

Số: 50a2 CT/CBTT

V/v: "Giải trình ý kiến kiểm toán ngoại
trừ tại BCTC hợp nhất giữa niên độ năm
2020"

Hà Nội, ngày 04 tháng 09 năm 2020

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

Tại báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ năm 2020 đã được kiểm toán, Công ty TNHH hãng kiểm toán AASC có ý kiến ngoại trừ liên quan đến khoản phải thu vượt khoán như sau: "Như đã trình bày tại Mục số 7 - Thuyết minh Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ, tại ngày 30 tháng 06 năm 2020, Công ty đang ghi nhận khoản phải thu nhân viên vượt khoán công trình số tiền là 17,95 tỷ VND. Trong đó, một số khoản phải thu nhân viên vượt khoán tại Công ty TNHH Sông Đà 2 E&C với tổng giá trị với tổng giá trị 15,86 tỷ VND không thể xác nhận được số dư tính đến thời điểm lập báo cáo tài chính giữa niên độ này. Vì vậy, chúng tôi không có đủ thông tin cần thiết để có thể đánh giá về sự phù hợp của các khoản công nợ nêu trên cũng như ảnh hưởng đối với Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ kèm theo".

Công ty cổ phần Sông Đà 2 xin giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

Khoản phải thu theo ý kiến kiểm toán ngoại trừ là giá trị vượt khoán một số công trình xây lắp đã được Đoàn kiểm tra của Công ty thực hiện kiểm tra, lập biên bản và đề xuất thu hồi tiền vượt khoán cho từng công trình nhưng chưa có đối tượng cụ thể. Do vậy, Công ty đã hạch toán bút toán phải thu giá trị vượt khoán cho từng công trình xây lắp. Việc này đã dẫn đến đơn vị kiểm toán độc lập chưa thể xác nhận được đối tượng và có ý kiến ngoại trừ khoản hạch toán trên.

Công ty cổ phần Sông Đà 2 vẫn đang thực hiện các công việc hoàn tất của công tác kiểm tra để xác định cụ thể đối tượng và thu hồi giá trị vượt khoán trên theo đúng quy định hiện hành.

Công ty cổ phần Sông Đà 2 xin được báo cáo để Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội và các Quý cổ đông Công ty được biết.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu VP, TCKT.

CÔNG TY CỔ PHẦN SÔNG ĐÀ 2



TỔNG GIÁM ĐỐC

Hoàng Văn Sơn