

Số: 112 /2014- CV

TP. Hồ Chí Minh, ngày 23 tháng 09 năm 2014.

**Kính gửi: ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP.HCM
CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN VÀ DỊCH VỤ TIN HỌC TP.HCM**

(V/v: Giải trình liên quan đến BCTC công ty mẹ soát xét bán niên năm 2014)

Vừa qua, Công Ty Cổ Phần Công Nghệ Viễn Thông Sài Gòn (SGT) đã công bố BCTC bán niên năm 2014 của Công ty mẹ đã được soát xét, theo đó công ty xin được giải trình một số vấn đề liên quan đến BCTC này như sau:

I. Công ty xin giải trình chênh lệch số liệu trước và sau soát xét BCTC công ty mẹ bán niên 2014:

1. Về Bảng cân đối kế toán:

DVT: VND

KHOẢN MỤC	SỐ LIỆU BCTC CỦA CTY MẸ BÁN NIÊN 2014		
	Trước soát xét (1)	Soát xét (2)	Chênh lệch (2)-(1)
Các khoản phải thu khác	21.746.847.544	173.436.847.544	151.690.000.000
Phải thu dài hạn khác	151.690.000.000	-	(151.690.000.000)
Chi phí xây dựng cơ bản dở dang	50.105.330.968	40.678.247.634	(9.427.083.334)
Đầu tư dài hạn khác	866.776.925.266	867.916.485.776	1.139.560.000
Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn	(23.714.530.594)	(17.955.685.264)	5.758.845.330
Lợi nhuận chưa phân phối	(310.786.512.335)	(313.331.809.839)	(2.545.297.504)

Nguyên nhân chênh lệch :

- Các khoản phải thu khác: Điều chỉnh trình bày số dư khoản phải thu của công ty Kinh doanh Hàng Thời Trang Việt Nam và Tổng công ty Truyền thông đa phương tiện -VTC từ khoản phải thu dài hạn khác sang các khoản phải thu ngắn hạn cho đúng với bản chất của các khoản phải thu với tổng giá trị điều chỉnh tăng thêm :151.690.000.000 VNĐ.
- Chi phí xây dựng cơ bản dở dang: Điều chỉnh giảm chi phí lãi vay do không vốn hóa vào chi phí dự án trong kỳ với tổng giá trị điều chỉnh giảm: 9.427.083.334 VNĐ. Lý do: chi phí lãi vay tương ứng một phần nguồn vốn vay cho dự án Nam Sông Hồng không được sử dụng đầu tư vào dự án.
- Đầu tư dài hạn khác: Bổ sung tăng khoản lãi nhận được ghi nhận tăng giá trị đầu tư của Quỹ Đầu Tư Chứng khoán Y tế Bản Việt với tổng giá trị tăng thêm:1.139.560.000 VNĐ.
- Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn: Điều chỉnh giảm do hoàn nhập chi phí dự phòng đối với công ty Cổ phần Địa Ốc Viễn Đông theo Thông tư 89/2013/TT-BTC với tổng giá trị hoàn nhập: 5.758.845.330 VNĐ.
- Lợi nhuận chưa phân phối: Sau khi thực hiện các bút toán điều chỉnh của việc kết chuyển chi phí tài chính không vốn hóa và hoàn nhập chi phí trích lập dự phòng theo số liệu của kiểm toán sau khi soát xét báo cáo tài chính thì lợi nhuận chưa phân phối của công ty giảm 2.545.297.504 VNĐ.

2. Về Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

ĐVT: Đồng

KHOẢN MỤC	SỐ LIỆU BCTC CỦA CTY MẸ BÁN NIÊN 2014		
	Trước soát xét (1)	Soát xét (2)	Chênh lệch (2) – (1)
Doanh thu tài chính	48.622.946.600	49.762.506.600	1.139.560.000
Chi phí tài chính	23.204.458.452	26.883.684.456	3.679.226.004
<i>Trong đó: Chi phí lãi vay</i>	<i>23.152.169.311</i>	<i>32.579.252.645</i>	<i>9.427.083.334</i>
Lợi nhuận sau thuế TNDN	20.724.691.629	18.179.394.126	(2.545.297.503)

- Điều chỉnh tăng khoản doanh thu tài chính do nhận được khoản lãi đầu tư của Quỹ Đầu Tư Chứng khoán Y tế Bản Việt với tổng giá trị tăng thêm: 1.139.560.000 VNĐ.
- Điều chỉnh giảm chi phí lãi vay không được vốn hóa vào chi phí tài chính trong kỳ với tổng giá trị điều chỉnh giảm: 9.427.083.334 VNĐ. Đồng thời hoàn nhập chi phí dự phòng của Công ty Cổ phần Địa Ốc Viễn Đông : 5.758.845.330 VNĐ.

3. Về Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

ĐVT: Đồng

KHOẢN MỤC	SỐ LIỆU BCTC CỦA CTY MẸ BÁN NIÊN 2014			Nguyên nhân chênh lệch
	Trước soát xét (1)	Soát xét (2)	Chênh lệch (2) – (1)	
Lợi nhuận trước thuế	20.723.787.819	18.178.490.316	(2.545.297.503)	Bị ảnh hưởng của các bút toán nêu trên
Các khoản dự phòng	-	(5.758.845.330)	(5.758.845.330)	Bị ảnh hưởng do điều chỉnh hoàn nhập chi phí dự phòng của Công ty Cổ phần Địa Ốc Viễn Đông
Lãi lỗ từ hoạt động đầu tư	(48.286.888.978)	(49.734.172.346)	(1.447.283.368)	Bị ảnh hưởng do trình bày lại và điều chỉnh tăng các khoản lãi đầu tư
Tăng (-), giảm (+) các khoản phải thu	(191.500.404.432)	(68.286.888.978)	(123,254,136,402)	Bị ảnh hưởng do điều chỉnh cần trừ công nợ
Tăng (-), giảm (+) hàng tồn kho	232.607.516.156	(56.387.175.444)	288,994,691,600	Bị ảnh hưởng do điều chỉnh cần trừ chi phí xây dựng cơ bản dở dang của khu công nghiệp Đại Đồng Hòa Sơn
Tăng (+), giảm (-) các khoản phải trả	(92,209,789,033)	86,587,853,484	(178,797,642,517)	Bị ảnh hưởng do trình bày lại và điều chỉnh cần trừ công nợ

II. Giải trình khoản thiệt hại của SGT do VTC vi phạm hợp đồng hợp tác kinh doanh :

Liên quan đến các khoản thiệt hại do Tổng Công ty Đa phương tiện VTC vi phạm hợp đồng hợp tác kinh doanh thì công ty chúng tôi xin giải trình thêm như sau:

- Theo thỏa thuận hợp tác ngày 12/02/2008, Tổng Công Ty Phát triển Đô Thị Kinh Bắc (KBC) và Saigontel đồng hợp tác với Tổng Công Ty Truyền Thông Đa Phương Tiện (VTC) để thành lập công ty con là CTCP Truyền Thông Sắc Màu Sài Gòn (SGC), trong đó Saigontel và KBC sẽ góp vốn bằng tiền mặt còn VTC góp vốn bằng quyền kinh doanh và khai thác kênh truyền hình VTC6, lợi thế kinh doanh và kinh nghiệm truyền hình.
- Theo đó, Saigontel và KBC tổng cộng đã chuyển 62.390.200.000 đồng (tương đương 3.900.000 USD theo tỷ giá tại thời điểm thanh toán) cho VTC và hoàn tất thực hiện nghĩa vụ của mình giai đoạn I và sau đó Công ty CP Truyền Thông Sắc Màu Sài Gòn đã được thành lập theo tinh thần của Thỏa thuận hợp tác của hai bên. Tuy nhiên, trong suốt khoản thời gian hơn 6 năm kể từ ngày 12/02/2008 cho đến nay, VTC vẫn chưa triển khai đầu tư đầy đủ các thiết bị kỹ thuật đảm bảo cho việc phát sóng như đã cam kết trong thỏa thuận và hợp đồng hợp tác làm giảm hiệu quả hoạt động của SGC dẫn đến thiệt hại cho Saigontel.

Chi tiết số vốn đầu tư cũng như các tổn thất tạm tính và khoản nợ của VTC tại SGC như sau:

DVT: VNĐ

STT	Nội dung	SGT	KBC	Tổng cộng	Ghi chú
1	Số tiền chuyển cho VTC để thực hiện hợp đồng	31.690.000.000	30.700.200.000	62.390.200.000	Chuyển cho VTC để thực hiện hợp đồng (tương đương 3,900,000 USD)
2	Vốn góp trực tiếp vào SGC	45.600.000.000	-	45.600.000.000	KBC ủy thác cho Saigontel góp vốn vào SGC nên không thể hiện số tiền KBC góp vào SGC
4	Lãi phạt ước tính đến 30/06/2014	122,827,383,173	120,916,931,713	243,744,314,886	Lãi tính trên thiệt hại phát sinh với lãi suất thực tế tại từng thời điểm của SGT x 150%
6	Toàn bộ thiệt hại đến 30/06/2014	200,117,383,173	151,617,131,713	351,734,514,886	Tổng cộng thiệt hại gốc và lãi phạt

Vụ việc hiện nay cũng đã được SGT gửi công văn lên các cơ quan chức năng có liên quan để tố cáo hành vi vi phạm của VTC và cho đến thời điểm hiện tại, các cơ quan chức năng nay vẫn đang tiến hành xem xét giải quyết.

III. Nguyên nhân chậm công bố thông tin BCTC công ty mẹ soát xét bán niên 2014

Trong suốt thời gian qua, Công ty chúng tôi đã nỗ lực phối hợp với công ty kiểm toán để phát hành BCTC công ty mẹ soát xét bán niên năm 2014. Tuy nhiên, do trong quá trình lập Báo cáo, còn một số điểm Công ty chúng tôi cần kết hợp với Công ty kiểm toán để làm rõ nhằm đảm bảo tính hợp lý về khoản trích lập dự phòng đối với khoản đầu tư vào công ty CP Truyền thông Sắc Màu Sài Gòn. Đồng thời, nhằm đảm bảo báo cáo tài chính không chứa đựng những sai sót trọng yếu khi phát hành nên chúng tôi cần nhiều thời gian hơn so với dự kiến. Vì những lý do nêu trên mà công ty chúng tôi chậm công bố báo cáo tài chính được soát xét so với thời hạn quy định.

Chúng tôi xin cam đoan những thông tin nêu trên là hoàn toàn chính xác với tình hình thực tế của công ty.

Trân trọng cảm ơn!

CÔNG TY CP CÔNG NGHỆ VIỄN THÔNG SÀI GÒN**TỔNG GIÁM ĐỐC****NGUYỄN CẨM PHƯƠNG****Phần xác nhận của Công ty TNHH Kiểm toán và Dịch vụ Tin học TP. HCM**

Chúng tôi xác nhận giải trình về số liệu chênh lệch (mục I của Công văn này) liên quan đến BCTC Công ty mẹ đã được soát xét 6 tháng đầu năm 2014 của Công ty Cổ phần Công nghệ Viễn thông Sài Gòn là phù hợp.

**Tổng Giám đốc
PHẠM VĂN VINH**