

Số: 387/DXV -TCKT
V/v giải trình KQKD năm 2021
sau kiểm toán và ý kiến ngoại trừ.

Đà Nẵng, ngày 09 tháng 04 năm 2021

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN
TP. HỒ CHÍ MINH

ĐẾN

Số: 17/47 Kính gửi: Sở Giao Dịch Chứng Khoán Thành phố Hồ Chí Minh.
Ngày: 13/4/21

Chuyên: NY Tuân thủ quy định về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, tại
Lưu hồ sơ Khoán 4 điều 11, thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính,
Công ty cổ phần Vicem VLXD Đà Nẵng xin được giải trình kết quả kinh doanh quý 4/2020 so với cùng kỳ năm 2020.

Nhận được văn bản số 320 /SGDHCM-NY ngày 05/04/2021 của Sở Giao dịch chứng khoán TP HCM v/v nhắc nhở chậm công bố thông tin (CBTT) .

Công ty CP Vicem VLXD Đà Nẵng kính báo cáo và giải trình lên Sở Giao dịch chứng khoán HCM (HOSE) như sau:

1- Chênh lệch số liệu trước và sau kiểm toán :

Các chỉ tiêu chính:

DVT: TR.VND

TT	Chỉ tiêu	Năm 2020 trước KT	Năm 2020 sau KT	Chênh lệch
1	Tổng doanh thu	190.507	190.507	
2	Tổng chi phí: trong đó:	190.400	190.400	
2.1	Giá vốn hàng bán	172.440	172.422	-18
2.2	Chi phí bán hàng	6.785	6.785	
2.3	Chi phí quản lý doanh nghiệp	10.463	10.481	18
3	Lợi nhuận trước thuế	107	107	

Lợi nhuận trước thuế trước và sau kiểm toán năm 2020 không thay đổi , giá vốn hàng bán giảm 18 triệu đồng , do hóa đơn chiết khấu của Xi măng Hạ Long xuất về Công ty đến chậm ngày so với ngày phát hành báo cáo tài chính quý 4.2020 .

Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 18 triệu do trích thêm chi phí dự phòng phải thu khó đòi .

2- Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên trong báo cáo tài chính sau kiểm toán năm 2020 như sau:

Công nợ bán hàng quá hạn tại 31/12/2020 là 20.279.269.612 đồng như sau:

- 1- Nợ từ 6 tháng đến 1 năm : 7.095.994.859 đồng;
- 2- Nợ quá hạn từ 1 năm đến 2 năm : 2.859.459.440 đồng;
- 3- Nợ từ 2 năm đến 3 năm 5.812.991.020 đồng;
- 4- Nợ trên 3 năm 4.510.824.293 đồng;
- 5- Nợ khó đòi : 8.186.979.185 đồng .

Tại 31/12/2020 Công ty đã trích dự phòng nợ phải thu khó đòi là 14.153.277.748 đồng .

“Theo Thông tư 48/2019/TT-BTC thì việc trích lập dự phòng nhằm đáp ứng các yêu cầu về mặt quản lý cũng như dự tính bù đắp các khoản tổn thất tài sản của Doanh nghiệp khi thiệt hại thực tế xảy ra “.

Tại thời điểm 31/12/2020 số tiền trích dự phòng phải thu khó đòi của Công ty là 14,153 tỷ đồng .Việc trích lập dự phòng phải thu phát sinh tại Công ty thực hiện căn cứ vào thực tế các khoản nợ phải thu khách hàng không thể thu hồi được .Tại thời điểm 31/12/2020 , nợ phải thu khó đòi là 8,187 tỷ đồng và nợ trên 3 năm là 4,511 tỷ đồng (đã được trích lập dự phòng theo đúng quy định của Thông tư trên) .

Những khách hàng nợ đang giao dịch mua bán với Công ty như : NPP Cường Phú Hưng , NPP Vương quốc , Phúc Gia Trần , Vinaconex 25, Trương Thanh Trường , Nguyễn Văn Hải và NPP Đông Xuân... ; có quá hạn dưới 1 năm vẫn kinh doanh và thanh toán đều đặn mặc dù cũng bị tác động bởi do tình hình dịch bệnh, lũ lụt làm cho các doanh nghiệp là khách hàng của Công ty gặp nhiều khó khăn trong kinh doanh dẫn đến việc thanh toán công nợ bị chậm.


Những khách hàng nợ trên 2 năm công ty đã tiến hành khởi kiện, có quyết định Thi hành án và đã cam kết sẽ thanh toán dứt điểm công nợ trước ngày 31/05/2021. Vì vậy, Công ty chúng tôi tin rằng vẫn đảm bảo khả năng thu hồi các khoản nợ phải thu trên 2 năm.

Trên đây là những giải trình của Công ty về ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán An Việt về việc trích dự phòng nợ phải thu quá hạn , khó đòi năm 2020 . Một lần nữa Công ty CP Vicem VLXD Đà Nẵng xin cam kết với quý Sở GD&ĐT Hồ Chí Minh , UBCK Nhà nước : Công ty chúng tôi sẽ tiếp tục rà soát , tăng cường thu nợ quá hạn, nợ khó đòi và có nhiều biện pháp mạnh nhờ các cơ quan hữu quan tiếp tục khởi kiện và nhanh chóng thu hồi các khoản nợ trên và trích lập thêm trong Báo cáo soát xét 6 tháng đầu năm 2021 .

Kính báo cáo , giải trình về báo cáo tài chính sau kiểm toán và rất mong sự hỗ trợ giúp đỡ của Quý Sở Giao dịch Chứng khoán Hồ Chí Minh nhiều hơn nữa để Công ty vượt qua giai đoạn khó khăn này .

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- UBCK Nhà nước(thay báo cáo);
- Lưu TCKT. 

GIÁM ĐỐC



Trần Văn Khôi