

**CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

## Độc lập - Tự do - Hạnh phúc



Số: .... CT/TC-KT

(V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận trên  
BCTC Hợp nhất do đơn vị tự lập và ý kiến  
kiểm toán)

*Hà Nội, ngày 28 tháng 08 năm 2014*

**Kính gửi :**    **ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**  
**SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI (HNX)**

**Căn cứ:**

- Thông tư 52/2012/TT-BTC ngày 05/04/2012 của Bộ Tài Chính;
- Quy chế công bố thông tin của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội ban hành kèm theo Quyết định 250/QĐ-SGDHN ngày 06/06/2013;
- Báo cáo tài chính hợp nhất bán niên 2014 của Công ty cổ phần Sông Đà 1 đã được kiểm toán.

**1. Về chênh lệch lợi nhuận trên báo cáo tài chính hợp nhất bán niên 2014 do đơn vị tự lập và kiểm toán:**

- Lợi nhuận trên báo cáo tài chính hợp nhất do đơn vị tự lập : -9.066.961.245 đồng
- Lợi nhuận trên báo cáo tài chính hợp nhất được kiểm toán: -20.145.680.012 đồng

**Chênh lệch: -11.078.718.767 đồng**

***Nguyên nhân chênh lệch:***

Đây là giá trị Công ty kiểm toán đã xác định lại chỉ tiêu đánh giá chi phí và giá trị sản lượng được tính theo dự toán thiết kế và đơn giá tạm tính đã làm tăng giá vốn hàng bán tại Công ty con lên trên 11 tỷ đồng.

**2. Về ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán Công ty xin giải trình như sau:**

**2.1. Đối với ý kiến ngoại trừ tại Công ty TNHH 1 TV Sông Đà Đại Lộc:** Công ty TNHH 1 TV Sông Đà Đại Lộc là Công ty con của Công ty cổ phần Sông Đà 1.02 Hòa Bình sở hữu 100% vốn điều lệ. Theo đó, Công ty cổ phần Sông Đà 1 sở hữu gián tiếp 51% vốn điều lệ tại Công ty TNHH 1 TV Sông Đà Đại Lộc. Tuy nhiên đến thời điểm hiện tại Công ty cổ phần Sông Đà 1.02 Hòa Bình vẫn chưa thực hiện việc góp vốn. Là đơn vị mới được thành lập nên bộ máy nhân sự chưa ổn định và đang trong giai đoạn đầu tư XD CB nên việc kiểm toán báo cáo tài chính sẽ được thực hiện vào cuối năm 2014.

**2.2. Đối với ý kiến ngoại trừ tại Công ty cổ phần Sông Đà 1.02 Hòa Bình:**

- Đối với số lỗ lũy kế tại Công ty cổ phần Sông Đà 1.02 Hòa Bình: Do tình hình khó khăn chung của ngành xây dựng nên một số công trình trọng điểm của đơn vị dừng thi công hoặc thi công cầm chừng dẫn đến hiệu quả SXKD của đơn vị đạt kết quả thấp. Mặt khác, Công ty mẹ đang xem xét thực hiện việc tái cấu trúc Doanh nghiệp theo Nghị quyết của HĐQT.

- Đối với chi phí đầu tư XD CB mở đá Quốc Oai: Đơn vị đang hoàn thiện hồ sơ quyết toán dự án và thanh lý hợp đồng với Chủ mỏ.

### **2.3. Đối với ý kiến ngoại trừ tại Công ty cổ phần Sông Đà 1:**

- Công ty cổ phần Sông Đà 1 đã thực hiện gửi đối chiếu công nợ đến thời điểm 30/06/2014 cho các đơn vị liên quan. Nhưng đến thời điểm đơn vị kiểm toán thực hiện soát xét báo cáo tài chính bán niên 2014, thì việc thu hồi các biên bản đối chiếu công nợ trên vẫn đầy đủ.

- Đối với các khoản công nợ phải thu khó đòi phần lớn Công ty đã thực hiện trích lập từ những năm trước đó. Đến thời điểm 30/06/2014 chỉ còn lại các khoản chưa đủ điều kiện và hồ sơ để thực hiện trích lập dự phòng các khoản phải thu khó đòi. Do vậy, việc này sẽ được xem xét thực hiện vào thời điểm kết thúc năm.

- Trong kỳ Công ty đã thực hiện việc thanh tra quyết toán thuế giai đoạn 2008-2012 với cục thuế TP.Hà Nội và ngày 21/04/2014 Cục thuế TP.Hà Nội đã ra Quyết định truy thu số thuế phải nộp theo biên bản thanh tra thuế. Vì vậy, Công ty đã thực hiện điều chỉnh tăng số thuế phải nộp và giảm lợi nhuận.

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần Sông Đà 1 về chênh lệch lợi nhuận trên báo cáo tài chính hợp nhất bán niên 2014 do đơn vị tự lập và ý kiến của kiểm toán.

Trân trọng./.

#### **Nơi nhận:**

- Như Kính gửi;
- Lưu TC-KT, VP.