

Số: 2103 CT/TC-KT

(V/v: Giải trình lợi nhuận sau thuế
& ý kiểm toán BCTC 2023)

Hà Nội, ngày 21 tháng 03 năm 2024

Kính gửi:

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

Căn cứ:

- Thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài Chính;
- Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty cổ phần Sông Đà 19 đã được kiểm toán.

Theo báo cáo tài chính năm 2023 đã được kiểm toán, Công ty cổ phần Sông Đà 19 xin giải trình lợi nhuận sau thuế và ý kiến ngoại trừ của kiểm toán như sau:

1. Lợi nhuận sau thuế tăng trên 10%:

Lợi nhuận trước thuế năm 2023 của Công ty là: 2.537.304.074, đồng chủ yếu từ cách nguyên nhân sau:

- Trong năm Công ty đã thực hiện hoàn nhập dự phòng 3 tỷ đồng từ việc thu hồi một phần khoản cho vay do đó làm giảm chi phí quản lý doanh nghiệp trong kỳ và ở mức: (1.610.573.742), đồng;
- Bên cạnh đó trong năm Công ty cũng đã hoàn nhập dự phòng 1,6 tỷ đồng tại các Công ty liên kết và các mã chứng khoán kinh doanh do đó đã làm giảm chi phí tài chính trong kỳ (1.037.359.073), đồng.

2. Ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán:

- Công ty đã thực hiện gửi các biên bản đối chiếu công nợ cho các nhà cung cấp đối với phần công nợ các khoản phải trả. Nhưng do các khoản công nợ đã lâu ngày, các đơn vị đối tác cũng thay đổi địa chỉ cũng như các cán bộ của đối tác cũng luân chuyển công tác nên việc liên hệ, đôn đốc các nhà cung cấp chuyển lại đơn vị các biên bản đối chiếu gặp nhiều khó khăn. Do đó, tại thời điểm đơn vị kiểm toán thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính thì các đối tác vẫn chưa gửi hoàn trả đầy đủ các biên bản đối chiếu công nợ nói trên. Công ty sẽ tiếp tục đôn đốc và thu hồi các biên bản đối chiếu trên;

- Trong năm do chưa thu thập được đầy đủ và phân tích về khả năng không thể thu hồi được các khoản công nợ phải thu như công trình thủy điện Xecaman 1; Xecaman 3; Cty cổ phần Đầu tư Phát triển & KCN Sông Đà (Sudico); Ban điều hành thủy điện Lai Châu... (Các đơn vị này đều là các đơn vị trực thuộc Tổng Công ty Sông Đà), nên Công ty chưa thể thực hiện việc trích lập dự phòng đối với các khoản công nợ phải thu như ý kiến kiểm toán ngoại trừ tại Báo cáo tài chính năm 2023 của Công ty;

Trên đây là giải trình của Công ty cổ phần Sông Đà 19 về lợi nhuận sau thuế & ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trên BCTC năm 2023 của Công ty cổ phần Sông Đà 19.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Các cổ đông (Website);
- Lưu TC-KT, VP.



TỔNG GIÁM ĐỐC
Lý Nam Ninh