

TỔNG CÔNG TY SÔNG ĐÀ
CÔNG TY CP XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALY

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

Số: 308 CT/TCKT

V/v: "Giải trình ý kiến của kiểm
toán viên trên BCTC 6 tháng năm 2013".

Gia Lai, ngày 16 tháng 8 năm 2013

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

Căn cứ vào quy định tại khoản 4 Điều 10 của Thông tư số 52/2012/TT- BTC do Bộ Tài chính ban hành ngày 05 tháng 4 năm 2012 quy định về việc công bố thông tin của tổ chức niêm yết.

Công ty cổ phần xi măng Sông Đà Yaly, mã chứng khoán SDY, đã gửi Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2013 đã được soát xét cho Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội. Trong đó Báo cáo công tác soát xét báo cáo tài chính số 813/BCKT - AAC ngày 14/8/2013 của Công ty TNHH Kiểm toán và kế toán đã đưa ra 3 ý kiến lưu ý:

1, Công ty đã tạm trích lập dự phòng giảm giá đầu tư dài hạn cho khoản đầu tư vào cổ phiếu Công ty Cổ phần Sông Đà 3 với số tiền là 2,8 tỷ đồng. Giá trị của khoản dự phòng này có thể thay đổi trọng yếu tùy thuộc vào mức độ tổn thất vốn chủ sở hữu trên Báo cáo tài chính của Công ty Cổ phần Sông Đà 3. Tại ngày phát hành Báo cáo kiểm toán này, kiểm toán viên không thu thập được Báo cáo tài chính 6 tháng năm 2013 của Công ty Cổ phần Sông Đà 3 để làm cơ sở xác định tính đúng đắn của khoản dự phòng đã trích lập nêu trên. Do đó, chúng tôi không đưa ra ý kiến về giá trị khoản mục "Dự phòng giảm giá đầu tư tài chính dài hạn" cũng như sự ảnh hưởng của nó đến các khoản mục khác của Báo cáo tài chính.

2, Một số khoản phải thu quá hạn thanh toán chưa được trích lập dự phòng đầy đủ theo quy định tại thông tư 228/2009/TT-BTC ngày 10/7/2009 của Bộ tài chính. Theo đó, số dự phòng trích lập thiếu so với quy định là: 7.656.912.027, đồng.

3, Chúng tôi xin lưu ý rằng: Tại ngày 30/6/2013, Công ty đã chi vượt Quỹ khen thưởng, phúc lợi với số tiền: 767.958.179, đồng.

Công ty cổ phần xi măng Sông Đà Yaly xin giải trình như sau:

1, Công ty đầu tư 500.000 cổ phiếu của Công ty Cổ phần Sông Đà 3 (SD3). Kể từ ngày 26/10/2012, SD3 bị hủy niêm yết trên Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội. Theo quy định của Thông tư số 228/2009/TT-BTC ngày 07/12/2009 của Bộ Tài chính, việc trích lập dự phòng đối với những chứng khoán niêm yết bị hủy giao dịch, ngừng giao dịch kể từ ngày giao dịch thứ sáu trở đi là giá trị sổ sách tại ngày lập bảng cân đối kế toán gần nhất. Tuy nhiên, Báo cáo tài chính gần nhất của Công ty Cổ phần Sông Đà 3 mà chúng tôi nhận được là Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán



6 tháng đầu năm 2012. Nếu căn cứ vào mức độ tổn thất vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 30/6/2012 thì số dự phòng cần trích lập là 193.044.527 đồng.

- Nếu căn cứ vào thị giá cổ phiếu tại ngày giao dịch cuối cùng (25/10/2012) tại Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội (1.500 đồng/cổ phiếu) thì số dự phòng cần trích lập là 4.250.000.000 đồng.

- Hiện nay, Công ty không thu thập được Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2013 của SD3, cũng không có được nguồn dữ liệu tham khảo nào đáng tin cậy về thị giá của cổ phiếu này tại thời điểm 30/6/2013. Do đó, chúng tôi giữ nguyên mức trích dự phòng như đã lập tại thời điểm 30/06/2012.

2, Trong 6 tháng đầu năm 2013 các khoản phải thu quá hạn chủ yếu là công nợ của các đơn vị nội bộ trong Tổng công ty Sông Đà phát sinh tại 2 công trường tại nước CHDCND Lào. Do công trình thủy điện Xecaman 3 chậm phát điện và công trình thủy điện Xecaman 1 tạm dừng thi công, chủ đầu tư không có vốn giải ngân cho các nhà thầu nên các đơn vị không có tiền thanh toán cho Công ty.

3, Khoản tiền chi vượt quỹ khen thưởng, phúc lợi: năm 2012 và 6 tháng đầu năm 2013 tình hình sản xuất kinh doanh của Công ty gặp nhiều khó khăn, kết quả kinh doanh thua lỗ. Trong năm 2012 và 6 tháng năm 2013 các khoản chi từ quỹ khen thưởng, phúc lợi vẫn phát sinh Công ty đã chi và sẽ bổ sung nguồn vào các năm sau.

Công ty cổ phần xi măng Sông Đà Yaly xin giải trình với Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu TCKT, TCHC.

CÔNG TY CP XI MĂNG SÔNG ĐÀ YALY



TỔNG GIÁM ĐỐC
Khương Đức Dũng

