



Số: 456/CV-TCT

Hà Nội, ngày 19 tháng 9 năm 2019

V/v Giải trình liên quan đến BCTC
bán niên năm 2019 đã được soát xét

Kính gửi: 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 trong thời gian vừa qua.

Ngày 18/9/2019 Tổng công ty nhận được công văn số 1379/SGDHN-QLNY của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đề nghị Tổng công ty giải trình liên quan đến BCTC bán niên năm 2019 đã được soát xét. Về nội dung này, Tổng công ty xin phúc đáp như sau:

I. Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán về các nội dung sau:

Tại Báo cáo tài chính bán niên năm 2019, 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 31/12/2018 và 30/06/2019. 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 30/06/2019. 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 kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2019 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 30/06/2019 chưa được đầy đủ theo quy định.

“Chúng tôi không xác định được ảnh hưởng của các vấn đề sau đến Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2019 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).



- Bản án kinh doanh, thương mại sơ thẩm số 02/2019/KDTM-ST và số 03/2019/KDTM-ST ngày 19/3/2019 về việc Tòa án nhân dân quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội xét xử sơ thẩm vụ án kinh doanh thương mại về việc tranh chấp văn bản bảo lãnh giữa Ngân hàng NN và PTNT Việt Nam chi nhánh Hoàn Kiếm và Tổng Công ty Cổ phần Sông Hồng. Tòa án Nhân dân quận Hoàn Kiếm, thành phố Hà Nội kết luận Tổng Công ty Sông Hồng không có nghĩa vụ trả nợ thay cho Công ty TNHH MTV Cơ giới và Xây dựng Sông Hồng và Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương với tổng số tiền là 85,5 tỷ đồng (nợ gốc 67,58 tỷ đồng; nợ lãi quá hạn tạm tính là 17,919 tỷ đồng). Đến thời điểm phát hành báo cáo này, chúng tôi chưa thu thập được các hồ sơ liên quan đến việc Ngân hàng NN và PTNT Việt Nam chi nhánh Hoàn Kiếm thực hiện kháng cáo các bản án trên.

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 30/06/2019, 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 kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2019 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 kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2019 của Tổng Công ty”.

Trong 6 tháng đầu năm tài chính 2019, Tổng công ty đã phát sinh các nghĩa vụ nợ liên quan đến bản án có hiệu lực thi hành và không có nghĩa vụ trả nợ thay cho Công ty TNHH MTV Cơ giới và Xây dựng Sông Hồng và Công ty TNHH MTV Sông Hồng An Dương theo kết luận các bản án đã nêu, kết thúc 6 tháng đầu 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.

II. Giải trình nguyên nhân lợi nhuận sau thuế TNDN báo cáo 6 tháng đầu năm 2019 chênh lệch >10% so với báo cáo 6 tháng đầu năm 2018

* Đối với Báo cáo tài chính Công ty mẹ Tổng công ty đã được kiểm toán, lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2018 (lỗ 18.867.964.100 đồng) chênh lệch năm 6 tháng đầu năm 2019 (lỗ 32.091.024.644 đồng), nguyên nhân chính là do:

- Lãi vay của món nợ xấu nhóm 5 ngân hàng Oceanbank Hà Tĩnh cho món vay thi công công trình Nhiệt điện Vũng Áng I phát sinh từ năm 2012 số tiền dư nợ gốc quá hạn là 191,809 tỷ đồng. Theo đó lãi quá hạn, phí chậm trả phát sinh 6 tháng 2019 là 26,371 tỷ đồng, trong khi đó 6 tháng đầu năm 2018 chỉ phát sinh: 12,5 tỷ đồng

* Đối với báo cáo tài chính hợp nhất Tổng công ty đã được kiểm toán, lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2018 (lỗ 21.752.904.539 đồng) chênh lệch năm 6 tháng đầu năm 2019 (lỗ 31.409.731.883 đồng) là do:

Lãi vay của món nợ xấu nhóm 5 ngân hàng Oceanbank Hà Tĩnh cho món vay thi công công trình Nhiệt điện Vũng Áng I phát sinh từ năm 2012 số tiền dư nợ gốc quá hạn là 191,809 tỷ đồng. Theo đó lãi quá hạn, phí chậm trả phát sinh 6 tháng 2019 của

toàn Tổng công ty là 26,371 tỷ đồng, trong khi đó 6 tháng đầu năm 2018 chỉ phát sinh: 13,2 tỷ đồng, tỷ lệ chi phí lãi vay tăng gần 200%, do đó số lỗ cũng tăng gần 145%.

Trên đây là thông tin giải trình về các nội dung có liên quan theo yêu cầu của Sở giao dịch chứng khoán Hà nội. Tổng công ty cổ phần Sông Hồng xin được kính trình Quý Sở và công bố thông tin cho các nhà đầu tư theo quy định.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

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

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



Lã Tuấn Hưng



