



Số 21/CT/TC-KT

"V/v: Giải trình ý kiến của kiểm toán
trong báo cáo soát xét BCTC giữa niên
độ 2020"



Hà Nội, ngày 25 tháng 8 năm 2020

Kính gửi : SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ:

- Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Báo cáo tài chính giữa niên độ kết thúc ngày 30/6/2020 của Công ty cổ phần Sông Đà 4, đã được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán AAC, phát hành và công bố thông tin vào ngày 15/8/2020.

Theo đó trong Báo cáo soát xét, báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2020 của Công ty cổ phần Sông Đà 4, đơn vị kiểm toán đã đưa ra ý kiến ngoại trừ và một số vấn đề cần nhấn mạnh cụ thể như sau:

1. Cơ sở kết luận ngoại trừ:

- Liên quan đến khoản công nợ phải thu đã quá hạn thanh toán tiền khối lượng xây lắp hoàn thành công trình Đăk Pô Cô của Công ty CP Đầu tư và xây dựng Đức Long Gia Lai, có số dư nợ là: 32.510.985.000 đồng, và khoản đã trích lập dự phòng phải thu khó đòi của công nợ này đến 30/6/2020 là: 3.823.554.600 đồng. Do kiểm toán viên không thể thu thập đầy đủ bằng chứng thích hợp để xác định khả năng thu hồi của khoản nợ nêu trên. Nên không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh khoản mục "Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi" hay không cũng như không thể ước tính ảnh hưởng (nếu có) đến các khoản mục khác của Báo cáo tài chính giữa niên độ.

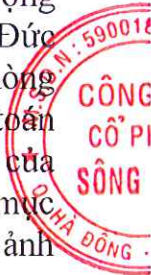
- Khoản công nợ trên đã quá hạn thanh toán, trong các buổi làm việc trực tiếp của Ban lãnh đạo Công ty cổ phần Sông Đà 4 và lãnh đạo Công ty CP Đầu tư và xây dựng Đức Long Gia Lai, đã nhiều lần ký biên bản cam kết trả nợ, tuy nhiên phía Công ty CP Đức Long Gia Lai chưa cơ cấu được nguồn vốn thanh toán cho Sông Đà 4. Ban điều hành Công ty đánh giá là khó thu hồi trong thời gian sớm, do đó để đảm bảo an toàn, giảm rủi ro và phản ánh đúng tình hình tài chính Công ty đã đánh giá và tiến hành trích lập dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi cho khoản công nợ trên.

- Theo điều khoản của hợp đồng thì công nợ sẽ được thanh toán dứt điểm trong vòng 12 tháng kể từ ngày quyết toán xong, và hết hạn bảo hành công trình, nhưng đến thời điểm hiện tại, do nhiều vướng mắc nên chưa quyết toán xong, nên cũng chưa thể đánh giá hết được về giá trị và khả năng thu hồi của khoản công nợ này.

- Trong thời gian tới, Ban lãnh đạo công ty sẽ chỉ đạo và làm việc quyết liệt với chủ đầu tư để quyết toán xong công trình trước 31/12/2020, và tiếp tục theo dõi và đánh giá khả năng thu hồi để đưa ra các bước xử lý tiếp theo phù hợp với tình hình thực tế và quy định hiện hành.

2. Về các vấn đề cần nhấn mạnh

Về vấn đề trả cổ tức năm 2016.




- Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2017 ngày 28/04/2017 đã thông qua phương án trả cổ tức năm 2016 bằng tiền với tỷ lệ 15% vốn điều lệ (tương ứng 15.450.000.000 đồng), và đã chốt quyền danh sách cổ đông được hưởng cổ tức ngày 08/1/2018, nhưng đến nay vẫn chưa cân đối được nguồn chi trả khoản cổ tức này, do các công trình đã thi công xong, đang quyết toán có số dư công nợ lớn, tính đến 30/6/2020 Công nợ phải thu khách hàng là 755,8 tỷ đồng và chi phí SXKD dở dang là 298,4 tỷ đồng. Mặt khác do tác động của dịch Covid 19 và thời gian thực hiện giãn cách xã hội nên việc gặp gỡ làm việc với khách hàng để thu hồi công nợ gặp nhiều khó khăn, do vậy năm 2020 Công ty tiếp tục gặp khó khăn về mặt tài chính, để cân đối được nguồn trả cổ tức, Công ty đã gửi văn bản gửi Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội, thông báo thay đổi thời gian trả cổ tức năm 2016 vào ngày 30/09/2020 .

Trên đây là báo cáo giải trình về ý kiến của kiểm toán đưa ra trong báo cáo soát xét báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2020, Công ty cổ phần Sông Đà 4 xin gửi đến Quý sở.

Công ty cổ phần Sông Đà 4 trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi.
- Lưu TCKT, VT. 



TÔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 4



Số *2/1*CT/TC-KT

"V/v: Giải trình LN trước và sau kiểm toán
06 tháng đầu năm 2020"

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc



Hà Nội, ngày 25 tháng 8 năm 2020

Kính gửi : SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ:

- Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
 - Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2020 của Công ty Cổ phần Sông Đà 4
- Công ty Cổ phần Sông Đà 4 xin giải trình lợi nhuận 06 tháng đầu năm 2020 trước và sau kiểm toán như sau:

DVT: Đồng

STT	Chỉ tiêu	Trước kiểm toán	Sau kiểm toán	Tỷ lệ % (±)
A	B	1	2	3=1/2
1	Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.141.361.449	1.232.425.507	7.4%

- Lợi nhuận sau thuế TNDN của Công ty sau kiểm toán tăng : 91,064 triệu đồng so với trước kiểm toán, nguyên nhân do công cụ dụng cụ luân chuyển giữa các đơn vị trực thuộc nên đã có sự phân bổ trùng, và các yếu tố ảnh hưởng khác nên làm tăng lợi nhuận sau thuế TNDN của công ty sau kiểm toán.

Công ty cổ phần Sông Đà 4 xin trân trọng giải trình đến Quý sở.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận :

- Như kính gửi;
- Lưu VT, TCKT. *[Signature]*

TỔNG GIÁM ĐỐC
[Signature]
**CÔNG TY
CỔ PHẦN
SÔNG ĐÀ 4**
M.S.D.N : 5900189325 - C.T.P.
Q. HÀ ĐÔNG - TP. HÀ NỘI
Nguyễn Biên Dũng



Hà Nội, ngày 25 tháng 8 năm 2020

Kính gửi : SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

Căn cứ:

- Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.
- Kết quả hoạt động sản xuất kinh doanh 06 tháng đầu năm 2020 và 06 tháng đầu năm 2019 của Công ty Cổ phần Sông Đà 4.

Công ty Cổ phần Sông Đà 4 xin giải trình như sau:

DVT: Đồng

STT	Chi tiêu	06 tháng đầu năm 2020	06 tháng đầu năm 2019	Tỷ lệ % (±)
1	Doanh thu thuần	472.738.542.084	457.264.796.203	3,38%
2	Giá vốn hàng bán	420.099.933.167	391.314.609.121	7,36%
3	Lợi nhuận sau thuế TNDN	1.232.425.507	5.542.387.715	-78%

- Lợi nhuận 06 tháng năm 2020 giảm: 4,3 tỷ đồng so với 06 tháng năm 2019
Nguyên nhân :
 - + Chi phí tài chính 06 tháng đầu năm 2020 tăng so với 06 tháng đầu năm 2019.
 - + 06 tháng đầu năm 2020 Do biến đổi khí hậu toàn cầu thời tiết hạn hán kéo dài làm cho doanh thu bán điện thương phẩm của nhà máy Iagrai 3 sụt giảm nên dẫn đến lợi nhuận toàn công ty giảm so với 06 tháng đầu năm 2019.

Công ty cổ phần Sông Đà 4 xin trân trọng giải trình.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận :

- Như kính gửi;
- Lưu VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Tiến Dũng