

Số: 734/CTN-TCKT

Hà Nội, ngày 27 tháng 08 năm 2018

V/v: Giải trình một số nội dung
của BCTC công ty mẹ 6 tháng đầu năm 2018

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước

Tổng công ty Đầu tư nước và môi trường Việt Nam – CTCP (VIWASEEN) xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự giúp đỡ của Quý cơ quan với Tổng công ty chúng tôi trong thời gian vừa qua.

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý II và Báo cáo bán niên năm 2018 đã được kiểm toán soát xét của Công ty mẹ Tổng công ty VIWASEEN,

Thực hiện quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Tổng công ty xin được giải trình một số nội dung của Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 của Công ty mẹ Tổng công ty như sau:

1. Biến động chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế 6 tháng năm 2018 so với 6 tháng năm 2017

Lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2018 là 4.372 triệu đồng, lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2017 là 2.826 triệu đồng, tăng 1.546 triệu đồng, tương ứng 55% do:

- + Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ tăng 251.111 triệu đồng,
- + Giá vốn hàng bán tăng 230.969 triệu đồng,
- + Doanh thu tài chính giảm 9.980 triệu đồng,
- + Chi phí tài chính tăng 3.746 triệu đồng
- + Chi phí quản lý doanh nghiệp tăng 1.257 triệu đồng,
- + Thu nhập khác tăng 275 triệu đồng,
- + Chi phí khác tăng 1.130 triệu đồng,
- + Chi phí thuế TNDN tăng 2.758 triệu đồng.

2. Chênh lệch chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế 6 tháng năm 2018 sau soát xét

Lợi nhuận sau thuế trên Báo cáo tài chính 6 tháng đầu năm 2018 đã được kiểm toán soát xét là 4.372 triệu đồng, Lợi nhuận sau thuế lũy kế từ đầu năm đến cuối Quý II năm 2018 trên Báo cáo tài chính Quý II năm 2018 đã công bố là 5.028 tỷ đồng; giảm 656 triệu đồng tương ứng giảm 13% do điều chỉnh tăng chi phí quản lý doanh nghiệp 486 triệu đồng và giảm doanh thu 170 triệu đồng.

3. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Theo Báo cáo soát xét thông tin tài chính giữa niên độ số 144/2018/BCSX-AVI-TC1 của Công ty TNHH Kiểm toán An Việt, ý kiến ngoại trừ của Công ty kiểm toán trong Báo cáo tài chính cho kỳ hoạt động từ ngày 01/01/2018 đến ngày 30/6/2018 Tổng công ty xin giải trình như sau:



i/ Thứ nhất: Tổng công ty chưa đối chiếu và xác nhận đầy đủ số dư khoản “Phải thu ngắn hạn của khách hàng” tại ngày 30/06/2018; trong số dư khoản công nợ phải thu của khách hàng có một số đối tượng phải thu kéo dài từ nhiều năm trước:

Do Tổng công ty là doanh nghiệp xây lắp, các chủ đầu tư ở vị trí địa lý khá xa và đa dạng cùng với việc nhân sự thường xuyên thay đổi nên gây nhiều khó khăn cho Tổng công ty trong việc xác nhận, đối chiếu công nợ phục vụ cho kiểm toán Báo cáo tài chính và quản lý công nợ nên dù đã rất tích cực thực hiện công tác này nhưng tỷ lệ đối chiếu công nợ của Tổng công ty không đạt 100%. Đối với một số khoản công nợ phải thu kéo dài từ nhiều năm trước, Tổng công ty đã và đang tích cực đối chiếu công nợ, kiểm tra, rà soát hồ sơ để phân loại nợ cũng như tình trạng của các đối tượng nợ phục vụ cho việc quản lý, thu hồi, trích lập và xử lý dự phòng nợ phải thu khó đòi theo đúng quy định.

ii/ Thứ hai: số dư các khoản công nợ phải trả cho người bán, tạm ứng cho các đội thi công của Tổng công ty tại thời điểm 30/06/2018 chưa được đối chiếu và xác nhận đầy đủ. Tổng công ty đang theo dõi trên số dư khoản mục chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại ngày 30/06/2018 giá trị của một số công trình đã hoàn thành, đã ghi nhận đủ doanh thu nhưng chưa được kết chuyển vào giá vốn hàng bán:

Số lượng các nhà cung cấp của Tổng công ty là rất lớn và đa dạng cả về ngành nghề, quy mô cũng như vị trí địa lý, do đó, mặc dù rất tích cực thực hiện đối chiếu công nợ nhưng tỷ lệ đối chiếu không đạt 100%. Ngoài ra, do đặc thù các đội xây lắp thi công tại các công trình tại các vùng miền khác nhau trên cả nước nên Tổng công ty cũng gặp khó khăn trong việc đối chiếu công nợ kịp thời, đầy đủ tại thời điểm lập và kiểm toán soát xét Báo cáo tài chính, đối với các khoản này, Tổng công ty vẫn tiếp tục đối chiếu, gửi thư xác nhận công nợ đến các đối tượng và tích cực thu hồi phục vụ quản trị nội bộ và kiểm toán Báo cáo tài chính.

Về chi phí sản xuất kinh doanh dở dang, hiện còn một số công trình đã hoàn thành, ghi nhận đủ doanh thu Tổng công ty đã và đang tiếp tục công tác quyết toán nội bộ với các đơn vị thi công, đơn vị nhận khoán, qua đó sẽ tiếp tục xử lý số dư chi phí của một số công trình này còn trên mục chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại 30/6/2018 phù hợp với quy định.

Trân trọng! 

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội;
- Lưu: VT, TCKT.



Ngô Văn Dũng