi ngân hàng của Công ty số tiền lần lượt khoảng 4 tỷ VND và 3,6 tỷ VND. Bằng những thông tin cung cấp từ Công ty, chúng tôi không thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để đánh giá về các giao dịch tạm ứng/hoàn ứng và việc Công ty sử dụng



số tiền này cũng như ảnh hưởng như thế nào đến lập và trình bày báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty.

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

Trong năm 2024, 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.

Đối với khoản công nợ phải trả nước ngoài phát sinh trong năm chưa có xác nhận công nợ. Trong năm 2025 Công ty Chúng tôi sẽ thực hiện thanh toán theo đúng điều khoản trên hợp đồng sau khi nhận được tiền từ bên mua hàng.

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.

Công ty đã đẩy mạnh công tác xử lý, sử dụng có hiệu quả hàng tồn kho chậm luân chuyển. Tuy nhiên chưa thể xử lý triệt để trong thời gian ngắn.

Đối với khoản tạm ứng của Ông Hoàng Ngọc Hùng là sử dụng cho mục đích phục vụ Công tác Xây dựng dự án Tòa nhà VITECO Building. Và hiện tại, Ông Hùng đã hoàn ứng đầy đủ theo đúng quy định.

Vậy, Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông VITECO làm văn bản giải trình để 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

TỔNG GIÁM ĐỐC
Ngô Quang Vinh

