

Hà Nội, ngày 29 tháng 8 năm 2024

Kính gửi: **SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI**

Công ty CP Đầu tư xây dựng và Phát triển đô thị Sông Đà (Mã chứng khoán : SDU)
có trụ sở tại: số 19 phố Trúc Khê, P. Láng Hạ, Q.Đống Đa, Hà Nội.

Ngày 29/08/2024 Công ty chúng tôi đã hoàn thành và nộp soát xét Báo cáo tài chính giữa niên độ năm 2024 đã được kiểm toán cho Quý cơ quan. Nhưng trong báo cáo tài chính đã được kiểm toán có trình bày ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán viên là “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ” với nội dung Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ : “Theo Quyết định số 7351/QĐ-CCT-QLN ngày 24 tháng 02 năm 2023 của Chi cục thuế Quận Hà Đông, Công ty bị cưỡng chế tiền chậm nộp các khoản khác (tiểu mục 4944), số tiền 6.225.467.680 VND. Công ty đã hạch toán vào chi phí trong kỳ số tiền 2.000.000.000 VND, cùng kỳ năm trước là 830.000.000 VND (Xem thuyết minh Báo cáo tài chính số VI.7); số tiền ghi nhận thiếu là 3.195.467.680 VND. Nếu Công ty ghi nhận đầy đủ nghĩa vụ nợ theo Quyết định số 7351 đã nêu, khoản mục “Thuế và các khoản phải nộp Ngân sách Nhà nước” trên Bảng cân đối kế toán hợp nhất giữa niên độ tại ngày 30 tháng 6 năm 2024 sẽ tăng thêm là 3.195.467.680 VND, đồng thời khoản mục “Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối” phải giảm đi tương ứng. Chúng tôi không thu thập được bằng chứng kiểm toán thích hợp để xác định giai đoạn Công ty bị tính phạt chậm nộp. Do đó, chúng tôi không thể định lượng được số liệu phải điều chỉnh hồi tố vào kết quả kinh doanh các năm trước.

Công ty không thực hiện kiểm kê thành phẩm bất động sản là các căn hộ thuộc dự án X1 – 26 Liễu Giai chưa bàn giao cho người mua nhà tại thời điểm ngày 31 tháng 12 năm 2023 và cũng chưa thực hiện bất kỳ lần kiểm kê nào tính đến ngày 30 tháng 6 năm 2024. Các thủ tục kiểm toán thay thế cũng không cung cấp cho chúng tôi đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để xác định được số lượng thực tế các căn hộ chưa bàn giao tại ngày 30 tháng 6 năm 2024 để đối chiếu với số lượng căn hộ (thành phẩm bất động sản tồn kho) đang được Công ty theo dõi trên sổ kế toán tại cùng thời điểm. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến về tính chính xác của thành phẩm bất động sản tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 cũng như tại ngày 30 tháng 06 năm 2024 và tính đầy đủ của doanh thu bán bất động sản trong kỳ.

Công ty không thu thập được sao kê hoặc sổ phụ ngân hàng của 4 tài khoản tiền gửi tại các ngân hàng, với tổng số dư phản ánh trên sổ kế toán tại ngày 30/6/2024 là 3.456.172 VND (số đầu năm là 3.456.172 VND). Do đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến về tính hiện hữu, tính đầy đủ của số dư tiền gửi ngân hàng này, cũng như ảnh hưởng đến các khoản mục khác trên Báo cáo tài chính hợp nhất giữa niên độ (nếu có).



Công ty xin được giải trình như sau:

Công ty đã nhận được Quyết định số 7351/QĐ-CCT-QLN ngày 24 tháng 02 năm 2023 của Chi cục thuế Quận Hà Đông theo quyết định này Công ty bị cưỡng chế số tiền chậm nộp các khoản khác (tiểu mục 4944) với số tiền là 6.225.467.680 VND. Công ty đã hạch toán vào chi phí trong kỳ số tiền là 3.030.000.000 VND và chưa ghi nhận số còn lại 3.195.467.680 VND

Đối với việc không kiểm kê thành phẩm bất động sản là các căn hộ thuộc dự án X1 – 26 Liễu Giai, là do đến nay các căn hộ thuộc dự án cơ bản đã hoàn thiện xong nhưng các hộ dân vẫn có nhu cầu sửa chữa, cải tạo cho phù hợp với nhu cầu sử dụng và một số căn hộ đã nhận bàn giao nhưng vẫn còn đang trong thời gian bảo hành cho nên Công ty chưa thực hiện được công tác kiểm kê và bàn giao.

Công ty không thu thập được sao kê hoặc sổ phụ ngân hàng của 4 tài khoản tiền gửi tại các ngân hàng do các tài khoản này Công ty không có phát sinh giao dịch với các ngân hàng và ngân hàng có sự thay đổi tổ chức sáp nhập các chi nhánh với nhau nên công ty chưa lấy được sổ phụ của các ngân hàng này, trong thời gian tới Công ty sẽ làm thủ tục đóng các tài khoản không còn giao dịch này.

Bằng văn bản này, Công ty CP Đầu tư xây dựng và Phát triển đô thị Sông Đà xin giải trình với Quý cơ quan về ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán trong báo cáo soát xét Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ năm 2024.

Trân trọng kính báo!

Nơi nhận:

- Như kính gửi.
- Lưu VP, TCKT.



TỔNG GIÁM ĐỐC
Linh Xuân Thủy

