

UBND THÀNH PHỐ HUẾ
CÔNG TY CỔ PHẦN CẤP NƯỚC HUẾ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập – Tự do – Hạnh phúc

Số: 379 /HWS-TC

Huế, ngày 19 tháng 3 năm 2025

Về việc giải trình ý kiến của
Kiểm toán ngoại trừ 03 năm liên tiếp

Kính gửi:

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

Công ty Cổ phần Cấp nước Huế (sau đây viết tắt là HueWACO) đã nhận được Thông báo số 993/TB-SGDHN ngày 13/3/2025 và Quyết định số 144/QĐ-SGDHN ngày 13/3/2025 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc cổ phiếu của Công ty Cổ phần Cấp nước Huế thuộc trường hợp bị đưa vào cảnh báo do Báo cáo tài chính năm bị tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ 03 năm liên tiếp theo quy định tại điểm a, Khoản 1, Điều 33 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 16/11/2022 của Hội đồng thành viên Sở giao dịch chứng khoán Việt Nam. Về vấn đề này, Công ty xin giải trình như sau:

I. Về nội dung loại trừ một số công trình Công ty không theo dõi chi tiết theo từng công trình

1. Ý kiến của kiểm toán: Tại điểm a, thuyết minh số V.10 của Báo cáo tài chính được kiểm toán độc lập năm 2022; 2023; 2024 có ý kiến ngoại trừ của kiểm toán độc lập như sau: “Một số công trình Công ty không theo dõi chi tiết theo từng công trình với số dư tại ngày 31/12/2022 là: **54.406.237.536 đồng**; số dư tại ngày 31/12/2023 là: **28.109.253.917 đồng**; số dư tại ngày 31/12/2024 là: **24.056.136.226 đồng**.”


2. Giải trình: Đây là số liệu theo dõi có số dư trước 31/12/2021, do bộ phận kế toán tại thời điểm trước đây chưa theo dõi đầy đủ, chi tiết theo từng công trình nên dẫn đến ý kiến kiểm toán ngoại trừ như đã nêu trên. Hiện Công ty đã chỉ đạo Phòng Tài chính - Kế toán rà soát lại để điều chỉnh theo dõi và hạch toán riêng từng công trình và đến cuối năm 2024, Công ty đã tích cực rà soát, xử lý và theo dõi chi tiết theo từng công trình là **30.350.101.310 đồng**, nên số công trình chưa theo dõi chi tiết đến ngày 31/12/2024 còn lại là **24.056.136.226 đồng** (54.406.237.536 đồng - 30.350.101.310 đồng). Công ty sẽ tiếp tục rà soát và xử lý dứt điểm trong thời gian đến.

II. Khoản điều chỉnh theo kết luận của Thanh tra tỉnh Thừa Thiên Huế (nay là Thanh tra thành phố Huế) tại Kết luận số 1209/KL-TTr ngày 04/11/2022

1. Ý kiến ngoại trừ của kiểm toán: Tại điểm b của Thuyết minh số V.10 của Báo cáo tài chính được kiểm toán độc lập năm 2024 có ý kiến ngoại trừ của kiểm toán độc lập như sau: “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**.”



2. Giải trình: Về vấn đề này, Công ty đã có văn bản báo cáo Thanh tra thành phố Huế và Chủ sở hữu phần vốn nhà nước (UBND Thành phố); Đại hội đồng cổ đông để có hướng xử lý: Công ty sẽ tiếp tục báo cáo xin ý kiến các đơn vị có thẩm quyền để xử lý dứt điểm trong thời gian đến.

Trên đây là văn bản giải trình của Công ty Cổ phần Cấp nước Huế về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trong Báo cáo tài chính năm 03 năm liên tiếp với Ủy ban Chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội. 

Trân trọng!

Nơi nhận: 

- Như trên;
- Lưu: VT, TC.



Lê Quang Minh

