

CÔNG TY CP HỒNG HÀ VIỆT NAM

CV: 96 /HHVN

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế trên BC soát xét 6TD năm 2018 so với 6TD năm 2017

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh Phúc

Hà Nội, ngày 15 tháng 08 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 Hồng Hà Việt Nam
2. Mã chứng khoán: PHH
3. Địa chỉ trụ sở chính: 161A Tô Hiệu – Nghĩa Đô – Cầu Giấy – Hà Nội
4. Điện thoại: 024.35540845 Fax: 024.35540847
5. Người thực hiện công bố thông tin: Bà Phạm Thị Cẩm Anh Chức vụ: P. Tổng Giám đốc
6.1. Báo cáo tài chính soát xét năm 2018 gồm: BCĐKT, BCKQKD, BCLCTT, TMBCTC.
6.2. Nội dung giải trình:

Về chênh lệch lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo kết quả kinh doanh 6TD năm 2018 so với 6TD năm 2017

- * Tại BCTC riêng đã được soát xét của Công ty:
- | | |
|------------------------------------|----------------|
| - Lợi nhuận sau thuế 6TD năm 2018: | 77.723.370, đ |
| - Lợi nhuận sau thuế 6TD năm 2017: | 510.094.299, đ |
- * Tại BCTC hợp nhất đã được soát xét của Công ty:
- | | |
|------------------------------------|---------------------|
| - Lợi nhuận sau thuế 6TD năm 2018: | - 14.114.286.217, đ |
| - Lợi nhuận sau thuế 6TD năm 2017: | - 6.891.432.687, đ |

Lợi nhuận sau thuế trên BCTC riêng và BCTC hợp nhất của Công ty trong 6TD năm 2018 giảm hơn 10% so với 6TD năm 2017.

Là do: Doanh thu 6TD năm 2018 thấp hơn doanh thu 6TD năm 2017 dẫn đến lợi nhuận sau thuế 6TD năm 2018 thấp hơn 10% so với 6TD năm 2017

Về vấn đề của việc từ chối đưa ra ý kiến của kiểm toán:

Là do: Tại thời điểm kiểm toán, kiểm toán viên không thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra ý kiến kiểm toán đối với các nội dung sau:

+ Khoản thanh toán số tiền 77.022.500.000,đ theo hợp đồng chuyển nhượng vốn số 01/HĐCN ngày 23/06/2010 giữa Công ty Cổ phần Hồng Hà Việt Nam và Ông Nguyễn Tất Lạc được công ty đánh giá là khoản tồn thất theo Biên bản họp Hội đồng quản trị số 10/2015/BB-HĐQT ngày 25/12/2015: Hiện tại Công ty chúng tôi vẫn đang nỗ lực liên hệ với Ông Nguyễn Tất Lạc để xử lý quyền và nghĩa vụ của các bên theo Hợp đồng chuyển nhượng. Để thận trọng, năm 2015 Công ty đã phân bổ 50%(tương đương với 38.511.250.000,đ) khoản thanh toán trên vào chi phí kinh doanh. Trong năm 2016 Công ty tiếp tục phân bổ số tiền 6.000.000.000,đ vào chi phí kinh doanh. Số tiền còn lại tương ứng 32.511.250.000,đ Công ty hiện đang ghi nhận là một khoản Chi phí trả trước dài hạn.

+ Khoản phải thu khác của Công ty TNHH Phong Thịnh liên quan đến hợp đồng Dây truyền tuyến nổi quảng đồng số 09/2010 ngày 08/09/2010; Phụ lục HĐ ngày 22/02/2011; Phụ lục HĐ 02 ngày 22/03/2011 với số dư tại ngày 31/12/2016 là: 11.347.160.000,đ: Khoản phải thu khác nêu trên được xác định là khoản đầu tư vào Nhà máy chế biến quặng thành phẩm M.P.F (nhà máy đặt tại bản Huai phan la, huyện Kasi, tỉnh Viêng Chăn, nước Cộng hòa DCND Lào) nhưng Công ty chưa thực hiện chuyển khoản phải thu khác này sang khoản đầu tư khi lập Báo cáo tài chính. Với những tài liệu hiện có tại Công ty và bằng các thủ tục kiểm toán, kiểm toán viên chưa có đủ cơ sở liệu để xác định có cần thiết phải điều chỉnh số dư khoản phải thu khác nêu trên sang khoản đầu tư hay không.



7. Địa chỉ Website đăng tải toàn bộ báo cáo tài chính: <http://honghavietnam.vn>
Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu.



PHÓ TỔNG GIÁM ĐỐC
Phạm Thị Cẩm Anh