

**CÔNG TY CỔ PHẦN BOT
CẦU THÁI HÀ**
Số: 2103/2024/GT-BCTC- BOT
(V/v: Giải trình Báo cáo tài chính
đã được kiểm toán năm 2023)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập- Tự do- Hạnh phúc
-----o0o-----
Thái Bình, ngày 21 tháng 03 năm 2024

**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 Tiên Đức, huyện Hưng Hà, Thái Bình
Điện thoại : 022.7389.1818
Fax : 024.6266.9797

Thực hiện theo hướng dẫn Công bố thông tin của Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính, Công ty cổ phần BOT Cầu Thái Hà xin giải trình nội dung Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2023 như sau:

Nội dung 1: Vấn đề cần nhấn mạnh: “Trong năm 2023, hoạt động kinh doanh của Công ty phát sinh khoản lỗ (83.064.681.558) đồng, nâng tổng số lỗ lũy kế đến 31/12/2023 lên (436.808.178.321) đồng, chiếm 73,7% Vốn điều lệ (tại ngày 01/01/2023 số lũy kế là (353,743,496,763) đồng, chiếm 59,7% Vốn điều lệ); Nợ ngắn hạn vượt qua tài sản ngắn hạn với số tiền 497.984.707.027 đồng. Hoạt động thu phí của Công ty đến nay chỉ đạt khoảng 15,7% so với phương án tài chính. Trong năm 2023, Công ty chỉ thanh toán được nợ gốc cho ngân hàng số tiền là 4.961.874.413 đồng. 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.

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 đầu tư, 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 đã 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.

Trên cơ sở đề nghị của Nhà đầu tư, Bộ GTVT đã báo cáo Chính phủ tại Tờ trình số 10466/TTr-BGTVT ngày 10/10/2022, Thường trực Chính phủ đã họp và có Thông báo kết luận số 324/TB-VPCP ngày 11/10/2022 về giải pháp xử lý các vướng mắc, bất cập, đồng thời có Tờ trình số 402/TTr-CP ngày 11/10/2022 trình Ủy ban Thường vụ Quốc hội giải pháp xử lý vướng mắc,



bất cập tại một số dự án đầu tư kết cấu hạ tầng giao thông theo hình thức BOT do Bộ GTVT quản lý. Trên cơ sở đó, Ủy ban Thường vụ Quốc hội đã có ý kiến tại Thông báo số 1834/TB-TTKQH ngày 28/11/2022 đề nghị hoàn thiện hồ sơ phương án giải pháp xử lý đảm bảo đủ điều kiện xem xét.

Ngày 20/02/2023, Bộ GTVT đã có Công văn số 16/BGTVT-CĐCTVN về việc xem xét phương án, giải pháp xử lý vướng mắc bất cập các dự án BOT cầu Thái Hà, cầu Việt Trì do Bộ Giao thông Vận tải quản lý. Theo đó, Bộ GTVT đề nghị Công ty làm việc với Ngân hàng để xem xét giải pháp xử lý và có phương án chia sẻ giảm tối đa lãi suất vay vốn và các nội dung kiến nghị liên quan khác để hoàn tất hồ sơ báo cáo cấp có thẩm quyền.

Ngày 28/02/2023, Công ty đã có công văn số 03/2023/CV-BOT gửi Bộ Giao thông vận tải và đề xuất: đề nghị Bộ Giao thông vận tải trình Chính phủ và cấp có thẩm quyền đồng ý cho Công ty được chấm dứt hợp đồng BOT trước thời hạn và bố trí ngân sách hoàn vốn 100% cho các chi phí đầu tư hợp lý hợp lệ hợp pháp. 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.

Ngày 27/4/2023, Bộ GTVT có Tờ trình số 4405/TTr-BGTVT trình Chính phủ về giải pháp xử lý khó khăn, bất cập tại một số dự án BOT. Theo đó, Bộ GTVT báo cáo Chính phủ về những nguyên tắc, giải pháp tổng thể để xử lý khó khăn, vướng mắc dự án BOT giao thông, đồng thời đề xuất giải pháp xử lý khó khăn bất cập đối với 8 dự án BOT do Bộ Giao thông vận tải quản lý.

Theo Công văn số 3340/VPCP-CN của Văn phòng Chính phủ, Bộ GTVT được giao chủ trì, lấy ý kiến các Bộ, cơ quan: Kế hoạch và Đầu tư, Tài chính, Tư pháp, Công an, Ngân hàng nhà nước Việt Nam, Thanh tra Chính phủ về giải pháp xử lý khó khăn, bất cập tại một số dự án đầu tư kết cấu hạ tầng giao thông theo hình thức BOT nêu tại Tờ trình trên. Trên cơ sở đó, tiếp thu, hoàn thiện Hồ sơ trình Thủ tướng Chính phủ, Chính phủ theo đúng Quy chế làm việc của Chính phủ.

Ban Lãnh đạo Công ty tin tưởng rằng với giá trị tài sản Cầu Thái Hà có nguyên giá 1.375,42 tỷ đồng và 84,1 tỷ đồng thuế GTGT trong giai đoạn đầu tư đang làm thủ tục hoàn thuế, cùng với sự hỗ trợ cam kết tài chính để thanh toán các khoản nợ tín dụng của nhà đầu tư là Công ty TNHH Tiến Đại Phát và sự hỗ trợ từ các cơ quan quản lý Nhà nước để tháo gỡ các khó khăn nêu trên, Công ty sẽ có đủ nguồn lực tài chính để duy trì hoạt động và thanh toán nợ vay ngân hàng trong tương lai. Dựa trên các cơ sở này, Ban Tổng Giám đốc Công ty cho rằng việc lập báo cáo tài chính của Công ty trên cơ sở hoạt động liên tục là phù hợp và cam kết duy trì hoạt động liên tục của Công ty. Theo đó Báo cáo tài chính kèm theo của Công ty được lập trên cơ sở giả định đáp ứng hoạt động liên tục.

Như đã trình bày tại thuyết minh 4.11 của Bản thuyết minh báo cáo tài chính, đến thời điểm 31/12/2023, Công ty đã trích lập dự phòng phải trả về bảo dưỡng định kỳ theo Điều 40 Hợp đồng BOT ký giữa Bộ Giao thông Vận tải và Nhà đầu tư Liên danh Công ty TNHH Tiến Đại Phát, Công ty Cổ phần Tư vấn và Xây dựng Phú Xuân và Công ty Cổ phần Đầu tư và XNK Bình Minh

31
ÔN
Ở
ĐT
HÀ
HÀ

với tổng số dư là 7.108.000.000 đồng (Tại ngày 01/01/2023 là 10.594.937.000 đồng). Công ty đã gửi Báo cáo kế hoạch, dự toán sửa chữa vừa dự án BOT cầu Thái Hà năm 2023 theo Công văn số 35/2022/TH-KTKH ngày 26/12/2022 đến Cục Đường bộ Việt Nam, tuy nhiên chưa được Cục Đường bộ Việt Nam phê duyệt để làm cơ sở thực hiện.”

Giải trình:

Trong năm 2023, hoạt động kinh doanh của công ty vẫn còn gặp nhiều khó khăn. Ban Tổng giám đốc đã làm việc với các cơ quan ban ngành có liên quan và Bộ Giao thông vận tải để giải quyết các vấn đề vướng mắc cho Công ty CP BOT cầu Thái Hà. Tuy nhiên do tình hình thực tế thu phí chỉ đạt 15,7% phương án tài chính nên công ty chưa trả được đầy đủ nợ gốc theo phương án của ngân hàng. Công ty luôn nỗ lực và ưu tiên thanh toán khoản nợ ngân hàng theo đúng quy định. Trước tình hình thực tế hoạt động thu phí, Ban lãnh đạo công ty đã có phương án làm việc với các bộ ban ngành có thẩm quyền để tháo gỡ khó khăn cho công ty. Đồng thời, với sự cam kết của các nhà đầu tư lớn đối với khoản vay của công ty, chúng tôi tin rằng có đủ nguồn lực tài chính để duy trì hoạt động và thanh toán các khoản nợ vay ngân hàng trong tương lai.

Theo hợp đồng BOT được ký kết với Bộ Giao thông vận tải, năm 2023-2024, công ty có hoạt động bảo dưỡng vừa đối với cầu Thái Hà. Do đó, công ty đã lập dự toán sửa chữa và trích lập dự phòng phải trả cho hoạt động này. Hiện nay, Công ty làm thủ tục báo cáo về hoạt động sửa chữa cầu được thực hiện theo đúng trình tự và quy định của Hợp đồng BOT.

Nội dung 2: Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo lỗ: -83.064.681.558 đồng.

Giải trình: Trong năm 2023, doanh thu chủ yếu từ hoạt động thu phí của công ty còn gặp nhiều khó khăn. Chủ yếu là do sự cạnh tranh đến từ dự án ODA (cầu Hưng Hà kết nối tuyến đường giao thông tương tự với cầu Thái Hà), lưu lượng xe qua cầu giảm, doanh thu thu phí còn thấp. Vì vậy, doanh thu không đủ bù cho các chi phí lãi vay, chi phí khấu hao TSCĐ và các chi phí hoạt động khác của công ty. Công ty đã báo cáo tới các Bộ ban ngành có thẩm quyền để đề nghị giải quyết những vướng mắc còn tồn tại ở Dự án Cầu Thái Hà.

Nội dung 3: Lợi nhuận sau thuế trong báo cáo tài chính quý IV năm 2023 đã công bố và báo cáo tài chính đã kiểm toán năm 2023 có sự chênh lệch từ 5% trở lên:

STT	Chỉ tiêu	Báo cáo tài chính Quý IV năm 2023	Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2023	Chênh lệch
1	Lợi nhuận sau thuế	- 90.565.148.954	- 83.064.681.558	- 7.500.467.396

Giải trình: Lý do có sự thay đổi trên là vì:

- Tại thời điểm lập báo cáo tài chính Quý IV/2023 phía ngân hàng Vietin chưa cung cấp

đủ thông tin lãi vay phải thanh toán. Đến ngày 22/02/2024 Công ty đã nhận được thông báo của ngân hàng và cập nhật lại số liệu lãi vay tính đến ngày 31/12/2023 theo quy định.

- Công ty điều chỉnh giảm bút toán trích lập dự phòng phải trả và điều chỉnh chi phí quản lý doanh nghiệp cho phù hợp với hoạt động thực tế của doanh nghiệp.

Trên đây là giải trình của công ty cổ phần BOT Cầu Thái Hà về Báo cáo tài chính đã được kiểm toán năm 2023. 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;
- HĐQT, BGD, BKS;
- Lưu VT.

CÔNG TY CỔ PHẦN BOT CẦU THÁI HÀ



CHỦ TỊCH HĐQT
Nguyễn Đình Cường

