

Số 51/CV-CTD

(v/v Giải trình ý kiến ngoại trừ Báo cáo tài
chính soát xét kỳ kế toán ngày 30/06/2013)

Hải Phòng, ngày 12 tháng 09 năm 2013

Kính gửi : -SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Công ty cổ phần xây dựng và phát triển cơ sở hạ tầng xin gửi tới Quý cơ quan lời chào trân trọng. Công ty giải trình với ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán về việc công ty không trích lập dự phòng phải thu khó đòi trong Báo cáo tài chính soát xét kỳ kế toán ngày 30 tháng 06 năm 2013 như sau

1.Về việc không trích lập dự phòng phải thu khó đòi số tiền 338.481.818đồng công ty xin giải trình như sau:

Khoản không trích lập dự phòng phải thu khó đòi này tương ứng với công nợ ứng trước cho nhà cung cấp công trình cáp ngầm 35KV và trạm biến áp Trung tâm triển lãm thương mại Hải Phòng là 338.481.818đ(tương ứng tính lập dự phòng 100% là 338.481.818đ)

Đây là công trình Công ty ký hợp đồng giao khoán doanh thu cho Xí nghiệp trực tiếp thi công. Căn cứ theo hợp đồng giao khoán, Xí nghiệp phải tự lo vốn và tổ chức thi công, xí nghiệp trích nộp 5% giá trị quyết toán trước thuế của công trình về công ty để chi phí bộ máy quản lý của công ty. Sau khi trích nộp thì Xí nghiệp hạch toán kinh tế công trình, tự chịu trách nhiệm hoá đơn chứng từ thanh toán và các khoản công nợ.Theo hợp đồng giao khoán, khi bên giao thầu chuyển tiền tạm ứng, Công ty đã tạm ứng cho Xí nghiệp để trực tiếp thi công công trình.Tuy nhiên tại ngày 30 tháng 06 năm 2013 vừa qua, công ty chưa thực hiện quyết toán với Xí nghiệp và Xí nghiệp chưa nộp đủ chứng từ thanh toán khoản tạm ứng trên về cho công ty tương ứng với số tiền là 338.481.818đ.Việc thu hồi công nợ của hạng mục trên sẽ do Xí nghiệp trực tiếp thực hiện, nếu không thu hồi được thì Xí nghiệp phải tự chịu trách nhiệm.

Do công ty chỉ hạch toán khoản thu 5% giá trị quyết toán trước thuế nên việc giao khoán trên không ảnh hưởng đến kết quả kinh doanh của công ty, vì vậy Công ty không thực hiện trích lập dự phòng phải thu cho khoản "Trả trước cho người bán" nói trên.Tuy nhiên, Công ty đang cố gắng phối hợp cùng xí nghiệp xử lý dứt điểm khoản số dư "Trả trước cho người bán " đang theo dõi trên Báo cáo tài chính của công ty trước thời hạn 31/12/2013.

2.Về việc không trích lập dự phòng phải thu đối với công nợ phải thu khác của Dự án Xây dựng dây chuyền sản xuất gạch siêu nhẹ ” số tiền 538.151.675 đồng công ty xin giải trình như sau:

“Dự án Xây dựng nhà máy sản xuất gạch siêu nhẹ” đã triển khai một số thủ tục cơ bản gồm ; lập dự án, thẩm định công nghệ, đánh giá tác động môi trường, thủ tục thuê đất tại KCN Tân Liên, Vĩnh Bảo, Hải Phòng. Công ty CP Xây dựng và Phát triển Cơ sở hạ tầng đã tham gia thành lập Công ty CP Phát triển Vật liệu xây dựng và nhất trí chuyển giao dự án “Xây dựng nhà máy sản xuất gạch siêu nhẹ “ sang cho Công ty CP Phát triển Vật liệu xây dựng.Tuy

nhiên do tại thị trường miền Bắc, các nguồn vốn đầu tư bị cắt giảm, giá cả biến động, lạm phát nên phải tạm ngừng dự án. Tổng chi phí tập hợp được là 538.151.675đ.

Hiện nay, nhóm cổ đông thuộc Công ty CP Phát triển Vật liệu xây dựng đã đồng ý thống nhất với các số liệu trên và phương án chuyển toàn bộ chi phí nêu trên thành phần vốn góp của Công ty CP Xây dựng và Phát triển Cơ sở hạ tầng vào dự án “Xây dựng nhà máy sản xuất gạch siêu nhẹ” tại Bình Thuận cho thuận lợi hơn. Công ty đang chờ xin ý kiến của Hội đồng quản trị vào kỳ họp tới.

Trên đây là nguyên nhân Công ty không thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi nói trên. Vậy Công ty xin báo cáo tới Quý cơ quan được biết

Nơi nhận:- Như trên
- Lưu TV



PHÓ GIÁM ĐỐC KINH DOANH
Trần Hải Nguyên Long