

Số: 18...../CV-TCKT

“V/v: Giải trình việc từ chối đưa ý kiến kiểm
toán tại BCTC tổng hợp năm 2025

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2025

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty: Công ty cổ phần Sông Đà 12
2. Mã chứng khoán: S12
3. Địa chỉ: V5A-01, khu đô thị Văn Phú, phường Kiến Hưng, thành phố Hà Nội, Việt Nam.
4. Điện thoại: 0913 786 586
5. Người công bố thông tin: Nguyễn Văn Hải
6. Người đại diện: Nguyễn Văn Hải
7. Nội dung thông tin giải trình: Giải trình về việc Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C tại Hà Nội từ chối đưa ý kiến kiểm toán tại BCTC tổng hợp năm 2025:

1. Một số khoản nợ phải thu (gồm: phải thu khách hàng, trả trước cho người bán và phải thu khác) và nợ phải trả (gồm: phải trả người bán, người mua trả tiền trước, phải trả khác và vay ngắn hạn các cá nhân) chưa được đối chiếu, xác nhận với các đối tượng có liên quan tại thời điểm ngày 31/12/2025, lần lượt là 82.914.675.431 VND và 115.165.815.924 VND

Ngay sau khi kết thúc niên độ kế toán, Chúng tôi đã gửi Biên bản đối chiếu công nợ cho khách hàng, nhà cung cấp và các đối tượng khác. Tuy nhiên các khoản công nợ này phát sinh từ rất nhiều năm trước, thông tin về khách hàng có nhiều thay đổi nên việc đối chiếu công nợ gặp nhiều khó khăn. Một số khách hàng, nhà cung cấp không có phản hồi, một số thư bị trả về do không tìm được địa chỉ, một số khách hàng không hoạt động tại địa chỉ kinh doanh,..... Việc này dẫn tới đơn vị kiểm toán độc lập có ý kiến ngoại trừ đối với các khoản công nợ phải trả chưa có đối chiếu trên.

2. Công ty có nhiều khoản nợ phải trả đã quá hạn thanh toán, trong đó, một số khoản nợ phải trả người bán đã bị đối tác khởi kiện nhưng Công ty chưa ghi nhận lãi chậm thanh toán cho nhà cung cấp theo phán quyết của Tòa án, cũng chưa ghi nhận lãi chậm thanh toán đối với các khoản công nợ phải trả không có đối chiếu, xác nhận công nợ trong nhiều năm.

Các khoản công nợ phải trả người bán và phải trả khác của Công ty chúng tôi đều đã quá hạn thanh toán. Việc các nhà cung cấp, các đối tượng khác khởi kiện là hoàn toàn có thể xảy ra, Công ty chúng tôi không thể kiểm soát được việc khởi kiện đó, cũng như việc tính toán số tiền lãi chậm thanh toán mà công ty chúng tôi phải chịu.



3. Từ ngày 16 tháng 5 năm 2025, Công ty không bổ nhiệm kế toán trưởng hoặc người phụ trách kế toán theo quy định của Luật kế toán. Và cũng từ ngày này, Công ty chỉ có một nhân viên làm công tác kế toán kiêm thủ quỹ. Điều này dẫn đến việc hệ thống kế toán và kiểm soát nội bộ của Công ty không được thiết lập và vận hành đầy đủ, đặc biệt là thiếu sự phân tách trách nhiệm trong các chức năng kế toán trọng yếu.

Do người phụ trách kế toán cũ đã chấm dứt Hợp đồng lao động với Công ty. Công ty đang gặp rất nhiều khó khăn nên chưa tìm được người phù hợp.

Để khắc phục các tồn tại trên, Hội đồng quản trị đã chỉ đạo Tổng Giám đốc tiếp tục rà soát và xử lý trong năm 2026.

Chúng tôi cam kết, các thông tin giải trình là đúng sự thật và đúng các quy định của pháp luật.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu TH, TCKT.



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Hải

CÔNG TY CP SÔNG ĐÀ 12

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

Số: 19...../CV-TCKT
“V/v: Giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập
doanh nghiệp lỗ

Hà Nội, ngày 28 tháng 04 năm 2026

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty: Công ty cổ phần Sông Đà 12
2. Mã chứng khoán: S12
3. Địa chỉ: V5A-01, khu đô thị Văn Phú, phường Kiến Hưng, TP Hà Nội, Việt Nam.
4. Điện thoại: 0913 786 586
5. Người công bố thông tin: Nguyễn Văn Hải
6. Người đại diện: Nguyễn Văn Hải
7. Nội dung thông tin giải trình:

Giải trình lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh của kỳ công bố bị lỗ:

- Lợi nhuận sau thuế năm 2025 lỗ là: 4.438.563.753 VNĐ

Nguyên nhân chính: Do hoạt động sản xuất kinh doanh gặp nhiều khó khăn, thách thức, doanh thu rất thấp nhưng Công ty vẫn phải duy trì chi phí cho bộ máy quản lý, đồng thời Công ty còn phải chi trả các khoản lãi chậm thanh toán do nợ thuế và nợ khách hàng.

Chúng tôi cam kết, các thông tin giải trình là đúng sự thật và đúng các quy định của pháp luật.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu TH, TCKT.



TỔNG GIÁM ĐỐC
Nguyễn Văn Hải