

CÔNG TY CỔ PHẦN BOT

CẦU THÁI HÀ

Số: 1308/2025/GT-BCTC- BOT

(V/v: Giải trình Báo cáo soát xét Bán
niên năm 2025)

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập- Tự do- Hạnh phúc

-----o0o-----

Hưng Yên, ngày 13 tháng 08 năm 2025

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 Long Hưng, tỉnh Hưng Yên, Việt Nam
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 soát xét Bán niên năm 2025 như sau:

I - Giải trình ý kiến của đơn vị kiểm toán:

1. Ý kiến từ chối:

Nội dung 1:

Ý kiến của đơn vị kiểm toán:

Như đã trình bày tại Thuyết minh 4.8 Bản thuyết minh báo cáo tài chính, nguyên giá tài sản cố định là cầu BOT Thái Hà được ghi nhận theo kết quả Báo cáo kiểm toán dự án hoàn thành số 90/2020/RSMHN-BCKTXD ngày 31/3/2020 của Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn RSM Việt Nam - Chi nhánh Hà Nội, số tiền 1.375.425.634.893 VND. Trong đó, bao gồm chi phí lãi vay phát sinh ngoài thời gian thực hiện Dự án (từ 01/5/2017 đến hết 31/12/2018), số tiền 178.892.919.950 VND không được Bộ Giao thông vận tải chấp nhận thỏa thuận quyết toán. Theo Văn bản số 12217/BGTVT-TC ngày 18/11/2021 thỏa thuận giá trị quyết toán chi phí đầu tư Dự án đầu tư xây dựng cầu Thái Hà vượt sông Hồng trên đường nối hai tỉnh Thái Bình, Hà Nam với đường cao tốc cầu Giẽ - Ninh Bình, giai đoạn I theo hình thức Hợp đồng BOT, Bộ Giao thông vận tải thông báo giá trị thỏa thuận quyết toán cho Dự án là 1.272.878.942.550 đồng (đã bao gồm thuế GTGT). Chúng tôi không thu thập được các tài liệu để xác định giá trị trước thuế GTGT của công trình, từ đó không xác định được số liệu chính xác cần điều chỉnh liên quan đến các chỉ tiêu trên báo cáo tài chính.

Giải trình

Dự án đầu tư xây dựng cầu Thái Hà vượt sông Hồng, nằm trên tuyến đường nối hai tỉnh Thái Bình và Hà Nam với đường cao tốc Cầu Giẽ – Ninh Bình, giai đoạn I được triển khai theo hình thức hợp đồng BOT và đã hoàn tất xây dựng vào năm 2016. Tuy nhiên, do hai dự án kết nối ở hai đầu cầu bị chậm tiến độ, tuyến đường chưa thể thông suốt. Trong thời gian chờ đợi kết nối từ năm 2017 đến 2018, công ty phải chịu khoản lãi vay phát sinh. Mặc dù công ty đã đề xuất đưa khoản chi phí này vào giá trị quyết toán dự án, đến nay vẫn chưa



được Bộ Giao thông Vận tải phê duyệt. Trước tình hình đó, công ty tiếp tục kiến nghị lên các cơ quan Nhà nước để được xem xét và chấp thuận tính khoản chi phí phát sinh này vào tổng mức đầu tư.

Nội dung 2:

Ý kiến của đơn vị kiểm toán: Như đã trình bày tại Thuyết minh 4.5.2 Bản thuyết minh Báo cáo tài chính, tại ngày 30/06/2025, Công ty đang theo dõi khoản phải thu dài hạn khác về Hợp đồng hợp tác kinh doanh với Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Việt Phát (Bên liên quan/Bên quản lý vốn) để hợp tác kinh doanh trong việc phân phối sản phẩm quả lọc máu dùng trong y tế, số tiền 394.461.500.000 VND. Chúng tôi chưa được cung cấp các bằng chứng về nhu cầu, tiến độ sử dụng vốn kế hoạch/ thực tế, báo cáo hiệu quả sử dụng vốn của Bên quản lý vốn, cũng như các biện pháp giám sát của Công ty (nếu có). Do đó, chúng tôi không thể đánh giá khả năng thu hồi khoản vốn hợp tác nêu trên cũng như ảnh hưởng của vấn đề này đến các khoản mục có liên quan trên Báo cáo tài chính.

Giải trình:

Trong năm, Ban lãnh đạo công ty nhận định rằng lĩnh vực kinh doanh sản phẩm quả lọc máu dùng trong y tế sở hữu tiềm năng phát triển lớn, đồng thời có thể mang lại nguồn lợi nhuận ổn định và lâu dài. Trên cơ sở đó, công ty đã quyết định hợp tác với Công ty TNHH Đầu tư Xây dựng Việt Phát để triển khai dự án phân phối sản phẩm này. Đối tác được lựa chọn là đơn vị có uy tín và giàu kinh nghiệm trong lĩnh vực thiết bị y tế.

Các báo cáo đầu tư và tiến độ sử dụng vốn được hai bên cập nhật định kỳ theo thỏa thuận, nhằm đảm bảo tính minh bạch và hiệu quả trong quá trình triển khai dự án. Ban lãnh đạo công ty kỳ vọng vào tiềm năng tăng trưởng của dự án, đồng thời tin tưởng vào khả năng thu hồi vốn từ khoản đầu tư hợp tác này.

Nội dung 3:

Ý kiến của đơn vị kiểm toán: Báo cáo tài chính của Công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2024 đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn A&C đang được làm số liệu so sánh trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2025. Công ty kiểm toán này đã đưa ra ý kiến từ chối tại Báo cáo kiểm toán độc lập số 2.0437/25/TC-AC ngày 08 tháng 05 năm 2025 về việc: Công ty đang ghi nhận khoản doanh thu bán hàng hóa cho Công ty Cổ phần CNC Capital Việt Nam và Công ty Cổ phần PIV (gồm máy móc, thiết bị phụ vụ dây chuyền lắp ráp quả lọc thận và máy ép nhựa JSW), số tiền 357.737.722.161 VND, lợi nhuận gộp 89,72%. Theo hợp đồng, giá bán bao gồm chi phí vận chuyển, lắp đặt, hướng dẫn sử dụng, chuyển giao công nghệ, phí đi lại ăn ở của chuyên gia, phí bảo trì, bảo hành, bảo dưỡng, phí nâng cấp công nghệ trong thời gian 10 năm. Do chưa được cung cấp chi tiết giá trị các hạng mục cấu thành giá bán đó nên kiểm toán viên không thể xác định giá trị của hàng hoá đã chuyển giao và đủ điều kiện ghi nhận doanh thu trong năm 2024, cũng như không thể xác định được các giá trị cần ghi nhận vào khoản mục "Người mua trả tiền trước" hoặc "Doanh thu chưa thực hiện". Tới thời điểm phát hành báo cáo này, chúng tôi chưa được tiếp cận tới các hồ sơ chi tiết giá trị các hạng

mục cấu thành giá bán, các biên bản nghiệm thu bàn giao sau lắp đặt, chạy thử hoàn thiện, kiểm định đạt yêu cầu của các nghiệp vụ ghi nhận doanh thu, lợi nhuận bán hàng hóa nói trên. Theo đó, chúng tôi không thể đưa ra ý kiến về tính hiện hữu của các khoản mục có liên quan tại ngày 01/01/2025 được sử dụng làm số liệu so sánh, cũng như ảnh hưởng của chúng đến các khoản mục khác trên Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2025.

Giải trình:

Năm 2024 đến nay, Công ty đã mở rộng hoạt động kinh doanh thương mại sang lĩnh vực máy móc và thiết bị, bao gồm việc ký kết các hợp đồng cung cấp thiết bị cho đối tác. Nhằm đảm bảo dây chuyền sản xuất vận hành ổn định, duy trì chất lượng sản phẩm và nâng cao năng suất, các đối tác đã đề nghị Công ty BOT cầu Thái Hà thực hiện các dịch vụ bảo trì, bảo hành, bảo dưỡng, chuyển giao công nghệ và các chi phí liên quan.

Công ty đã xây dựng cơ cấu giá bán dựa trên chi phí vốn và các khoản phí phát sinh, đảm bảo phù hợp với mặt bằng giá thị trường và được đối tác chấp thuận. Toàn bộ hồ sơ hợp đồng, các giao dịch và hoạt động kinh doanh đều được thực hiện theo đúng quy định pháp luật hiện hành, đảm bảo tính minh bạch và tuân thủ pháp lý.

Nội dung 4:

Ý kiến của đơn vị kiểm toán: Công ty chưa thực hiện đầy đủ việc đối chiếu công nợ phải trả người bán tại ngày 30/06/2025 và 31/12/2024, số tiền lần lượt là 10.423.463.749 VND và 10.384.688.749 VND. Bằng các thủ tục kiểm toán bổ sung, thay thế, chúng tôi không thể thu thập được đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về các khoản công nợ phải trả nói trên của Công ty tại ngày 30/06/2025 và ngày 31/12/2024, cũng như ảnh hưởng đến Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán từ ngày 01/01/2025 đến ngày 30/06/2025 của Công ty (nếu có).

Giải trình:

Theo yêu cầu từ đơn vị kiểm toán, Công ty đã thực hiện việc gửi văn bản xác nhận đối chiếu công nợ đến các đối tác liên quan. Tuy nhiên, do sự chậm trễ trong phản hồi từ phía đối tác, Công ty hiện chưa thể cung cấp đầy đủ hồ sơ và tài liệu cần thiết cho quá trình kiểm toán. Nhằm đảm bảo tính chính xác, minh bạch trong báo cáo tài chính, Công ty cam kết sẽ khẩn trương bổ sung và hoàn tất công tác đối chiếu công nợ trong thời gian sớm nhất.

Ý kiến của đơn vị kiểm toán: Từ chối đưa ra ý kiến

Do tầm quan trọng của các vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở của việc từ chối đưa ra kết luận”, chúng tôi không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp để làm cơ sở đưa ra kết luận. Do đó, chúng tôi không thể đưa ra kết luận về Báo cáo tài chính cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2025.”

2. Các vấn đề cần nhấn mạnh

Chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến Thuyết minh số 6.5 trong Bản Thuyết minh Báo cáo tài chính. Tại ngày 30/06/2025, các khoản nợ ngắn hạn của Công ty đã vượt quá tài sản ngắn hạn của Công ty là 895.927.102.299 VND. Công ty đang tồn tại khoản nợ gốc vay ngân hàng số tiền 980.322.000.000 VND (trong đó nợ gốc đã quá hạn thanh toán là

477.898.125.587 VND); lãi vay trong hạn và quá hạn ước tính phải trả Ngân hàng là 447.646.011.733 VND. Trong kỳ Công ty chỉ thanh toán được nợ gốc cho ngân hàng số tiền là 2.650.000.000 VND. Các yếu tố này, cùng những vấn đề khác được nêu trong thuyết minh số 4.11 và 4.13 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. Hội đồng Quản trị và Ban Tổng Giám đốc Công ty đã đánh giá và cam kết về khả năng tiếp tục hoạt động của Công ty theo Thuyết minh tại mục 6.5 - “Giả định hoạt động liên tục” của Bản thuyết minh Báo cáo tài chính. Khả năng tiếp tục hoạt động liên tục của Công ty phụ thuộc vào những thành công trong các kế hoạch kinh doanh, kế hoạch đầu tư, kế hoạch huy động vốn của Công ty trong tương lai. Báo cáo tài chính giữa niên độ cho kỳ kế toán 06 tháng kết thúc ngày 30/06/2025 của Công ty vẫn được lập dựa trên giả định Công ty sẽ hoạt động liên tục. Việc từ chối đưa ra kết luận của chúng tôi không liên quan tới vấn đề này.

Giải trình:

Trong 6 tháng đầu năm 2025, hoạt động kinh doanh thu phí của Công ty Cổ phần BOT cầu Thái Hà tiếp tục gặp nhiều khó khăn. Doanh thu từ hoạt động thu phí chưa đủ để đáp ứng nghĩa vụ thanh toán nợ gốc và lãi vay ngân hàng. Mặc dù Công ty luôn ý thức và nỗ lực trong việc thực hiện nghĩa vụ tài chính, số tiền trả nợ trong kỳ mới chỉ đạt hơn 2,6 tỷ đồng – nằm trong khả năng chi trả hiện tại.

Trước thực trạng này, Ban lãnh đạo Công ty đã chủ động làm việc với các bộ, ban ngành có thẩm quyền nhằm tháo gỡ các vướng mắc còn tồn đọng liên quan đến dự án đầu tư xây dựng cầu BOT Thái Hà. Đồng thời, Công ty tiếp tục đẩy mạnh các hoạt động kinh doanh hiệu quả nhằm tạo nguồn lợi nhuận ổn định, phục vụ cho việc đảm bảo nghĩa vụ thanh toán với ngân hàng.

Mặc dù khoản nợ ngắn hạn hiện tại đang vượt quá giá trị tài sản ngắn hạn, Ban lãnh đạo vẫn giữ vững niềm tin vào khả năng thực hiện đầy đủ các nghĩa vụ tài chính và cam kết đảm bảo thanh toán các khoản nợ trong thời gian tới.

II - Giải trình Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo lỗ và có thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

- Kết quả kinh doanh tại báo cáo soát xét bán niên năm 2024: - 35.737.120.580 đồng
- Kết quả kinh doanh tại báo cáo soát xét bán niên năm 2025: - 28.727.211.505 đồng
- Chênh lệch: 7,009,909,075 đồng

Giải trình:

Lý do kết quả kinh doanh tại báo cáo soát xét bán niên năm 2025 ghi nhận lỗ:

Doanh thu từ hoạt động thu phí chưa đủ để bù đắp các chi phí vận hành và chi phí lãi vay phát sinh trong kỳ, dẫn đến kết quả kinh doanh bị thâm hụt.

Giải trình về sự thay đổi kết quả kinh doanh trên 10% so với cùng kỳ năm trước:

Nhờ định hướng chiến lược mới, Công ty đã có sự điều chỉnh trong hoạt động kinh doanh, góp phần cải thiện hiệu quả vận hành. Kết quả kinh doanh bán niên năm 2025 ghi nhận mức tăng trưởng trên 10% so với cùng kỳ năm 2024. Đây là tín hiệu tích cực, phản ánh nỗ lực tái cấu trúc và củng cố nền tảng tài chính, tạo tiền đề cho sự phát triển ổn định và bền vững

trong thời gian tới.

Trên đây là giải trình của công ty cổ phần BOT Cầu Thái Hà về Báo cáo soát xét Bán niên năm 2025. 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, BGĐ, BKS;
- Lưu VT.

CÔNG TY CỔ PHẦN BOT CẦU THÁI HÀ



CHỦ TỊCH HĐQT

Ngô Tiến Cường

