

Số: 438./CTIN-CV

“V/v phúc đáp CV số 534/SGDHCM-NY”

Hà Nội, ngày 22 tháng 4 năm 2024.

### Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Trước tiên, Công ty xin gửi lời cảm ơn chân thành tới Quý Sở trong suốt thời gian qua đã hỗ trợ, giúp đỡ Công ty.

- Tên công ty đại chúng: Công ty cổ phần Viễn thông – Tin học Bưu điện
- Địa chỉ trụ sở chính: 158/2 Hồng Mai, P.Quỳnh Lôi, Q.Hai Bà Trưng, TP.Hà Nội
- Điện thoại: 02438634597;
- Vốn điều lệ: 321.850.000.000 đồng
- Mã chứng khoán: ICT

Căn cứ :

- CV số 534/SGDHCM-NY ngày 01/4/2024 “V/v đề nghị Công ty có văn bản trình bày biện pháp và lộ trình khắc phục ý kiến ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán năm 2023”;
- Nội dung ngoại trừ trên báo cáo kiểm toán năm 2023;
- Tình hình thực tế hoạt động SXKD của Công ty.

Công ty Cổ phần Viễn thông – Tin học Bưu điện trình bày biện pháp và lộ trình khắc phục ý kiến ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán năm 2023 cụ thể như sau:

**Nội dung ngoại trừ trên báo cáo:** “ Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng chúng tôi không thu thập được các bằng chứng kiểm toán đầy đủ và thích hợp để xác định tính hiện hữu, đầy đủ và giá trị của khoản công nợ phải trả Công ty Star Excellence tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2023 với giá trị khoảng 11 tỷ VND. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần điều chỉnh các số liệu của khoản mục “Phải trả người bán ngắn hạn” và các khoản mục có liên quan trong báo cáo tài chính tổng hợp của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2023 hay không.”

#### **Biện pháp và lộ trình khắc phục của Công ty:**

##### **- Thực trạng của khoản công nợ này:**

+ Số liệu phải trả ghi nhận trên sổ sách kế toán tại ngày 31/12/2023 là 11.080.578.173 đồng (Đây là tổng các khoản chênh lệch chưa thanh toán giữa giá trị hàng hóa nhập khẩu và số tiền đã thanh toán của một số hợp đồng nhập khẩu hàng hóa để thực hiện các dự án kinh doanh của Công ty trước năm 2023);

+ Công ty không có biên bản đối chiếu công nợ tới ngày 31/12/2023 với nhà cung cấp này;

+ Kể từ tháng 01/2023 đến nay Công ty không có giao dịch mua bán/thanh toán với nhà cung cấp này.

+ Hiện tại các thông tin liên hệ qua thư điện tử (email), điện thoại đã không liên hệ được.



**- Biện pháp khắc phục:**

+ Công ty chủ động tiếp tục liên hệ với nhà cung cấp thông qua các kênh truyền thống: Gửi thư bản giấy/Thư điện tử (email)/ Điện thoại;

+ Thuê Công ty tư vấn dịch vụ ở nước ngoài xác định tình trạng thực tế kinh doanh của nhà cung cấp (còn tồn tại/hay giải thể/...).

+ Trong trường hợp liên lạc được với nhà cung cấp, Công ty sẽ thực hiện việc đối chiếu, xác nhận công nợ như thông lệ.

+ Trong trường hợp không liên lạc được với nhà cung cấp, Công ty vẫn sẽ thực hiện theo dõi số liệu phải trả trên sổ sách kế toán theo quy định.

**- Lộ trình khắc phục:**

Trong quý 2/2024, khi có thông tin phản hồi về tình trạng thực tế kinh doanh của Công ty tư vấn về nhà cung cấp này, Công ty sẽ thực hiện các biện pháp phù hợp để giải quyết tồn tại trên.

+ Nếu nhà cung cấp còn tồn tại và có thông tin liên hệ: Công ty sẽ liên hệ để làm biên bản đối chiếu xác nhận công nợ theo thông lệ.

+ Nếu có thông tin “giải thể/ngừng hoạt động/...” của nhà cung cấp: Công ty sẽ thực hiện hạch toán kế toán phản ánh vào thu nhập bất thường toàn bộ số nợ phải trả trên vào ngày 30/6/2024.

+ Nếu nhà cung cấp không thể liên hệ được: Công ty sẽ tiếp tục theo dõi công nợ này trên sổ sách kế toán đến hết năm 2024. Trong thời gian từ nay tới ngày 31/12/2024 không phát sinh quan hệ “Mua bán/Thanh toán” với nhà cung cấp này thì Công ty sẽ thực hiện hạch toán kế toán phản ánh toàn bộ số phải trả trên vào thu nhập bất thường trong năm 2024 theo quy định.

Trên đây là biện pháp và lộ trình khắc phục ý kiến ngoại trừ trong Báo cáo kiểm toán năm 2023, Chúng Tôi cam kết thực hiện các yêu cầu của Quý Sở trong việc công bố thông tin theo quy định và tuân thủ thực hiện việc giải trình hàng Quý.

Rất mong tiếp tục nhận được sự hỗ trợ của Quý Sở.

Trân trọng cảm ơn./.

**Nơi nhận:**

- Như trên;
- Lưu VP Công ty.

**NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT**

(chữ ký, họ tên, đóng dấu)



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Hà Thanh Hải*