

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ - CTCP
CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 11

Số: 76 /SĐ11-TCKT

"V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ kiểm
toán đối với BCTC hợp nhất năm 2021"

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

Hà Nội, ngày 20 tháng 04 năm 2022

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ:

- Luật chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26/11/2019;
- Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/10/2020 của Bộ trưởng Bộ Tài chính hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường Chứng khoán;
- Quyết định số 606/QĐ-SGDHN ngày 29/09/2016 của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội về việc ban hành quy chế công bố thông tin;
- Quyết định số 197/QĐ-SGDHN ngày 06/04/2022 về việc đưa cổ phiếu SJE của Công ty cổ phần Sông Đà 11 vào diện bị cảnh báo,

Công ty cổ phần Sông Đà 11 xin được báo cáo giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2021 như sau:

Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo kiểm toán hợp nhất năm 2021 của Công ty cổ phần Sông Đà 11 là căn cứ vào Báo cáo kiểm toán số 87/2022/KT-AV3-TC ngày 28/03/2022 của Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long (Công ty con của Công ty cổ phần Sông Đà 11). Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến ngoại trừ việc đánh giá khả năng thu hồi của một số khoản công nợ phải thu tại Tổng công ty Sông Đà - CTCP như sau: "*Chúng tôi không thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán cần thiết để đánh giá khả năng thu hồi của các khoản công nợ này tại thời điểm lập báo cáo tài chính, do đó, chúng tôi không thể xác định các điều chỉnh cần thiết đối với chỉ tiêu - "Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi" đã được ghi nhận trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31/12/2021, cũng như các chỉ tiêu khác có liên quan của báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2021*".

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

Công nợ phải thu của Tổng Công ty Sông Đà - CTCP trên Báo cáo tài chính của Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long tại thời điểm 31/12/2021 là: 74.256.545.886, đồng (gồm: Công nợ phải thu ngắn hạn: 66.364.444.783, đồng và phải thu dài hạn: 7.892.101.103, đồng). Các khoản công nợ phải thu này là tiền khối lượng xây lắp hoàn thành các công trình: Thủy điện Xekaman 3, Thủy điện Xekaman 1, Thủy điện Sê San 3, Thủy điện Sê San 4, Tòa nhà Quốc hội mà Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long là nhà thầu phụ cho Tổng công ty Sông Đà - CTCP (TCT Sông Đà -CTCP là Tổng thầu).

Trong tổng số nợ phải thu ngắn hạn 66.364.444.783, đồng nêu trên, gồm: Nợ đến hạn: 31.042.526.445 đồng và Nợ chưa đến hạn là 35.321.918.338, đồng.

Tại thời điểm kết thúc năm tài chính, Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long đã tính toán tuổi nợ và trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 số tiền là 31.042.526.445, đồng.



Đến thời điểm hiện nay, các công trình nêu trên đều chưa quyết toán xong với chủ đầu tư hoặc với Tổng thầu, do đó, khoản công nợ chưa đến hạn 35.321.918.338, đồng, Công ty TNHH MTV Sông Đà 11 Thăng Long chưa thể trích lập dự phòng theo quy định tại Thông tư 48/2019/TT-BTC ngày 08/08/2019 của Bộ Tài chính, tuy nhiên hợp đồng thi công các công trình này gồm rất nhiều hạng mục công việc nhỏ và thi công kéo dài từ những năm 2005, năm 2006 đến nay, đặc biệt có những công trình trải qua những trận mưa lũ bị thất lạc hồ sơ. Hiện nay những công trình này đang trong quá trình thanh quyết toán, vì thời gian có hạn nên đơn vị chưa thể cung cấp đầy đủ tất cả các hồ sơ tài liệu cho đơn vị kiểm toán, do vậy Kiểm toán viên đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ như đã trình bày ở phần trên.

Biện pháp khắc phục: Hiện nay Công ty đang cùng với Tổng công ty Sông Đà - CTCP tích cực thực hiện quyết toán các công trình nêu trên với kỳ vọng đạt tiến độ nhanh nhất. Trên cơ sở số liệu quyết toán các công trình, Công ty sẽ đôn đốc thu tiền về tài khoản cũng như phân loại lại tổng thể công nợ, tuổi nợ và trích dự phòng công nợ khó đòi theo quy định.

Trên đây là ý kiến báo cáo giải trình của Công ty chúng tôi./.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu TCKT, TCHC.



TỔNG GIÁM ĐỐC

Lê Văn Tuấn

