

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CÔNG TRÌNH CẦU PHÀ TP.HCM**

Số : 499 /CTCP

V/v giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ, chậm
công bố thông tin ý kiến kiểm toán ngoại trừ,
chậm công bố BCTC 2016

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

TP Hồ Chí Minh, ngày 19 tháng 04 năm 2017



Kính gửi : - Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần Công trình Cầu Phà thành phố Hồ Chí Minh (Công ty Cầu Phà), mã chứng khoán : HFB. Công ty Cầu Phà xin giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ, chậm công bố thông tin ý kiến kiểm toán ngoại trừ, chậm công bố thông tin BCTC 2016 như sau :

1/ Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ :

- Ý kiến kiểm toán ngoại trừ của đơn vị kiểm toán Hãng kiểm toán AASC:

+ Chúng tôi không thu thập được đầy đủ thư xác nhận các khoản nợ phải thu, phải trả của Công ty tại thời điểm 03/05/2016 và 31/12/2016. Điều này dẫn đến việc chúng tôi phải đưa ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2016 đến ngày 03/05/2016 của Công ty. 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 03/05/2016, bao gồm: phải thu ngắn hạn của khách hàng 23,5 tỷ VND, phải thu ngắn hạn khác 2,6 tỷ VND, phải trả người bán ngắn hạn 2,8 tỷ VND, người mua trả tiền trước ngắn hạn 9,2 tỷ VND và tại thời điểm 31/12/2016, bao gồm: phải thu ngắn hạn của khách hàng 23,93 tỷ VND, phải thu ngắn hạn khác 4,71 tỷ VND, phải trả người bán ngắn hạn 2,89 tỷ VND, người mua trả tiền trước ngắn hạn 4,51 tỷ VND. Do đó, chúng tôi cũng không thể đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề nêu trên đối với Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 04/05/2016 đến ngày 31/12/2016 của Công ty.

+ Công ty chưa thực hiện kiểm kê các công trình sản xuất kinh doanh dở dang tại thời điểm 31/12/2016. Với những tài liệu hiện có, chúng tôi không đánh giá được: Tính hiện hữu, chính xác của khoản mục Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang với giá trị ghi sổ 9,3 tỷ đồng trên Bảng cân đối kế toán của Công ty tại thời điểm 31/12/2016 ; Tính đầy đủ trong việc ghi nhận chi phí phát sinh đối với phần công việc đã thực hiện nhưng chưa được khách hàng nghiệm thu, chấp nhận thanh toán trên Báo cáo tài chính của Công ty.

- Giải trình của công ty Cầu Phà:

+ Công nợ thời điểm 03/05/2016: một số khoản phải thu, phải trả người bán, người mua trả tiền trước chưa đối chiếu được : Do thời điểm cổ phần hóa vào giữa năm tài chính, có một số chủ đầu tư của công ty không ký xác nhận công nợ với công ty.

+ Công nợ thời điểm 31/12/2016 : Chúng tôi đã gửi đối chiếu công nợ cho khách hàng nhưng đến thời điểm phát hành báo cáo tài chính kiểm toán nhưng vẫn chưa nhận đủ đối chiếu theo như ý kiến kiểm toán.



+ Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang thời điểm 31/12/2016 : do đặc thù của hoạt động xây dựng nên công ty chỉ phản ánh chi phí dở dang dựa trên cơ sở hóa đơn chi phí phát sinh đến thời điểm 31/12/2016 của khối lượng thi công dở dang.

2/ Giải trình chậm công bố thông tin ý kiến kiểm toán ngoại trừ và chậm công bố thông tin báo cáo tài chính 2016:

- Công ty chúng tôi được Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội chấp thuận ngày giao dịch đầu tiên cổ phiếu đăng ký giao dịch là ngày 30/03/2017, mặc dù công ty chúng tôi đã nghiên cứu thông tư 155/2015/TT-BTC, nhưng do công ty chúng tôi mới tham gia thị trường chứng khoán chưa hiểu rõ phải công bố thông tin khi có ý kiến kiểm toán ngoại trừ.

- Công ty chúng tôi đã gửi báo cáo tài chính 2016 qua cổng thông tin IDS vào ngày 30/03/2017 đúng thời hạn, nhưng do chúng tôi không biết phải nộp bản cứng và mail đồng thời đến Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội. Vào ngày 10/04/2016, khi chúng tôi được biết là phải gửi báo cáo đến Sở giao dịch chứng khoán, chúng tôi đã gửi ngay báo cáo trong ngày.

Công ty xin nhận thiếu sót chậm trễ trong việc công bố thông tin ý kiến kiểm toán ngoại trừ , công bố thông tin báo cáo tài chính và xin giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ.

Công ty cam kết sẽ thực hiện tốt các công tác nêu trên trong những lần sau. Rất mong nhận sự hỗ trợ của quý Sở.

Công ty xin chân thành cảm ơn.

Trân trọng kính chào.

Nơi nhận:

-Nhu trên (để báo cáo)

-Lưu QTHC



TỔNG GIÁM ĐỐC

LÊ HỮU CHÂU