

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc**

Số: 86/CV-CT-CBTT

*Giải trình về Báo cáo kiểm toán
Báo cáo tài chính năm 2020*

Bình Phước, ngày 07 tháng 6 năm 2021

Kính gửi:

- Ủy Ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Thành phố Hồ Chí Minh

Căn cứ Thông tư 200/2014/TT/BTC ngày 22/12/2014 của Bộ Tài Chính hướng dẫn về Chế độ kế toán doanh nghiệp;

Căn cứ Thông tư 96/2020/TT-BCTC Hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ vào số liệu Báo cáo tài chính tổng hợp và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 ngày 04/6/2021, được soát xét bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C,

Công ty Cổ phần Thủy điện Cần Đơn xin được giải trình với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh về việc công bố thông tin lại Báo cáo tài chính năm 2020 như sau:

1. Giải trình về việc lập lại Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020:

Thực hiện yêu cầu về tính đúng, tính đủ theo các điều khoản của hợp đồng cho vay của Hội đồng quản trị tại Nghị quyết số 05/NQ-HĐQT ngày 10 tháng 3 năm 2021, Công ty đã xác định lại số dư nợ gốc và nợ lãi đối với các khoản cho vay tại thời điểm hết thời hạn cho vay (năm 2015). Theo đó, số dư nợ gốc cho vay tăng thêm 13.684.067.458 đồng và số dư nợ lãi giảm tương ứng. Đồng thời, Công ty tính toán và ghi nhận bổ sung doanh thu hoạt động tài chính đối với khoản lãi cho vay tính lại từ năm 2012 đến năm 2015, số tiền là 8.519.073.655 đồng; từ ngày 28/7/2015 đến ngày 19/6/2017 (của Hợp đồng với Công ty Cổ phần Thủy điện Trà Xom), số tiền 2.908.038.527 đồng và trích lập dự phòng nợ phải thu khó đòi số tiền là 11.427.112.182 đồng, trong đó: dự phòng phải thu nợ gốc vay là 3.852.300.004 đồng và dự phòng phải thu lãi cho vay là 7.574.812.178 đồng.

Thực hiện yêu cầu của Ban kiểm soát tại văn bản số 05/CT-BKS ngày 07/4/2021 và báo cáo số 09/BC-BKS ngày 04/5/2021. Mở chỉ tiêu ngoài Bảng cân đối kế toán để theo dõi khoản lãi dự thu cho vay 03 đơn vị chưa đủ điều kiện hạch toán doanh thu và thuyết minh chỉ tiêu này trong bản thuyết minh Báo cáo tài chính.

Nội dung và số liệu điều chỉnh chi tiết Công ty đã trình bày trong thuyết minh Báo cáo tài chính năm 2020 ngày 31/5/2021, tại khoản 3 mục VIII. Các thông tin bổ sung và khoản 4 mục VIII. Thông tin về lập lại Báo cáo tài chính.

2. Giải trình về ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán:

Các hợp đồng cho vay và các phụ lục kèm theo của Công ty với các đơn vị vay (Công ty Cổ phần Xi măng Hạ Long, Công ty Cổ phần Điện Việt Lào và Công ty Cổ phần Thủy điện Trà Xom) đã hết hạn từ năm 2015 (xem Thuyết minh số VIII.3 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp và hợp nhất Báo cáo kiểm toán năm 2020). Đến thời điểm lập Báo cáo tài chính năm 2020, Công ty chưa có được các thỏa thuận thống nhất với các bên vay về việc thu gốc vay và lãi vay sau khi các hợp đồng và phụ lục gia hạn nêu trên hết hạn và đang tiến hành khởi kiện các bên vay. Nên tại thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp và Báo cáo tài chính hợp nhất này Công ty chưa cung cấp được cho đơn vị kiểm toán các thỏa thuận được thống nhất giữa các bên cũng như biên bản xác nhận công nợ phân tách rõ số dư gốc vay và lãi vay như đã trình bày tại thuyết minh số V.4 và V.5. Do đó, đây là cơ sở kiểm toán đưa ra ý kiến ngoại trừ như Báo cáo kiểm toán độc lập số: 2.0404/21/TC-AC Báo cáo tài chính tổng hợp và số: 2.0404/21/TC-AC Báo cáo tài chính đã trình bày.

Trên đây là giải trình về Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính tổng hợp và Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020 của Công ty cổ phần thủy điện Cần Đơn./.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên; *1/5*
- Lưu: TCHC, TCKT.

NGƯỜI CÔNG BỐ THÔNG TIN
TỔNG GIÁM ĐỐC CÔNG TY



Mai Ngọc Hoàn



**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN**

Số: 11/NQ-HĐQT

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

Bình Phước, ngày 07 tháng 6 năm 2021

NGHỊ QUYẾT

Thông qua Báo cáo tài chính năm 2020 đã kiểm toán (sau điều chỉnh)

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Căn cứ Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14 ngày 17 tháng 6 năm 2020;

Căn cứ Điều lệ tổ chức và hoạt động của Công ty cổ phần thủy điện Cần Đơn;

Căn cứ Tờ trình số 84/TTr-CT-TCKT ngày 04/6/2021 của Tổng Giám đốc Công ty về việc “Thông qua dự thảo báo cáo kiểm toán báo cáo tài chính năm 2020”;

Căn cứ Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm Tổng hợp 2020 số 2.0404/21/TC-AC; Báo cáo tài chính năm Hợp nhất 2020 số 2.0405/21/TC-AC ban hành ngày 04/6/2021 do Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C kiểm toán;

Ý kiến của Ban kiểm soát tại văn bản số 14/CT-BKS ngày 07/6/2021 về việc soát xét, thẩm định Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020.

Ý kiến thống nhất của các thành viên Hội đồng quản trị Công ty cổ phần thủy điện Cần Đơn,

QUYẾT NGHỊ

Điều 1. Thông qua Báo cáo kiểm toán Báo cáo tài chính năm 2020, ban hành ngày 04/6/2021 (Bao gồm Báo cáo kiểm toán BCTC Tổng hợp số 2.0404/21/TC-AC và Báo cáo kiểm toán BCTC Hợp nhất số 2.0405/21/TC-AC cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2020) đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C.

Có Báo cáo tài chính năm 2020 kèm theo

Điều 2. Giao Tổng giám đốc thực hiện công bố thông tin Báo cáo kiểm toán BCTC năm 2020 kịp thời theo đúng quy định của pháp luật và Điều lệ của Công ty.

Điều 3. Ban Tổng giám đốc, Kế toán trưởng, Trưởng các phòng ban Công ty; Giám đốc và Kế toán trưởng các đơn vị trực thuộc theo chức năng, nhiệm vụ căn cứ Quyết nghị thực hiện.

HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN CẦN ĐƠN

Phạm Văn Việt

Mai Ngọc Hoàn

Nguyễn Quang Tuyền

Nguyễn Hồng Vân

Trần Đức Tân

Nơi nhận: - Như điều 3; - Các TV HĐQT, BKS; - Lưu: HĐQT, TCHC; CBTT.