

Số: 42 / ĐSPK

Khánh Hòa, ngày 28 tháng 2 năm 2020

V/v: Giải trình về ý kiến của kiểm toán
đối với Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt
động từ 01/01/2019 đến 31/12/2019

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Theo Báo cáo kiểm toán độc lập số 15/2020/BCKT-AASCN.PB ngày 22/02/2020 của Công ty TNHH Dịch vụ tư vấn tài chính kế toán và kiểm toán Nam Việt – Chi nhánh phía bắc về Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/12/2019 của Công ty Cổ phần Đường sắt Phú Khánh có nêu ý kiến loại trừ trong Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc tại ngày 31/12/2019.

Về vấn đề này Công ty chúng tôi xin giải trình như sau:

1/ Về chi phí đo vẽ đất 2010 :

Căn cứ Quyết định 796/QĐ-ĐS ngày 4/7/2007 của Tổng công ty Đường sắt Việt Nam về việc giao nhiệm vụ cho Công ty ký hợp đồng, quy hoạch và xin cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất các khu ga, trạm và đất đường sắt khai thác nằm trong phạm vi Công ty Quản lý Đường sắt Phú Khánh (nay là Công ty CP Đường sắt Phú Khánh)

Căn cứ Quyết định 1122/QĐ-ĐS ngày 03/08/2009 của Tổng công ty Đường sắt Việt Nam về việc Phê duyệt dự toán khảo sát, đo đạc, lập quy hoạch và xin cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất các khu ga, trạm và đất đường sắt khai thác nằm trong phạm vi Công ty Quản lý Đường sắt Phú Khánh (nay là Công ty CP Đường sắt Phú Khánh)

Năm 2008, Công ty đã thực hiện việc khảo sát, đo đạc, lập quy hoạch sử dụng đất và xin cấp giấy chứng nhận quyền sử dụng đất các khu Ga thuộc khu vực tỉnh Khánh Hòa do Công ty quản lý theo hợp đồng 76/HĐ-DVĐV ngày 2/5/2008 & Biên bản nghiệm thu thanh lý ngày 14/01/2010 giữa công ty và văn phòng đăng ký quyền sử dụng đất, Sở TNMT Khánh Hòa;

Tại hồ sơ xác định giá trị doanh nghiệp thời điểm 31/12/2014, biên bản đối chiếu 2 bên đã xác định rõ giá trị Tổng Công ty Đường sắt Việt nam phải trả cho Công ty là: 933.473.987 đồng

Hiện nay, Công ty vẫn chưa được quyết toán chi phí này với Tổng công ty Đường sắt Việt Nam;

2/ Chi phí vật tư thu hồi năm 2017:

Trong năm 2017, Công ty đã thực hiện việc thu hồi vật tư từ công tác bảo dưỡng KCHT đường sắt quốc gia với chi phí thu gom vật tư thu hồi được Tổng công ty ĐSVN đã chấp thuận thanh toán để công ty chi trả cho các đơn vị thực hiện (theo Biên bản kiểm tra quyết toán sản phẩm, dịch vụ công ích năm 2017 ngày 18/05/2018 của Tổng công ty Đường sắt Việt Nam) với số tiền là: 616.549.300 đồng.

Tuy nhiên đến nay, công ty vẫn chưa nhận được số tiền này từ Tổng công ty ĐSVN

Trên đây là ý kiến giải trình về ý kiến ngoại trừ tại Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ 01/01/2019 đến 31/12/2019 của Công ty Cổ phần Đường sắt Phú Khánh;

Nơi nhận:

- Như trên
- HĐQT, BKS
- Lưu VT, TCKT



GIÁM ĐỐC

larkh

[Handwritten signature]

Nguyễn Như Bình