



TỔNG CÔNG TY TƯ VẤN XÂY DỰNG THỦY LỢI VIỆT NAM - CTCP **CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: ..1.1.2../HEC-TCKT

V/v: giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ
báo cáo tài chính riêng năm 2022

Hà Nội, ngày 30 tháng 03 năm 2023

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán Nhà nước
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Theo báo cáo tài chính riêng của Tổng công ty tư vấn xây dựng thủy lợi Việt Nam - CTCP (HEC) năm 2022 đã được soát xét bởi Công ty TNHH Hãng Kiểm toán AASC.

Theo cơ sở ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong báo cáo kiểm toán độc lập: Tại thời điểm phát hành Báo cáo kiểm toán riêng, HEC vẫn chưa nhận được đầy đủ các biên bản đối chiếu xác nhận của khách hàng và nhà cung cấp. Giá trị các khoản công nợ phải thu của khách hàng, trả trước cho người bán, phải trả người bán và người mua trả tiền trước chưa được đối chiếu tương ứng là 9,8 tỷ; 1,1 tỷ đồng; 5,5 tỷ đồng và 0,9 tỷ đồng; Chưa đánh giá và ước tính chi phí sản xuất dở dang.

Về vấn đề này HEC xin giải trình cụ thể như sau:

Theo đúng quy định tại ngày 31/12/2022, HEC đã lập và gửi các biên bản đối chiếu xác nhận tới tất cả các khách hàng và nhà cung cấp. Tuy nhiên vì các lý do khách quan, khách hàng hầu hết là các Ban quản lý dự án đầu tư xây dựng thủy lợi của Bộ Nông nghiệp & PTNT; Các Sở, Ban ngành địa phương sử dụng nguồn vốn của ngân sách Nhà nước và có trụ sở rải rác khắp các tỉnh thành trong cả nước. Vì vậy đến thời điểm kiểm toán, HEC chưa nhận được hết tất cả các biên bản xác nhận, và còn tồn tại một phần như số liệu báo cáo kiểm toán đã nêu.

Sau khi kết thúc kiểm toán HEC vẫn tiếp tục làm việc với các khách hàng, nhà cung cấp để hoàn thành công tác đối chiếu xác nhận công nợ phải thu và phải trả.

HEC báo cáo giải trình và cam kết các khoản công nợ phải thu của khách hàng, trả trước cho người bán, phải trả người bán và người mua trả tiền trước tương ứng là 9,8 tỷ; 1,1 tỷ đồng; 5,5 tỷ đồng và 0,9 tỷ đồng là đúng.

Nội dung chi phí dở dang là những chi phí thực tế phát sinh trong quá trình thực hiện các công trình được ủy quyền của các chi nhánh của Tổng công ty nhưng chưa được chủ đầu tư nghiệm thu thanh toán.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên
- Lưu VP.

Lương Cao Anh