



BỘ XÂY DỰNG
TỔNG CÔNG TY CỔ PHẦN
SÔNG HỒNG

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 249/CV-TCT

Hà Nội, ngày 08 tháng 5 năm 2019

V/v Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại
trừ trên báo cáo tài chính kiểm toán

Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà Nước

Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội



Tổng công ty cổ phần Sông Hồng xin cảm ơn sự hợp tác của Quý Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội, Ủy ban chứng khoán nhà nước trong thời gian vừa qua.

Căn cứ theo quy định tại điểm b mục 1 điều 8 Thông tư số 155/2015/TT-BTC của Bộ tài chính ngày 06/10/2015 hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Bằng văn bản này, Tổng công ty xin giải trình các nội dung tại soát xét báo cáo tài chính năm 2018 theo yêu cầu thông tư như sau:

Đối với ý kiến ngoại trừ của kiểm toán về các nội dung sau:

Tại Báo cáo tài chính năm 2018, Kiểm toán viên đã đưa ra các ý kiến ngoại trừ như sau:

“Chúng tôi không thu thập được đầy đủ thư xác nhận các khoản nợ phải thu, phải trả của Tổng Công ty tại thời điểm 31/12/2017 và 31/12/2018. Chúng tôi cũng đã thực hiện các thủ tục kiểm toán thay thế nhưng vẫn không thể khẳng định được tính hiện hữu đầy đủ của các khoản công nợ phải thu, phải trả chưa được xác nhận tại thời điểm 31/12/2018 với giá trị lần lượt là 107,66 tỷ đồng và 138,19 tỷ đồng. Chúng tôi cũng không thể đánh giá được khả năng thu hồi nợ phải thu, khả năng thanh toán nợ phải trả và xác định ảnh hưởng của các vấn đề nêu trên đối với Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Tổng Công ty”.

Tại nội dung này, Tổng công ty xin giải trình như sau: Cuối năm tài chính Tổng công ty đã thực hiện đối chiếu công nợ, tuy nhiên Tổng công ty có nhiều khoản nợ phát sinh đã lâu, các đối tượng khách hàng rải rác trên nhiều địa bàn trên khắp cả nước, một số khách hàng đã dừng hoạt động, không liên lạc được, không hợp tác ký đối chiếu công nợ với Tổng công ty nên tỷ lệ đối chiếu công nợ tại thời điểm 31/12/2018 chưa được đầy đủ theo quy định.

Chữ ký

“Chúng tôi không xác định được ảnh hưởng của các vấn đề sau đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Tổng Công ty, bao gồm:

- Bản án kinh doanh, thương mại phúc thẩm số 45/2018/KDTM-PT ngày 12/04/2018 của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội và Quyết định số 01/QĐ-CCTHADS ngày 13/12/2018 của Chi cục thi hành án dân sự quận Tây Hồ, thành phố Hà Nội v/v: Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng còn phải tiếp tục trả khoản tiền lãi quá hạn của số tiền nợ gốc (95,43 tỷ đồng) chưa thanh toán cho Công ty TNHH MTV Quản lý tài sản của các tổ chức tín dụng (VAMC) kể từ ngày tiếp theo của ngày xét xử sơ thẩm (19/06/2017).
- Tòa sơ thẩm xét xử vụ án kinh doanh thương mại thụ lý số 52/2018/TLST-KDTM và 53/2018/TLST-KDTM ngày 12/01/2018 của Tòa án Nhân dân quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội v/v: Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng thực hiện nghĩa vụ trả nợ cho Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương và Công ty TNHH MTV Cơ giới và Xây dựng Sông Hồng theo cam kết bảo lãnh với Ngân hàng Nông nghiệp và Phát triển Nông thôn Việt Nam số tiền là 85,5 tỷ đồng (nợ gốc 67,58 tỷ đồng; nợ lãi quá hạn tạm tính là 17,919 tỷ đồng).

Ban điều hành dự án DH 1.6 đã thông báo ngừng hoạt động của Sở kế hoạch và đầu tư tỉnh Quảng Bình từ ngày 20/10/2015, Tổng Công ty chưa thu thập được Báo cáo tài chính của Ban DH 1.6 tại thời điểm 31/12/2018, số liệu lấy theo Báo cáo tài chính năm 2015. Chúng tôi không đánh giá được các ảnh hưởng của các khoản mục liên quan đến Báo cáo tài chính của đơn vị này tại Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng.

Tổng Công ty đã cho bà Lê Thị Minh Nguyệt và Công ty Cổ phần Địa ốc Sông Hồng thuê phần diện tích tạm tính của khu văn phòng và khu dịch vụ thuộc dự án Nhà ở cao tầng I1, I2, I3 và văn phòng cho thuê Thành Công 2. Tổng công ty hạch toán tăng bất động sản đầu tư, ghi nhận doanh thu, giá vốn từ các giao dịch này khi thủ tục quyết toán dự án chưa hoàn thành. Chúng tôi đã thực hiện các thủ tục kiểm toán cần thiết nhưng vẫn không thể đánh giá được ảnh hưởng của các vấn đề này đến Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Tổng Công ty”.

Trong năm tài chính 2018, Tổng công ty đã phát sinh các nghĩa vụ nợ theo các bản án đã nêu, kết thúc năm tài chính hiện trạng hồ sơ của Tổng công ty như vậy, nên kiểm toán viên theo nguyên tắc thận trọng đã có những ý kiến ngoại trừ nhằm minh bạch thông tin cho các nhà đầu tư theo quy định.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính kèm theo đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2018 cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và các luồng lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018, phù hợp với Chuẩn mực Kế toán Việt Nam, Chế độ Kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

Trên đây là thông tin giải trình về các nội dung có liên quan ý kiến ngoại trừ của kiểm toán BCTC. Tổng công ty cổ phần Sông Hồng xin được kính trình và công bố thông tin cho các nhà đầu tư theo quy định.

Trân trọng cảm ơn! *Thuy*

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS TCT;
- Lưu BTK TCT.

NS

**TỔNG CÔNG TY CP SÔNG HỒNG
NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT**



Lã Tuấn Hưng



Thuy