

Số: **167** /CTĐS-KT

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2025

(V/v: Giải trình về ý kiến kiểm toán
ngoại trừ trên báo cáo tài chính công ty mẹ và
hợp nhất được kiểm toán)

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

Tên đơn vị: Công ty Cổ phần Tổng công ty Công trình đường sắt
Địa chỉ: Tòa nhà số 33 - Đường Láng Hạ - Q.Ba Đình – T.p Hà Nội
Mã chứng khoán: RCC
Đăng ký giao dịch chứng khoán: Trên hệ thống giao dịch UPCOM

Công ty Cổ phần Tổng công ty Công trình đường sắt (RCC) giải trình về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên báo cáo tài chính công ty mẹ và hợp nhất được kiểm toán năm 2024 như sau:

Trong báo cáo tài chính năm 2024 được kiểm toán ngày 30/03/2025, Công ty kiểm toán AASC đưa ra ý kiến ngoại trừ đối với các vấn đề sau:

Vấn đề 1: Trong năm Tổng Công ty có các giao dịch tạm ứng và thu hồi tạm ứng với người nội bộ để tham gia các dự án đầu tư vào Khu du lịch sinh thái Mường Hoa (tỉnh Hòa Bình) và mua mỏ đá tại núi Gò Trường (tỉnh Thanh Hóa). Các dự án này đã được dừng thực hiện theo Nghị quyết số 67/NQ-CTĐS-HĐQT ngày 30 tháng 12 năm 2024 của Hội đồng quản trị và Tổng Công ty đã thu hồi các khoản tạm ứng. Chúng tôi đã không thể thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp về bản chất của các giao dịch nêu trên và ảnh hưởng của chúng đến báo cáo tài chính riêng kèm theo cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2024.

Vấn đề 2: Tổng Công ty đã nhận chuyển nhượng 11 triệu cổ phần tại Công ty CP Neo Floor theo Nghị quyết số 67/NQ-CTĐS-HĐQT ngày 30 tháng 12 năm 2024 của Hội đồng quản trị với tổng giá trị là 214,5 tỷ VND. Đến thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán độc lập này, chúng tôi chưa thể thu thập được đầy đủ các hồ sơ liên quan đến giao dịch nhận chuyển nhượng cổ phần này. Do đó, Chúng tôi không thể xác định được các điều chỉnh cần thiết (nếu có) đến báo cáo tài chính riêng kèm theo liên quan đến khoản đầu tư tài chính dài hạn này.

RCC xin giải trình như sau:

Về vấn đề 1: Các giao dịch tạm ứng và thu hồi tạm ứng nêu trên được thực hiện theo đúng quy định của Tổng Công ty nhằm mục đích đầu tư vào các dự án tiềm năng. Do tình hình thị trường và các yếu tố khách quan khác, Hội đồng quản trị đã quyết định dừng triển khai các dự án theo Nghị quyết số 67/NQ-CTĐS-HĐQT. Đến nay, Tổng Công ty đã thực hiện thu hồi đầy đủ các khoản tạm ứng liên quan theo quy định và không gây thất thoát tài chính. Tuy nhiên, do yếu tố thận trọng trong quá trình kiểm toán, kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ.

Về vấn đề 2: Giao dịch nhận chuyển nhượng 11 triệu cổ phần tại công ty CP NeoFloor đã được công ty hoàn thành các thủ tục nhận chuyển nhượng vào ngày 31/12/2024 theo đúng nghị quyết số 67/NQ-CTĐS-HĐQT phù hợp với quy định của RCC



và các quy định pháp luật khác nhưng do năm tài chính 2024 của Công ty CP Neo Floor bắt đầu từ 01/04/2024 và kết thúc vào ngày 31/03/2025 nên tại thời điểm kiểm toán công ty chưa cung cấp được báo cáo tài chính kiểm toán cho năm tài chính 2024 mà mới cung cấp báo cáo tài chính của năm 2023 (Bắt đầu từ 01/04/2023 kết thúc ngày 31/03/2024) dẫn đến việc kiểm toán chưa thể thu thập đầy đủ hồ sơ về khoản đầu tư.

Trên đây là ý kiến giải trình về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên báo cáo riêng và hợp nhất năm 2024 của công ty. RCC cam kết sẽ tiếp tục rà soát, bổ sung hồ sơ, tài liệu cần thiết để cung cấp đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp trong các kỳ kiểm toán tiếp theo.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- HĐQT RCC (b/c);
- Lưu KT, TCHC.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT

TỔNG GIÁM ĐỐC



Võ Văn Phúc

