

CÔNG TY CỔ PHẦN PIV
Số: 47/2018/GT-BTC
V/v: Giải trình nguyên nhân tình
trạng hủy niêm yết

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập- Tự do- Hạnh phúc
-----o0o-----

Hà Nội, ngày 23 tháng 07 năm 2018

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



Tên tổ chức : Công ty Cổ phần PIV
Mã Chứng khoán : PIV
Trụ sở chính : Tầng 9 tòa nhà Trung Tín, 108 đường Nguyễn Hoàng, phường Mỹ Đình 2, quận Nam Từ Liêm, TP Hà Nội
Điện thoại : 024 3795 7605
Fax : 024 3795 7604

Căn cứ Công văn số 1048/SGDHN-QLNY ngày 06/7/2018, Công ty giải trình tình trạng hủy niêm yết, theo đó Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2017 công ty đơn vị kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến của kiểm toán viên –thuộc trường hợp hủy niêm yết. Chúng tôi xin được giải trình một số ý kiến trọng yếu dẫn đến việc kiểm toán viên đã từ chối đưa ra ý kiến như:

- **Nội dung 1:** Công ty Chưa thu thập được Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2017 đã được kiểm toán của các công ty nhận vốn góp là Công ty Cổ phần Thương mại Trường Lưu Thủy (Công ty liên kết), với giá trị ghi sổ của khoản đầu tư là 48.000.000.000 VND, mệnh giá 20.000.000.000 VND, tương đương 20% vốn chủ sở hữu. Công ty chưa cung cấp cho kiểm toán viên kế hoạch, phương án đầu tư và dự kiến về hiệu quả kinh doanh mà các khoản đầu tư này sẽ mang lại.

Trả lời: Trên thực tế, Công ty đã yêu cầu Công ty Cổ phần Thương mại Trường Lưu Thủy cung cấp báo cáo tài chính kiểm toán, tuy nhiên Công ty Cổ phần Thương mại Trường Lưu Thủy là đơn vị chưa phải công ty đại chúng, khoản vốn đầu tư tại đơn vị tỷ lệ thấp, và hiện tại Công ty không có người đại diện phần vốn tại Đơn vị. Do vậy, Công ty gặp khó khăn trong việc yêu cầu cung cấp báo cáo tài chính kiểm toán, mà chỉ cung cấp báo cáo tự lập cho đơn vị kiểm toán. Trong quá trình đầu tư, Công ty đã rà soát, đánh giá hiệu quả khoản đầu tư tại đơn vị này và đang có kế hoạch thoái vốn tại Công ty Cổ phần Thương mại Trường Lưu Thủy trong năm nay.

- **Nội dung 2:** Công ty Chưa cung cấp cho kiểm toán viên kế hoạch phương án ủy thác đầu tư liên quan đến các khoản ủy thác đầu tư (tổng số tiền là 115.000.000.000 VND, chiếm 22,49% tổng tài sản của Công ty) với các cá nhân bao gồm Bà Nguyễn Thị Định (số tiền hợp tác: 41.000.000.000 VND), Bà Phạm Thị Mai Hương (số tiền hợp tác: 36.000.000.000 VND) và Bà Trịnh Huyền Trang (số tiền hợp tác: 38.000.000.000 VND). Các hợp đồng hợp tác kinh doanh



này không có quy định các tài sản đảm bảo của các bên nhận tiền hợp tác hoặc cam kết bảo lãnh của bên thứ ba.

Trả lời: Toàn bộ số tiền 115 tỷ của Công ty đã có kế hoạch mua lại cổ phần BOT Cầu Thái Hà từ năm 2017. Tuy nhiên, do một số nguyên nhân khách quan liên quan đến trình tự thủ tục khi thực hiện mua các dự án giao thông BOT, dẫn đến việc đầu tư của Công ty chậm so với kế hoạch. Bên cạnh đó, việc đầu tư vào dự án cầu BOT Thái Hà là việc đầu tư chiến lược, lâu dài và dự kiến sử dụng trong quý II hoặc Quý III/2018. Vì vậy, trong thời gian ngắn chờ đầu tư vào Dự án Cầu BOT Thái Hà, Công ty thực hiện ủy thác các nhân cho các đối tác uy tín, tin cậy lâu năm của Công ty. Khi ủy thác, công ty đã cử cán bộ giám sát chặt chẽ các hoạt động đầu tư của các cá nhân, do vậy Công ty không yêu cầu tài sản đảm bảo từ các cá nhân. Mặt khác, đến thời điểm hiện tại toàn bộ số vốn ủy thác không có bất cứ vấn đề gì xảy ra, số vốn này vẫn được bảo toàn không làm thất thoát đến quyền lợi của cổ đông. Dự kiến, chậm nhất Quý IV, chúng tôi sẽ rút toàn bộ số vốn này về mua lại cổ phần BOT cầu Thái bình - Hà Nam.

- **Nội dung 3:** Thuyết minh báo cáo tài chính số V.3, tại ngày 31 tháng 12 năm 2017, hai khoản phải thu khách hàng gồm Shenzhen Xinshen Co., Ltd (210.333.432.171 VND) và Bao Hong Trade Guangxi PingXiang Co.,Ltd (74.886.411.358 VND), chiếm 55,72% tổng tài sản của Công ty. Đây là số dư bán hàng trả chậm cho khách hàng nước ngoài, dưới hình thức tín chấp, không có các tài sản đảm bảo hoặc cam kết bảo lãnh của bên thứ ba.

Trả lời: Khoản phải thu phải trả này liên quan đến hoạt động tạm nhập tái xuất linh kiện điện thoại di động của Công ty. Những đối tác trên là những đối tác uy tín, thân thiết nên Chúng tôi tin tưởng hợp tác mà không cần tài sản đảm bảo, hoặc cam kết bảo lãnh của bên thứ ba. Dự kiến trong Quý III và quý IV chúng tôi sẽ thu hồi tới 90% các khoản công nợ trên.

* **Nội dung 4:** Chưa cung cấp các tài liệu liên quan đến công tác kiểm kê cũng như tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho cho mượn liên quan đến khoản “Phải thu về hàng tồn kho cho mượn”, số tiền: 3.875.744.280 VND đang được phản ánh trên khoản mục “Phải thu ngắn hạn khác” trên Bảng cân đối kế toán (xem thuyết minh V.5a). Do đó không thể xác định liệu có cần điều chỉnh đối với lợi nhuận năm 2017 được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động kinh doanh trong Báo cáo lưu chuyển cũng như các chỉ tiêu “phải thu ngắn hạn khác” và “lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 hay không.

Trả lời: Do một số mặt hàng chúng tôi đang gửi tại kho của khách hàng, nên chúng tôi đã có các biên bản xác nhận công nợ bằng giá trị hàng hóa gửi tại kho và đã trình kiểm toán kiểm tra

- **Nội dung 5:** Không được tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho của Công ty. Các thủ tục kiểm toán thay thế cũng không cung cấp cho chúng tôi đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp



đối với số lượng hàng tồn kho tại ngày 31 tháng 12 năm 2017. Do đó không thể xác định liệu có cần điều chỉnh đối với lợi nhuận năm 2017 được báo cáo trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ thuần từ hoạt động kinh doanh trong Báo cáo lưu chuyển cũng như các chỉ tiêu “Hàng tồn kho” và “lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” trên Bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2017 hay không.

Trả lời: Do thời gian kiểm toán gấp, chúng tôi không bố trí được thời gian để đến kiểm kê một số mặt hàng gửi, nên chúng tôi yêu cầu bên khách hàng làm bảng đối chiếu công nợ có giá trị bằng hàng hóa gửi để trình kiểm toán.

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.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu KT-TH



CHỦ TỊCH H.Đ.QUẢN
Ngô Tiến Cường

