

CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 27

Số: 09 CV/CT

V/v: "Giải trình về ý kiến trái ngược BCTC năm 2017 đã kiểm toán"

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Tĩnh, ngày 09 tháng 04 năm 2018

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC

- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI



1. Tên công ty: Công ty cổ phần Sông Đà 27

2. Mã chứng khoán : S27.

3. Địa chỉ: Số 155 đường Trần Phú - P. Nam Hồng - TX Hồng Lĩnh - Tỉnh Hà Tĩnh

4. Điện thoại: 02393 577 668 - Fax: 02393 572 234.

5. Người công bố thông tin: Nguyễn Thị Kim .

6. Nội dung: Giải trình về Ý kiến trái ngược BCTC năm 2017 đã kiểm toán

- Khoản chi phí sửa chữa tuyến chính đường tránh Hà Tĩnh trong giai đoạn bảo hành phát sinh từ năm 2010 đang được phản ánh ở chỉ tiêu "Chi phí trả trước dài hạn", số tiền 5.358.096.267 VND . Theo giải trình của Ban Tổng Giám đốc, Công ty chưa phản ánh vào kết quả kinh doanh do đây là phần công việc thuộc các nhà thầu phụ thực hiện. Công ty đang làm việc với các nhà thầu phụ để thu hồi lại khoản chi phí này. Tuy nhiên, chúng tôi không thu thập được bằng chứng về khả năng thu hồi chi phí.

- Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các công trình phát sinh từ các năm trước đang chờ phê duyệt quyết toán đang được phản ánh ở chỉ tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang", số tiền 32.104.975.390 VND . Với những tài liệu được cung cấp, chúng tôi không thể xác định được tính hợp lý và khả năng thu hồi các chi phí này.

- Các khoản nợ phải thu khách hàng chưa được trích lập dự phòng đầy đủ. Theo ước tính độc lập của Kiểm toán viên, số dự phòng cần trích lập thêm là 11.801.047.300 VND, trong đó, năm 2017: 827.612.082 VND, các năm trước 10.973.435.218 VND.

- Công ty chưa ghi nhận khoản lãi phạt phải trả Ngân hàng TMCP Đầu tư và Phát triển Việt Nam – Chi nhánh Hà Tĩnh, số tiền 1.950.000.000 VND, do Công ty chưa chấp nhận số liệu tính toán của Ngân hàng.

Trên đây là nguyên nhân dẫn đến Ý kiến trái ngược BCTC 2017 đã kiểm toán

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu Cty

Người công bố thông tin



Nguyễn Thị Kim