

**CÔNG TY CỔ PHẦN BOT
CẦU THÁI HÀ**
Số: 293/2022/GT-BCTC- BOT
(V/v: Giải trình Báo cáo tài chính
kiểm toán năm 2021)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập- Tự do- Hạnh phúc
-----o0o-----
Thái Bình, ngày 29 tháng 03 năm 2022

**Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội**

Tên tổ chức : Công ty Cổ phần BOT Cầu Thái Hà
Mã Chứng khoán : BOT
Trụ sở chính : Thôn Phú Vật, Xã Tiến Đức, huyện Hưng Hà, Thái Bình
Điện thoại : 024 3795 7605
Fax : 024 3795 7604

Thực hiện theo hướng dẫn Công bố thông tin của Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 20/10/2016 của Bộ Tài chính, Công ty cổ phần BOT Cầu Thái Hà xin giải trình nội dung Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2021 như sau:

Nội dung 1: Vấn đề cần nhấn mạnh: “ Như trình bày tại thuyết minh VII.4, trong năm Công ty đã thay đổi chính sách khấu hao tài sản cố định từ khấu hao đường thẳng sang khấu hao theo tỷ lệ tương ứng với doanh thu hàng năm phù hợp với thời gian khai thác thu phí hoàn vốn của dự án. Việc thay đổi chính sách khấu hao này dẫn đến các điều chỉnh hồi tố liên quan do ảnh hưởng trọng yếu đến tình hình tài chính của Công ty”.

Giải trình: Trong năm Công ty đã thay đổi chính sách khấu hao tài sản cố định nhằm phản ánh thực tế hoạt động của doanh nghiệp theo hướng dẫn của Nhà nước đối với các dự án BOT.

Nội dung 2: Vấn đề nhấn mạnh: “Mặc dù không đưa ra ý kiến kiểm tra ngoại trừ, chúng tôi muốn lưu ý đến người đọc đến thuyết minh số VIII.5 trong bản thuyết minh Báo cáo tài chính cho năm 2021 về khoản lỗ lúy kế 274.257.530.795 đồng. Tài sản ngắn hạn tại 31/12/2021 là 180.168.690.494 đồng, tổng nợ phải trả là 1.212.617.200.949 đồng, trong đó nợ ngắn hạn là 248.793.326.536 đồng. Doanh thu năm 2021 chỉ đạt 13.25% so với phương án tài chính. Dòng tiền thuần từ hoạt động kinh doanh liên tục bị âm từ thời điểm công ty bắt đầu hoạt động thu phí. Hiện tại các khoản nợ tín dụng được thanh toán nhờ vào sự tài trợ của cổ đông lớn là Công ty TNHH Tiến Đại Phát. Các yếu tố trên cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty”.

Giải trình: Trong giai đoạn đầu hoạt động thu phí, công ty còn gặp nhiều khó khăn trong việc vận hành thu phí do nhiều nguyên nhân khách quan. Về phía công ty cổ phần BOT cầu Thái



Hà đã có những biện pháp khắc phục nhằm tháo gỡ các khó khăn và đã được Công ty kiểm toán ghi nhận trong báo cáo.

Cụ thể như sau: “Ngày 04/02/2020, Công ty đã có công văn số 05/2020/TH-KTKH gửi Bộ giao thông vận tải, Tổng cục đường bộ Việt Nam và Ban quản lý dự án Thăng Long đề cập đến một số vấn đề còn tồn tại từ bước lập dự án, mời nhà đầu tư, triển khai xây dựng, khai thác dự án cầu Thái Hà là những nguyên nhân làm ảnh hưởng đến kết quả hoạt động kinh doanh của Công ty. Công ty cũng đưa ra một số kiến nghị với các cơ quan quản lý Nhà nước nhằm giảm bớt khó khăn, tạo điều kiện cho nhà đầu tư có thể thu đúng, thu đủ để hoàn vốn đầu tư, như: đề xuất được lắp đặt bổ sung trạm thu phí, thực hiện tư vấn lập dự án đánh giá lưu lượng xe thực tế qua cầu, được vốn hóa các chi phí trong thời gian chờ hoạt động. Hiện tại công ty đang chờ văn bản trả lời của Bộ giao thông vận tải và cấp có thẩm quyền về các nội dung theo Công văn nêu trên.

Ban lãnh đạo Công ty tin tưởng rằng, với tài sản hiện hữu thuộc sở hữu của Công ty là cầu Thái Hà (tổng giá trị đầu tư là 1.381, 314 tỷ đồng) và 90.63% tỷ đồng thuế GTGT trong giai đoạn đầu tư đang làm thủ tục hoàn thuế), cùng với sự hỗ trợ cam kết tài chính dài hạn để thanh toán các khoản nợ tín dụng của nhà đầu tư là Công ty TNHH Tiến Đại Phát theo văn bản số 09/TDP-TCKT ngày 02/02/2019 thì Công ty chắc chắn sẽ hoạt động liên tục trong tương lai”.

Nội dung 3: So sánh Chỉ tiêu lợi nhuận sau thuế đầu kỳ và cuối kỳ tại Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho kỳ kế toán kết thúc ngày 31/12/2021 và Báo cáo tài chính Quý 4.2021.

STT	CHỈ TIÊU	BCTC QUÝ 4.2021		BCTC NĂM 2021	
		Năm 2021	Năm 2020	Năm 2021	Năm 2020
1	Lợi nhuận sau thuế	18.805.768.816	(23.919.423.575)	(81.106.759.910)	(96.433.210.817)

Lý do có sự thay đổi như trên là vì: Trong năm Công ty đã thay đổi chính sách khấu hao tài sản cố định nhằm phản ánh thực tế hoạt động của doanh nghiệp theo hướng dẫn của Nhà nước đối với các dự án BOT. Chi tiết số liệu điều chỉnh đã được giải trình tại nội dung 1.

Trên đây là giải trình của công ty cổ phần BOT Cầu Thái Hà về Báo cáo tài chính kiểm toán cho kỳ kiểm toán kết thúc ngày 31/12/2021. Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

Trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT;
- HĐQT, BGD, BKS.

CÔNG TY CỔ PHẦN BOT CẦU THÁI HÀ



CHỦ TỊCH H.Đ.Đ.Đ.T

Ngô Tiên Cường

