

UBND TỈNH TUYÊN QUANG
CÔNG TY CỔ PHẦN
CẤP THOÁT NƯỚC TUYÊN QUANG

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

Số: 102/CV-CTN

Về việc: Giải trình ý kiến kiểm toán
ngoại trừ

Tuyên Quang, ngày 22 tháng 3 năm 2022

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước.
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

- Tên doanh nghiệp: **Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang.**
- Mã chứng khoán: **TQW.**
- Địa chỉ: Số 103, đường Tôn Đức Thắng, tổ 09, phường Hưng Thành, thành phố Tuyên Quang, tỉnh Tuyên Quang.
- Điện thoại: 02073.822.586.
- Người đại diện theo pháp luật: Ông Lê Văn Hải - Chủ tịch HĐQT.
- Người thực hiện công bố thông tin: Ông Nguyễn Quang Huy - Thư ký công ty.
- Loại thông tin công bố: định kỳ bất thường 24h theo yêu cầu

NỘI DUNG GIẢI TRÌNH

Ngày 19/3/2022, Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang đã công bố thông tin Báo cáo tài chính năm 2021 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC theo đúng quy định. Trong Báo cáo tài chính năm 2021 của công ty có nêu ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

I. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

“Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Kinh phí bù giá nước sạch nông thôn (Thuyết minh số 24) được xác định dựa trên giá bán do Ủy ban nhân dân tỉnh Tuyên Quang quyết định thấp hơn giá thành được tính đúng, tính đủ theo quy định (Thuyết minh 2.16). Hàng năm, Ủy ban nhân dân tỉnh phê duyệt và giao dự toán kinh phí cấp bù giá, theo đó Công ty có trách nhiệm quản lý, sử dụng và quyết toán kinh phí này. Tuy nhiên, đến thời điểm hiện tại, kinh phí bù giá nước sạch chưa được các cơ quan có thẩm quyền kiểm tra quyết toán và chúng tôi cũng không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về cơ sở xác định kinh phí bù giá được ghi nhận vào Thu nhập khác năm 2021 và năm 2020 trên Báo cáo kết quả kinh doanh của Công ty. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo ý kiến của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ”, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo tài chính.

Vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 9 trong đó chi phí đầu tư xây dựng Nhà máy nước cụm công nghiệp – dịch vụ - Đô thị Long Bình An đã triển khai thực hiện thi công 4 giếng khoan khảo sát và khoan khai thác với số tiền 787.045.327 VND phát sinh từ năm 2007 trở về trước nhưng tạm thời dừng thực hiện từ năm 2007 do nguồn vốn đầu tư của Công ty còn hạn chế. Theo đó, việc tiếp tục thực hiện dự án này tùy thuộc vào quyết định của Ban lãnh đạo Công ty.

Vấn đề cần nhấn mạnh này không làm thay đổi ý kiến ngoại trừ của chúng tôi”.

II. Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang xin giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau:

1. Giải trình Cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

Tại thời điểm 31/12/2021, Công ty đã tiến hành khóa sổ, lập Báo cáo tài chính năm 2021 theo quy định. Tuy nhiên, đến ngày 17/01/2022, Công ty mới nhận được Quyết định số 2155/QĐ-UBND ký ngày 31/12/2021 của Ủy ban nhân dân tỉnh Tuyên Quang về việc phê duyệt và giao dự toán kinh phí cấp bù giá nước sạch của 16 công trình nước sạch nông thôn với kinh phí phê duyệt là 3.382.800.000 VND (đã bao gồm thuế VAT). Do đó, công ty không ghi nhận khoản thu nhập này vào Báo cáo tài chính năm 2021 và sẽ thực hiện ghi nhận vào sổ sách kế toán năm 2022.

2. Giải trình Vấn đề cần nhấn mạnh:

Thực hiện chủ trương của Ủy ban nhân dân tỉnh Tuyên Quang về việc đầu tư xây dựng nhà máy nước cụm Công nghiệp - Dịch vụ - Đô thị Long Bình An. Công ty đã triển khai thực hiện thi công 04 giếng khoan khảo sát và khoan khai thác với giá trị là 787.045.327 VND. Tuy nhiên, do nguồn vốn đầu tư của Công ty còn gặp nhiều khó khăn nên đã tạm thời dừng thực hiện.

Ngoài ý kiến kiểm toán ngoại trừ, Báo cáo tài chính đã phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu tình hình tài chính của Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang tại ngày 31/12/2021, cũng như kết quả hoạt động kinh doanh và tình hình lưu chuyển tiền tệ cho năm tài chính kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định của pháp luật hiện hành.

Với nghĩa vụ của một Công ty đại chúng, Công ty Cổ phần Cấp thoát nước Tuyên Quang cam kết sẽ tích cực phối hợp với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch Chứng khoán Hà Nội để đảm bảo thực hiện theo đúng quy định của Pháp luật.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như Kính gửi (Báo cáo);
- Chủ tịch HĐQT;
- Trưởng Ban Kiểm soát;
- Lưu VT; Thư ký.

NGƯỜI ĐẠI DIỆN THEO PHÁP LUẬT #
CHỦ TỊCH HĐQT



Lê Văn Hải