



**CÔNG TY CỔ PHẦN
ĐẦU TƯ VÀ THƯƠNG MẠI SÔNG ĐÀ**

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

Số: 12-2024/SODIC/TCKT
(V/v: Giải trình báo cáo tài chính bị tổ
chức kiểm toán đưa ra ý kiến ngoại trừ từ
03 năm liên tiếp trở lên)

Hà Nội, ngày 15 tháng 4 năm 2024

**Kính gửi: - Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước
- Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội**

Trước hết, Công ty cổ phần đầu tư và thương mại Sông Đà (“Công ty”) xin gửi tới Ủy ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội lời chào trân trọng nhất.

Công ty xin giải trình báo cáo tài chính bị tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến ngoại trừ từ 03 năm liên tiếp trở lên như sau:

1. Ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán viên

“ Như đã trình bày tại mục 5.6 – “Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang”, Công ty đang theo ghi nhận chi phí Công trình mỏ đá nhà máy xi măng Công Thanh. Chúng tôi đã thực hiện đầy đủ các thủ tục kiểm toán, tuy nhiên không thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để đưa ra ý kiến về ảnh hưởng của khoản mục này (nếu có) đến Báo cáo tài chính năm 2023.”

2. Nội dung giải trình của Công ty”

Do chúng tôi thực hiện ký hợp đồng kiểm toán sau ngày 31/12/2023. Do đó, chúng tôi không thể bố trí được kiểm toán viên tham gia chứng kiến công tác kiểm kê liên quan đến chi phí sản xuất kinh doanh công trình mỏ đá nhà máy xi măng Công Thanh. Vì vậy, kiểm toán viên đưa ý kiến kiểm toán ngoại trừ như trên. Chúng tôi đang tiến hành quyết toán với Chủ đầu tư Công trình mỏ đá Công Thanh để sớm ghi nhận doanh thu và kết chuyển phần chi phí dở dang còn lại nêu trên.

Bằng công văn này, Công ty kính đề nghị Ủy ban chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hà Nội xem xét và chấp thuận theo nội dung giải trình trên của Công ty. Công ty cam kết chịu trách nhiệm trước pháp luật về các nội dung nêu trên.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- HĐQT, Ban KS, Ban GD
- Web công ty (để CBTT)
- Lưu: TCKT

TỔNG GIÁM ĐỐC



Phan Đình Loài