

Số: **0318** /TRADIN-TCKT

TP. Hồ Chí Minh, ngày 16 tháng 04 năm 2024

V/v: giải trình lý do đưa vào diện cảnh báo do báo cáo tài chính năm bị tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến ngoại trừ từ 03 năm liên tiếp, nguyên nhân và đưa ra phương án khắc phục.

Kính gửi: Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước

Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Quý cổ đông

- Căn cứ Luật Chứng khoán số 54/2019/QH14 ngày 26 tháng 11 năm 2019;
- Căn cứ Quy chế Đăng ký và Quản lý giao dịch chứng khoán chưa niêm yết ban hành kèm theo Quyết định số 34/QĐ-HĐTV ngày 16 tháng 11 năm 2022 của Hội đồng Thành viên Sở Giao dịch Chứng khoán Việt Nam;
- Căn cứ thông tư 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;
- Căn cứ theo quyết định số: 262/QĐ-SGDHN ngày 03/04/2024 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc đưa vào diện cảnh báo;
- Căn cứ theo Báo cáo tài chính riêng và hợp nhất năm 2023 đã kiểm toán của Công ty Cổ Phần Đầu Tư Kinh Doanh & Điện Lực TpHCM;
- Căn cứ theo tình hình thực tế;

Công ty Cổ Phần Kinh Doanh Điện Lực TpHCM (Công ty Tradincorp) mã cổ phiếu HTE báo cáo sự việc ý kiến kiểm toán ngoại trừ 03 năm liên tiếp như sau:

Theo báo cáo kiểm toán độc lập số:015/2022/UHYHCM-BCKTĐL ngày 21/03/2022 do Công ty TNHH Kiểm toán và tư vấn UHY, báo cáo kiểm toán độc lập số: A0622389-R/MOORE AISC-DN6 ngày 28/03/2023 do Công ty TNHH Kiểm toán & Dịch Vụ Tin Học MOORE AISC. Theo Báo cáo kiểm toán độc lập số: A0623240-HN/MOORE AISC-DN6 ngày 30/3/2024 do Công ty TNHH Kiểm toán & Dịch Vụ Tin Học MOORE AISC đã đưa ra ý kiến ngoại trừ liên tiếp từ 03 năm vừa qua với cùng sự việc tồn tại chưa xử lý như sau:

Tại thuyết minh số V.7 - Hàng tồn kho trình bày chi phí sản xuất kinh doanh dở dang của các hợp đồng cung cấp gói thầu "Hệ thống điện năng lượng mặt trời áp mái hòa lưới 1x925KWP tại khu công nghiệp cầu cảng Phước Đông" tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 77.332.922.489 VND và Công ty đã ghi nhận toàn bộ phần giá trị nghiệm thu với các Nhà thầu phụ tương ứng với chi phí này nhưng chưa tiến hành nghiệm thu với các Chủ đầu tư. Đồng thời, Công ty cũng đã ghi nhận tiền ứng trước từ các Chủ đầu tư của các dự án trên tại chỉ tiêu "Người mua trả tiền trước" tại ngày 31 tháng 12 năm 2023 là 42.189.436.426 VND. Tiến độ thực hiện các hợp đồng này đã hoàn thành và đóng điện vào ngày 18 tháng 12 năm 2020 nhưng đến nay vẫn chưa được nghiệm thu và thanh quyết toán với các Chủ đầu tư này. Công ty đã yêu cầu tòa án có thẩm quyền giải quyết vi phạm hợp đồng kinh tế



và đã được thụ lý hồ sơ khởi kiện này. Theo đó, các bên đã thực hiện các bước hoà giải nhưng chưa thành. Việc không xem xét ước tính dự phòng tổn thất cho các khoản chi phí nêu trên xuất phát từ quyết định của Công ty ở các niên độ trước và dẫn đến việc kiểm toán viên tiền nhiệm đã đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ đối với báo cáo tài chính của các niên độ đó. Đến thời điểm phát hành báo cáo này, chúng tôi cũng không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để đánh giá khả năng thu hồi cũng như tính đầy đủ về giá trị, tính đúng kỳ và tính hợp lý của khoản chi phí này cũng như xác định những ảnh hưởng của chúng đến các khoản mục khác trên báo cáo tài chính kèm theo.

Bằng văn bản này, Công ty chúng tôi xin được phép giải trình nguyên nhân và cách khắc phục ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trong Báo cáo tài chính như sau:

1./ Công ty Tradincorp giải trình nguyên nhân sự việc như sau:

Năm 2020 Công ty Tradincorp thực hiện cung cấp gói thầu "Cung cấp và lắp đặt hệ thống cơ điện, cấp thoát nước, hệ thống PCCC các Nhà xưởng Lô B1" và "Thiết kế, cung cấp thiết bị công nghệ và thi công xây dựng công trình Hệ thống điện năng lượng mặt trời áp mái hòa lưới 1 x 925KWP" đối với các chủ đầu tư như sau: Công ty TNHH MTV Ánh Sáng HBM, Công ty TNHH MTV Kỹ Thuật HBM, Công ty TNHH MTV Đầu tư SOLAR HBM, Công ty TNHH MTV Công nghệ xanh HBM, Công ty TNHH MTV Đầu tư Công nghệ xanh HBM, Công ty TNHH MTV Đầu tư năng lượng HBM Long An và Công ty Cổ phần IMG Phước Đông.

Tổng giá trị gói thầu Hệ thống năng lượng mặt trời là: 94.984.160.012 đồng và hợp đồng phòng cháy chữa cháy giá trị: 16.200.000.000 đồng với các chủ đầu tư như trên.

Tiến độ thực hiện các hợp đồng này đã hoàn thành và đóng điện vào ngày 18 tháng 12 năm 2020. Chủ đầu tư dự án này đã thực hiện công việc đóng điện và cung cấp điện cho Công ty Điện lực Long An từ cuối năm 2020 cho đến nay, tuy nhiên nhưng đến nay các Chủ đầu tư như trên vẫn chưa được nghiệm thu và thanh quyết toán dự án với Công ty Tradincorp. Bên cạnh đó các chủ đầu tư này đến nay vẫn chưa thanh toán đầy đủ các công nợ của gói thầu "Thiết kế, cung cấp thiết bị công nghệ và thi công xây dựng công trình Hệ thống điện năng lượng mặt trời áp mái hòa lưới 1 x 925KWP" với số tiền công nợ là 42.341.546.132 đồng, gói thầu "Cung cấp và lắp đặt hệ thống cơ điện, cấp thoát nước, hệ thống PCCC các Nhà xưởng Lô B1" với số tiền nợ là 5.970.316.909 đồng với Công ty Tradincorp.

2./ Công ty Tradincorp đưa ra phương án khắc phục sự việc như sau:

Công trình dự án thực hiện hoàn thành xong từ cuối năm 2020. Đầu năm 2021 Ban lãnh đạo, giám đốc các bộ phận thực hiện công trình của Công ty Tradincorp thường xuyên liên lạc, làm việc tích cực với chủ đầu tư để mong hoàn thành các thủ tục nghiệm thu và thanh quyết toán. Tuy nhiên các chủ đầu tư không phối hợp hoàn thiện, gây ra nhiều sự việc cản trở ách tắc công tác nghiệm thu và thanh quyết toán dự án. Hậu quả đến nay công tác nghiệm thu và thanh toán dự án vẫn chưa hoàn thiện.

Công ty Tradincorp quyết định nhờ pháp luật can thiệp bằng việc khởi kiện chủ đầu tư - nhóm Công ty HBM tại Tòa án nhân dân Huyện Cần Đước Tỉnh Long An và đang được thụ lý giải quyết. Từ năm 2022 cho đến nay, chúng tôi đã tham gia rất nhiều buổi hòa giải

tại tòa án, nhiều lần được bổ sung tài liệu và trực tiếp giải trình làm rõ các vấn đề có liên quan, thực hiện các yêu cầu theo trình tự tố tụng ở tòa. Do Bị đơn - nhóm Công ty HBM luôn kiểm đủ mọi cách để từ chối nghiệm thu thanh toán công nợ cho chúng tôi nên vụ án đang trong giai đoạn thực hiện thẩm định tại chỗ để làm căn cứ giải quyết xét xử vụ án.

Tính đến thời điểm hiện tại gói thầu "Cung cấp và lắp đặt hệ thống cơ điện, cấp thoát nước, hệ thống PCCC các Nhà xưởng Lô B1". Chủ đầu tư đã phối hợp với Cty Tradincorp công tác nghiệm thu, thanh quyết toán gần xong dự án, khả năng hoàn thành trong quý 2/2024. Đây là bước thể hiện dấu hiệu tích cực của Chủ đầu tư trong việc giải quyết gói thầu "Thiết kế, cung cấp thiết bị công nghệ và thi công xây dựng công trình Hệ thống điện năng lượng mặt trời áp mái hòa lưới 1 x 925KWP" còn lại. Căn cứ vào kết quả thu được một trong hai gói thầu của Chủ đầu tư. Ban Tổng giám đốc, giám đốc bộ phận xây lắp, tư vấn của luật sư, tòa án nhân dân Huyện Cần Đức Tỉnh Long An. Chúng tôi mong muốn đẩy nhanh hơn nữa các công tác nghiệm thu, thanh quyết toán dự án còn lại của Chủ đầu tư, trước là để tắt toán dự án, thu toàn bộ công nợ còn lại và xử lý dứt điểm sự việc tồn đọng lâu nay chưa xử lý được mà kiểm toán đưa ra ý kiến loại trừ trong Báo cáo tài chính.

Căn cứ vào kết quả phân xử của Tòa án, nếu được phân xử thắng kiện, thi hành án hoặc các chủ đầu tư phối hợp hoàn thiện công tác nghiệm thu, thanh quyết toán dự án, Công ty Tradincorp sẽ thu hồi được khoản nợ còn lại này. Qua các công tác làm việc tích cực với luật sư, tòa án, chủ đầu. Công ty Tradincorp đánh giá khả năng sẽ thu hồi nhanh nhất trong năm 2024, trường hợp xấu nhất hết năm 2025 mà dự án vẫn chưa nghiệm thu, thanh quyết toán và Công ty Tradincorp vẫn không thu hồi đủ công nợ còn lại của dự án trên thì Công ty sẽ trình cấp có thẩm quyền xem xét quyết định và trích lập dự phòng trong báo cáo tài chính trong năm 2025.

Trên đây là nội dung giải trình nguyên nhân và phương án khắc phục của Công ty Cổ Phần Kinh Doanh Điện Lực Thành Phố Hồ Chí Minh, mã cổ phiếu HTE về ý kiến ngoại trừ của kiểm toán đưa ra ý kiến ngoại trừ từ 03 năm liên tiếp gửi tới Ủy Ban Chứng Khoán Nhà Nước, Sở Giao Dịch Chứng Khoán Hà Nội và Quý Cổ Đông được biết.

Trân trọng báo cáo./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Website công ty;
- Lưu VT, TCKT.



Người đại diện pháp luật

Nguyễn Anh Vũ