



www.auditconsult.com.vn

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ TƯ VẤN AUDITING AND CONSULTING CO., LTD.

Headquarters

Branch in Hanoi

Branch in Nha Trang-Khanh Hoa

Branch in Can Tho

: 229 Dong Khoi St., District 1, Hochiminh City

: 40 Giang Vo St., Dong Da District, Ha Noi City

: 18 Tran Khanh Du St., Nha Trang City

: 162C/4 Tran Ngoc Que St., Ninh Kieu District, Can Tho City

- Tel: (08) 38272 295 - Fax: (84-8) 3 8272 300

- Tel: (04) 37367 879 - Fax: (84-4) 3 7367 869

- Tel: (058) 3876 555 - Fax: (84-58) 3 875 327

- Tel: (071) 03764 995 - Fax: (84-71) 03764 996

Số: 146/2010/BCTC-KTTV-KT3

BÁO CÁO KIỂM TOÁN

VỀ BÁO CÁO TÀI CHÍNH TỔNG HỢP NĂM 2009

CỦA CÔNG TY CỔ PHẦN ĐẦU TƯ PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ VÀ KHU CÔNG NGHIỆP SÔNG ĐÀ

Kính gửi: HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ, BAN TỔNG GIÁM ĐỐC VÀ CÁC CỔ ĐÔNG

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp năm 2009 của Công ty Cổ phần Đầu tư Phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Sông Đà gồm: Bảng cân đối kế toán tổng hợp tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009, Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp, Báo cáo lưu chuyển tiền tệ tổng hợp và Bản thuyết minh báo cáo tài chính tổng hợp cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, được lập ngày 23 tháng 03 năm 2010, từ trang 06 đến trang 34 kèm theo.

Việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp này thuộc trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc Công ty. Trách nhiệm của Kiểm toán viên là đưa ra ý kiến về các báo cáo này dựa trên kết quả công việc kiểm toán.

Báo cáo tài chính năm 2008 của Công ty cũng do chúng tôi kiểm toán. Trong Báo cáo Kiểm toán số 128/2009/BCTC-KTTV-NV2 đã đưa ra ý kiến lưu ý về việc Công ty có thể phải thực hiện nghĩa vụ nộp Ngân sách nhà nước số tiền là 51.907.200.664 VND theo Biên bản thanh tra Chính Phủ. Trong năm 2009, Công ty đã hoàn thành nghĩa vụ nộp Ngân sách Nhà nước số tiền này, trong đó trích từ Quỹ đầu tư Phát triển, số tiền là 36.983.000.000 VND và ghi nhận chi phí khác là 14.924.200.664 VND.

Cơ sở ý kiến

Chúng tôi đã thực hiện công việc kiểm toán theo các Chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các Chuẩn mực này yêu cầu công việc kiểm toán phải lập kế hoạch và thực hiện để có sự đảm bảo hợp lý rằng các Báo cáo tài chính tổng hợp không còn chứa đựng các sai sót trọng yếu. Chúng tôi đã thực hiện kiểm toán theo phương pháp chọn mẫu và áp dụng các thử nghiệm cần thiết, kiểm tra các bằng chứng xác minh những thông tin trong Báo cáo tài chính tổng hợp; đánh giá việc tuân thủ các Chuẩn mực và Chế độ kế toán hiện hành, các nguyên tắc và phương pháp kế toán được áp dụng, các ước tính và xét đoán quan trọng của Ban Tổng Giám đốc cũng như cách trình bày tổng thể Báo cáo tài chính tổng hợp. Chúng tôi tin rằng công việc kiểm toán đã cung cấp những cơ sở hợp lý cho ý kiến của Kiểm toán viên.

Ý kiến của Kiểm toán viên

Theo ý kiến chúng tôi, Báo cáo tài chính tổng hợp sau khi đã điều chỉnh theo ý kiến của kiểm toán viên đã phản ánh trung thực và hợp lý trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Đầu tư phát triển Đô thị và Khu công nghiệp Sông Đà tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2009, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan.

Phó Giám đốc



Nguyễn Thị Tư

Số chứng chỉ KTV: Đ.0059/KTV

Hà Nội, ngày 23 tháng 03 năm 2010

Kiểm toán viên

Bùi Thị Ngọc Lân

Số chứng chỉ KTV: 0300/KTV