

Số: 325 /BC-HWS

Về việc giải trình ý kiến của Kiểm toán
ngoại trừ tại BCTC năm 2024

Thành phố Huế, ngày 10 tháng 03 năm 2025

Kính gửi:

- Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Cấp nước Huế

- Mã chứng khoán: HWS
- Địa chỉ: Số 103 Bùi Thị Xuân, Phường Phường Đúc, Quận Thuận Hóa, Tp. Huế
- Điện thoại liên hệ: (84-234) 3.815.555 Fax: (84-234) 3.826.580

2. Nội dung thông tin công bố:

Thực hiện công bố Báo cáo tài chính năm 2024 của Công ty Cổ phần cấp nước Huế đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt, trong Báo cáo soát xét thông tin tài chính năm 2024, phần cơ sở của kết luận ngoại trừ có ghi: “Theo thuyết minh số V.10 “Chi phí xây dựng cơ bản dở dang” trong đó bao gồm:

- Một số Công trình phát sinh trước năm 2022, Công ty không theo dõi chi tiết theo từng công trình với số dư tại ngày 31/12/2024 là 24.056.136.226 đồng.
- Khoản điều chỉnh theo kết luận của Thanh tra tỉnh Thừa thiên Huế tại kết luận số 1209/KL-TTr ngày 04/11/2022 như trình bày tại điểm b của thuyết minh số V.10 là 35.462.016.997 đồng.”.

Công ty Cổ phần cấp nước Huế báo cáo giải trình về ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán độc lập như sau:

2.1. Đối với ý kiến ngoại trừ: “Một số Công trình phát sinh trước năm 2022, Công ty không theo dõi chi tiết theo từng công trình với số dư tại ngày 31/12/2024 là 24.056.136.226 đồng”.

- Tại báo cáo tài chính được kiểm toán độc lập năm 2023: Theo ý kiến kiểm toán độc lập:

“ Một số Công trình phát sinh trước năm 2022, Công ty không theo dõi chi tiết theo từng công trình với số dư tại ngày 31/12/2023 là 28.109.253.917 đồng.” Trong năm 2024, Công ty đã tiếp tục rà soát và theo dõi chi tiết theo từng công trình là 4.053.117.691 đồng, nên số công trình chưa theo dõi chi tiết đến ngày 31/12/2024 còn lại là 24.056.136.226 đồng.



(Handwritten signatures and initials)

- Công ty sẽ tiếp tục rà soát và có hướng xử lý trong thời gian đến đối với các công trình chưa theo dõi chi tiết như đã nêu trên.


2.2. Đối với ý kiến ngoại trừ: “Khoản điều chỉnh theo kết luận của Thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế tại kết luận số 1209/KL-TTr ngày 04/11/2022 như trình bày tại điểm b của thuyết minh số V.10 là 35.462.016.997 đồng”.

- Về vấn đề này, Công ty đã trình bày rõ tại điểm b của Thuyết minh số V.10 của Báo cáo tài chính năm 2024.

Đồng thời, Công ty đã thực hiện rà soát và xử lý 7.009.111.724 đồng trong năm 2024 và sẽ tiếp tục phối hợp với các đơn vị liên quan để tiếp tục rà soát và xử lý trong năm 2025.

Mặt khác, Công ty đã có nhiều văn bản báo cáo với Thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế (nay là Thanh tra thành phố Huế) và Sở Tài chính tỉnh Thừa Thiên Huế (nay là Sở tài chính thành phố Huế) để đề nghị có hướng xử lý và hướng dẫn về mặt hạch toán nhưng đến nay chưa nhận được hướng dẫn từ 02 đơn vị nêu trên. Công ty sẽ tiếp tục rà soát và có các kiến nghị xử lý liên quan đến vấn đề này trong năm 2025.

(Có các báo cáo số: 355/HWS-TCKT ngày 17/03/2023; 908/HWS-KT ngày 26/06/2023, 1237/BC-HWS ngày 28/05/2024 kèm theo)

Trên đây là báo cáo giải trình của Công ty Cổ phần cấp nước Huế về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong Báo cáo tài chính năm 2024 với Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội. 

Trân trọng!

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu: VT, KT.

CHỦ TỊCH
HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ


LÊ QUANG MINH