



Số: 94/CV-BTC-TCT

Tp. HCM, ngày 20 tháng 4 năm 2023

V/v giải trình nguyên nhân và biện pháp
khắc phục theo nội dung QĐ 352/QĐ-
SGDHN ngày 06/4/2023 của Sở GDCK
Hà Nội.



Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2021 thay thế Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2016;
- Căn cứ kết quả kiểm toán báo cáo tài chính tổng hợp và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 của Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 – CTCP.
- Căn cứ Công văn số 67/CV-BTC-TCT ngày 30/3/2023 của Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 – CTCP về việc giải trình ý kiến kiểm toán của BCTC tổng hợp và BCTC hợp nhất năm 2022 đã được kiểm toán.
- Căn cứ Quyết định số 352/QĐ-SGDHN ngày 06/4/2023 về việc đưa vào diện hạn chế giao dịch.

Theo nội dung Quyết định của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội yêu cầu giải trình nguyên nhân và đưa ra phương án khắc phục.

Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 – CTCP : Xin Giải trình về nguyên nhân và phương án khắc phục như sau:

1. Về nguyên nhân : Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 – CTCP đã có Công văn số 67/CV-BTC-TCT ngày 30/3/2023 gửi Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội, nội dung công văn đã giải trình về nguyên nhân Tổ chức kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến cho BCTC năm 2022 đã kiểm toán. (kèm theo số 67/CV-BTC-TCT ngày 30/3/2023).
2. Về phương án khắc phục :
 - Về Công nợ phải thu, phải trả : Tính đến ngày phát hành báo cáo tài chính, tổ chức kiểm toán vẫn chưa nhận được đầy đủ thư xác nhận công nợ từ các đơn vị, tổ chức, cá nhân liên quan. Trong thời gian tới Tổng Công ty chúng tôi cố gắng làm việc với các chủ đầu tư để nhanh chóng nghiệm thu, thanh quyết toán công trình dứt điểm để có cơ sở xác định chính xác công nợ phải thu, công nợ phải trả sau khi nghiệm thu quyết toán lại cho các đơn vị thầu phụ là các tổ chức, đơn vị, cá nhân có liên quan. Từ đó xác định lại công nợ sau quyết toán và lên kế hoạch, phương án thu hồi công nợ cũng như thanh toán nợ cho các đối tượng liên quan, nhằm giảm bớt số dư công nợ phải thu,

phải trả, xác định lại tuổi nợ cho từng đối tượng để có kế hoạch thu, trả nợ cụ thể. Những đối tượng nào không thu hồi được sẽ trích dự phòng theo quy định.

- Về chi phí thuê thầu phụ, chi phí phải trả trích trước : Cũng như văn bản giải trình số 67/CV-BTC-TCT ngày 30/3/2023 của Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 – CTCP, do Các công trình thi công có thời gian kéo dài, có những công trình thời gian thi công lên đến hơn 10 năm, đến nay một số công trình vẫn đang trong giai đoạn hoàn thiện, chưa được các chủ đầu tư quyết toán tổng thể, chưa thanh quyết toán dứt điểm nên đơn vị chúng tôi cũng chưa quyết toán tổng thể với các nhà thầu phụ. Trong thời gian tới Tổng Công ty chúng tôi sẽ cố gắng làm việc với các chủ đầu tư ký quyết toán công trình và bàn giao đưa vào sử dụng trong thời gian sớm nhất để hạn chế việc phát sinh chi phí hoàn thiện, sửa chữa khuyết tật do thời gian chờ bàn giao kéo dài, nghiệm thu quyết toán tổng thể kịp thời cho các đơn vị thầu phụ.
- Về chi phí trích trước : Tổng Công ty chúng tôi đã phân bổ chi phí trả trước tính theo thời gian thi công, Để đảm bảo tính thận trọng Tổng Công ty chúng tôi đã tính toán lại thời gian phân bổ chi phí cho phù hợp với tình hình thi công đảm bảo nguyên tắc khi kết thúc công trình các chi phí trả trước sẽ được phân bổ hết và ghi nhận vào chi phí đầy đủ.

Trên đây là một số giải trình của Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 – CTCP, kính mong sự quan tâm chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, TGD (Để báo cáo)
- Trưởng ban kiểm soát
- Lưu VT, Ban Tài chính.



Lô Vũ Hùng

TỔNG GIÁM ĐỐC *Cal*



**TỔNG CÔNG TY
XÂY DỰNG THỦY LỢI 4 – CTCP**

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 67 /CV-BTC-TCT

Tp. HCM, ngày 30 tháng 3 năm 2023

*V/v giải trình ý kiến kiểm toán của BCTC
tổng hợp và BCTC hợp nhất năm 2022 đã
được kiểm toán.*

Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI

- Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2021 thay thế Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán có hiệu lực thi hành kể từ ngày 01/01/2016;
- Căn cứ kết quả kiểm toán báo cáo tài chính tổng hợp và báo cáo tài chính hợp nhất năm 2022 của Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 – CTCP.

Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 – CTCP : Xin Giải trình về ý kiến của kiểm toán về BCTC tổng hợp và BCTC hợp nhất đã kiểm toán như sau:

1. Đơn vị kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến về công nợ phải thu, phải trả :

- Giải trình ý kiến như sau : Tính đến ngày phát hành báo cáo do Đơn vị kiểm toán chưa nhận được đầy đủ thư xác nhận công nợ từ các đơn vị tổ chức, cá nhân liên quan. Những công nợ phải thu, phải trả của những công trình đã và đang thi công nhưng chưa được chủ đầu tư nghiệm thu, thanh quyết toán dứt điểm nên Tổng công ty chúng tôi vẫn phải chờ, chưa nghiệm thu, thanh quyết toán cho các đơn vị thầu phụ là các tổ chức, đơn vị, cá nhân có liên quan.

2. Đơn vị kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến về các khoản chi phí thuê thầu phụ, chi phí phải trả thầu phụ trích trước:

- Giải trình ý kiến như sau : Các công trình thi công có thời gian kéo dài, có những công trình thời gian thi công lên đến hơn 10 năm, đến nay một số công trình vẫn đang trong giai đoạn hoàn thiện, chưa được các chủ đầu tư quyết toán tổng thể, chưa thanh quyết toán dứt điểm, do đó các chi phí thuê thầu phụ vẫn phát sinh để hoàn thiện công trình, sửa chữa khuyết tật trong thời gian chờ bàn giao. Một số hạng mục được nghiệm thu quyết toán, khi nghiệm thu, quyết toán một số đơn vị thầu phụ tăng giá trị, một số đơn vị thầu phụ giảm giá trị ước tính dẫn đến tăng hoặc giảm chi phí trong kỳ.

3. Đơn vị kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến về phân bổ các khoản chi phí trả trước:

- Giải trình ý kiến như sau: Hiện nay Tổng Công ty chúng tôi vẫn đang tiếp tục thực hiện thi công các công trình, việc phân bổ chi phí nhiều hơn so với kỳ trước để đảm bảo thận trọng, khi quyết toán công trình thì các chi phí tương ứng sẽ được ghi nhận đầy đủ.

Trên đây là một số giải trình của Tổng Công ty Xây dựng Thủy lợi 4 – CTCP, kính mong sự quan tâm chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, Ban Tài chính.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Lê Văn Hùng