

Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt (**VIETVALUES**)

*Công ty thành viên của JPA International*

Địa chỉ đăng ký : 33 Phan Văn Khỏe, phường 13, quận 5, Tp.HCM

Chi nhánh Đà Nẵng : 63/5 Trần Quốc Toản, Phường Phước Ninh,

Quận Hải Châu, Thành phố Đà Nẵng

Email : [contact@vietvalues.com](mailto:contact@vietvalues.com)

Website : [www.vietvalues.com](http://www.vietvalues.com)



# **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP VỀ BÁO CÁO VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU**

**TẠI NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2019**

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

## MỤC LỤC

<b>Nội dung</b>	<b>Trang</b>
1. Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc	02 - 05
2. Báo cáo kiểm toán độc lập	06 - 07
3. Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 7 năm 2019	08
4. Thuyết minh báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 07 năm 2019	09 - 14

---

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Số 01 đường Đào Duy Từ, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

### **Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc**

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 7 năm 2019

## **BÁO CÁO CỦA BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**

Ban Tổng Giám đốc Công ty Cổ phần Đô thị và Môi trường Đắk Lắk (sau đây gọi tắt là “Công ty”) trình bày báo cáo của mình cùng với Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 07 năm 2019.

### **1. Khái quát về Công ty**

Công ty Cổ phần Đô thị và Môi trường Đắk Lắk (sau đây gọi tắt là “Công ty”) là công ty cổ phần được chuyển đổi cổ phần hóa theo Quyết định số 1367/QĐ-UBND ngày 17/5/2016 của Chủ tịch UBND tỉnh Đắk Lắk về cổ phần hóa Công ty TNHH một thành viên Đô thị và Môi trường Đắk Lắk; Quyết định số 313/QĐ-UBND ngày 13/2/2017 của Chủ tịch UBND tỉnh Đắk Lắk về việc điều chỉnh khoản 1, Điều 1 Quyết định số 1367/QĐ-UBND ngày 17/5/2016 của Chủ tịch UBND tỉnh Đắk Lắk; Quyết định số 158/QĐ-UBND ngày 18/01/2018 của UBND tỉnh Đắk Lắk về việc điều chỉnh thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa đối với Công ty TNHH một thành viên Đô thị và Môi trường Đắk Lắk. Công ty hoạt động sản xuất kinh doanh theo Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp số 6000 179 936 ngày 05/09/2008 do Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Đắk Lắk cấp, đăng ký thay đổi lần thứ 6 ngày 25/06/2019, Luật doanh nghiệp, Điều lệ Công ty và các quy định pháp lý có liên quan.

Vốn điều lệ: 66.200.000.000 đồng

Vốn góp thực tế tính đến ngày 01/07/2019: 66.200.000.000 đồng

### **2. Trụ sở hoạt động**

- Địa chỉ : Số 01 đường Đào Duy Từ, Phường Thống Nhất, Thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk
- Điện thoại : (+84) 0262.3816886
- Fax : (+84) 0262.3816886

### **3. Ngành nghề kinh doanh**

- Xây dựng công trình điện;
- Sửa chữa thiết bị điện chi tiết: Sửa chữa và bảo dưỡng thiết bị điện chiếu sáng;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước;
- Xây dựng công trình công ích khác;
- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình thủy;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Phá dỡ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hòa không khí;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Số 01 đường Đào Duy Từ, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc**

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 7 năm 2019

- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;
- Trồng rau, đậu và các loài hoa chi tiết: Trồng hoa hằng năm;
- Trồng cây hàng năm khác chi tiết: Trồng cây hàng năm khác còn lại như: Trồng cỏ, chăm sóc cỏ;
- Trồng cây ăn quả chi tiết: Trồng cây ăn quả vùng nhiệt đới và cận nhiệt đới;
- Trồng cây lâu năm khác chi tiết: Trồng cây cảnh lâu năm; trồng cây lâu năm khác còn lại;
- Nhân và chăm sóc giống cây hàng năm;
- Nhân và chăm sóc giống cây lâu năm;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt;
- Sản bắt, đánh bắt và hoạt động dịch vụ có liên quan chi tiết: Hoạt động khai thác yến ở hang, xây nhà gọi yến;
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ươm giống cây lâm nghiệp chi tiết: Trồng rừng và chăm sóc rừng cây thân gỗ; Trồng rừng và chăm sóc rừng khác; Ươm giống cây lâm nghiệp;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Sản xuất phân bón và hợp chất nitơ;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại chi tiết: Sản xuất dụng cụ, trang thiết bị phục vụ công tác quản lý đô thị và vệ sinh môi trường;
- Sản xuất điện chi tiết: Điện mặt trời;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Thu gom rác thải không độc hại;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải không độc hại;
- Tái chế phế liệu;
- Xử lý và tiêu hủy rác thải độc hại;
- Tái chế phế liệu;
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Buôn bán nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống chi tiết: Buôn bán hoa và cây;
- Buôn bán vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Buôn bán máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác chi tiết: Buôn bán vật tư thiết bị điện;
- Vận tải hành khách đường bộ khác chi tiết: Cho thuê xe có người lái để vận tải hành khách, hợp đồng chở khách đi tham quan, du lịch hoặc mục đích khác;
- Vận tải hàng hóa đường bộ chi tiết: Vận tải hàng hóa bằng ô tô chuyên dụng;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển chi tiết: Cho thuê máy móc, thiết bị xây dựng không kèm người điều khiển;

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Số 01 đường Đào Duy Từ, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc**

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 7 năm 2019

- Cung ứng lao động tạm thời;
- Vệ sinh chung nhà cửa;
- Vệ sinh công nghiệp và các công trình chuyên biệt;
- Hoạt động dịch vụ phục vụ tang lễ.

**4. Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng**

Các thành viên Hội đồng quản trị, Ban Kiểm soát, Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng của Công ty tại thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

**4.1 Hội đồng quản trị**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Nguyễn Thanh Hà	Chủ tịch	16/05/2019
Ông Bùi Văn Quý	Thành viên	16/05/2019
Ông Nguyễn Hoàng Nam	Thành viên	16/05/2019
Ông Lê Đình Trung	Thành viên	16/05/2019
Ông Ngô Văn Lui	Thành viên	16/05/2019

**4.2. Ban kiểm soát**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Lê Văn Chính	Trưởng ban	16/05/2019
Bà Phan Thị Thùy Phương	Thành viên	16/05/2019
Bà Phan Lê Diễm Châu	Thành viên	16/05/2019

**4.3. Ban Tổng Giám đốc và Kế toán trưởng**

Họ và tên	Chức vụ	Ngày bổ nhiệm
Ông Bùi Văn Quý	Tổng Giám đốc	04/07/2019
Ông Nguyễn Hoàng Nam	Phó Tổng Giám đốc	04/07/2019
Ông Lê Đình Trung	Phó Tổng Giám đốc	04/07/2019
Bà Phạm Thị Thanh Sương	Phó Tổng Giám đốc	04/07/2019
Ông Lê Nguyên Vũ	Kế toán trưởng	04/07/2019

**5. Đại diện pháp luật**

Người đại diện theo pháp luật của Công ty trong năm và cho đến thời điểm lập báo cáo này bao gồm:

- Ông Nguyễn Thanh Hà, chức vụ Chủ tịch Hội đồng quản trị, bổ nhiệm ngày 16/05/2019
- Ông Bùi Văn Quý, chức vụ Tổng Giám đốc, bổ nhiệm ngày 04/07/2019.

**6. Kiểm toán viên**

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng - **VIETVALUES** được chỉ định thực hiện kiểm toán Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01/07/2019 của Công ty.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Số 01 đường Đào Duy Từ, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**Báo cáo của Ban Tổng Giám đốc**

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 7 năm 2019

**7. Xác nhận của Tổng Giám đốc**

Tổng Giám đốc chịu trách nhiệm lập Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại thời điểm ngày 01 tháng 7 năm 2019.

Vào ngày lập báo cáo này, Tổng Giám đốc cho rằng không có bất kỳ tình huống nào có thể làm sai lệch các số liệu được phản ánh trên Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty. Không một thành viên nào của Ban Tổng Giám đốc có bất cứ khoản lợi nào từ một hợp đồng được ký kết với công ty hay các bên liên quan.

**8. Sự kiện sau ngày kết thúc niên độ**

Theo ý kiến của Tổng Giám đốc, Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01/07/2019 của Công ty sẽ không bị ảnh hưởng nghiêm trọng bởi bất kỳ khoản mục, nghiệp vụ hay sự kiện quan trọng hoặc có bản chất bất thường nào phát sinh từ ngày 01/07/2019 cho đến ngày lập Báo cáo này cần thiết phải có các điều chỉnh số liệu hoặc công bố trong Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu.

**9. Phê duyệt Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Ban Tổng Giám đốc Công ty phê duyệt các Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu kèm theo. Các báo cáo này đã được lập một cách đúng đắn, phản ánh trung thực và hợp lý tình hình góp vốn tại ngày 01 tháng 07 năm 2019, đồng thời phù hợp với các Chuẩn mực, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam hiện hành và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu.

Thay mặt Ban Tổng Giám đốc



**BUI VĂN QUÝ**

**Tổng Giám đốc**

Đắk Lắk, ngày 16 tháng 9 năm 2019

Số: 37/2019/BCKT/AUD-DNVVALUES

## **BÁO CÁO KIỂM TOÁN ĐỘC LẬP**

### **VỀ BÁO CÁO VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU**

### **TẠI NGÀY 01 THÁNG 07 NĂM 2019**

**Kính gửi: CÁC CỔ ĐÔNG, HỘI ĐỒNG QUẢN TRỊ VÀ BAN TỔNG GIÁM ĐỐC**  
**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Chúng tôi đã kiểm toán Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 07 năm 2019 được lập ngày 15 tháng 09 năm 2019 (từ trang 08 đến trang 14) của Công ty Cổ phần Đô thị và Môi trường Đắk Lắk (sau đây gọi tắt là “Công ty”).

#### **Trách nhiệm của Ban Tổng Giám đốc**

Ban Tổng Giám đốc Công ty chịu trách nhiệm về việc lập và trình bày trung thực và hợp lý Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty theo chuẩn mực kế toán, chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu và chịu trách nhiệm về kiểm soát nội bộ mà Ban Tổng Giám đốc xác định là cần thiết để đảm bảo cho việc lập và trình bày Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu không có sai sót trọng yếu do gian lận hoặc nhầm lẫn.

#### **Trách nhiệm của Kiểm toán viên**

Trách nhiệm của chúng tôi là đưa ra ý kiến về Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu dựa trên kết quả của cuộc kiểm toán. Chúng tôi đã tiến hành kiểm toán theo các chuẩn mực kiểm toán Việt Nam. Các chuẩn mực này yêu cầu chúng tôi tuân thủ chuẩn mực và các quy định về đạo đức nghề nghiệp, lập kế hoạch và thực hiện cuộc kiểm toán để đạt được sự đảm bảo hợp lý về việc liệu báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty có còn sai sót trọng yếu hay không.

Công việc kiểm toán bao gồm thực hiện các thủ tục nhằm thu thập các bằng chứng kiểm toán về các số liệu và thuyết minh trên báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu. Các thủ tục kiểm toán được lựa chọn dựa trên xét đoán của kiểm toán viên, bao gồm đánh giá rủi ro có sai sót trọng yếu trong báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu do gian lận hoặc nhầm lẫn. Khi thực hiện đánh giá các rủi ro này, kiểm toán viên đã xem xét kiểm soát nội bộ của Công ty liên quan đến việc lập và trình bày báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu trung thực, hợp lý nhằm thiết kế các thủ tục kiểm toán phù hợp với tình hình thực tế, tuy nhiên không nhằm mục đích đưa ra ý kiến về hiệu quả của kiểm soát nội bộ của Công ty. Công việc kiểm toán cũng bao gồm đánh giá tính thích hợp của các chính sách kế toán được áp dụng và tính hợp lý của các ước tính kế toán của Ban Tổng Giám đốc cũng như đánh giá việc trình bày tổng thể báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu.

Chúng tôi tin tưởng rằng các bằng chứng kiểm toán mà chúng tôi đã thu thập được là đầy đủ và thích hợp làm cơ sở cho ý kiến kiểm toán của chúng tôi

### Ý kiến kiểm toán viên

Theo ý kiến của chúng tôi, xét trên các khía cạnh trọng yếu, Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu đã phản ánh trung thực và hợp lý tình hình vốn đầu tư của chủ sở hữu của Công ty Cổ phần Đô thị và Môi trường Đắc Lắc tại thời điểm ngày 01 tháng 7 năm 2019 phù hợp với Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu.

### Giới hạn về phạm vi sử dụng báo cáo

Như đã trình bày ở thuyết minh số 06 của Bản thuyết minh Báo cáo vốn đầu tư của Chủ sở hữu, Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu được lập để báo cáo cho các Cơ quan quản lý Nhà nước về kết quả triển khai cổ phần hóa. Do vậy, Báo cáo này có thể không phù hợp để sử dụng cho mục đích khác.

Tp. Đà Nẵng, ngày 16 tháng 9 năm 2019

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng-**VIETVALUES**



**Lê Thị Thanh Kim - Giám đốc Chi nhánh**  
Giấy CNĐKHN số: 2896-2016-071-1  
Chữ ký được ủy quyền

**Huỳnh Minh Hưng - Kiểm toán viên**  
Giấy CNĐKHN số: 3402-2017-071-1

### Nơi nhận:

- Như trên.
- Lưu **VIETVALUES**.



**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Số 01 đường Đào Duy Từ, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu

Tại ngày 01 tháng 07 năm 2019

**BÁO CÁO NGUỒN VỐN KINH DOANH**

Tại ngày 01 tháng 07 năm 2019

Đơn vị tính: VND

STT	Khoản mục	Mã số	Thuyết minh	Tại ngày 01/07/2019
1	Vốn đầu tư của chủ sở hữu	411	5.1	66.200.000.000
	Chi tiết về cổ đông:			
	- Cổ đông Nhà nước			23.832.000.000
	- Các cổ đông khác			42.368.000.000
	Chi tiết về loại cổ phiếu:			
	- Cổ phiếu phổ thông			66.200.000.000
	- Cổ phiếu ưu đãi			-
2	Thặng dư vốn cổ phần	412		-
3	Vốn khác của chủ sở hữu	413		-
4	Cổ phiếu quỹ	415		-
<b>Cộng</b>				<b>66.200.000.000</b>

Người lập biểu



HÀN THANH PHƯƠNG

Kế toán trưởng



LÊ NGUYÊN VŨ

Đắk Lắk, ngày 15 tháng 09 năm 2019

Tổng Giám đốc



BUI VĂN QUÝ

## **THUYẾT MINH BÁO CÁO VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU**

**Tại ngày 01 tháng 07 năm 2019**

Thuyết minh này là một bộ phận không thể tách rời và phải được đọc kèm với Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 07 năm 2019 của Công ty Cổ phần Đô thị và Môi trường Đắk Lắk (sau đây gọi tắt là "Công ty").

### **1. ĐẶC ĐIỂM HOẠT ĐỘNG CỦA DOANH NGHIỆP**

#### **1.1 Hình thức sở hữu vốn**

Là Công ty cổ phần.

#### **1.2 Lĩnh vực kinh doanh**

Quản lý, khai thác, duy tu, bảo dưỡng và sửa chữa các công trình công cộng, đô thị (bao gồm: Hệ thống đèn chiếu sáng công cộng, đèn tín hiệu giao thông, các tuyến đường nội thành, vỉa hè, hệ thống thoát nước, hệ thống xử lý thoát nước thải, nghĩa trang, nhà tang lễ, lâm viên cảnh, hoa viên, công viên, tượng đài, bãi rác, cây xanh đường phố);

Thi công xây dựng công trình dân dụng, giao thông (cầu, đường), xây lắp điện, sơn kẻ vạch đường; Dịch vụ chăm sóc và bảo quản cây xanh đường phố, công viên, tượng đài, rừng cảnh quan; Xử lý hệ thống nước thải, tưới tiêu trong nông nghiệp.

#### **1.3 Ngành nghề kinh doanh**

Ngành nghề kinh doanh của Công ty là:

- Xây dựng công trình điện;
- Sửa chữa thiết bị điện;
- Xây dựng công trình cấp, thoát nước;
- Xây dựng công trình công ích khác;
- Xây dựng công trình đường bộ;
- Xây dựng công trình thủy;
- Xây dựng công trình kỹ thuật dân dụng khác;
- Phá dỡ;
- Chuẩn bị mặt bằng;
- Lắp đặt hệ thống điện;
- Lắp đặt hệ thống cấp, thoát nước, hệ thống sưởi và điều hoà không khí;
- Hoàn thiện công trình xây dựng;
- Hoạt động xây dựng chuyên dụng khác;

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Số 01 đường Đào Duy Từ, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**Thuyết minh Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 7 năm 2019

---

- Trồng rau, đậu và các loại hoa;
- Trồng cây hàng năm khác;
- Trồng cây ăn quả;
- Trồng cây lâu năm khác;
- Nhân và chăm sóc giống cây hàng năm;
- Nhân và chăm sóc giống cây lâu năm;
- Hoạt động dịch vụ trồng trọt;
- Săn bắt, đánh bắt và hoạt động dịch vụ có liên quan;
- Trồng rừng, chăm sóc rừng và ươm giống cây lâm nghiệp;
- Hoạt động dịch vụ lâm nghiệp;
- Dịch vụ chăm sóc và duy trì cảnh quan;
- Khai thác đá, cát, sỏi, đất sét;
- Sản xuất phân bón và hợp chất ni tơ;
- Sản xuất thùng, bể chứa và dụng cụ chứa đựng bằng kim loại;
- Sản xuất điện;
- Thoát nước và xử lý nước thải;
- Thu gom rác thải không độc hại;
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải không độc hại;
- Thu gom rác thải độc hại;
- Xử lý và tiêu huỷ rác thải độc hại;
- Tái chế phế liệu;
- Xử lý ô nhiễm và hoạt động quản lý chất thải khác;
- Bảo dưỡng, sửa chữa ô tô và xe có động cơ khác;
- Buôn bán nông, lâm sản nguyên liệu (trừ gỗ, tre, nứa) và động vật sống;
- Bán buôn vật liệu, thiết bị lắp đặt khác trong xây dựng;
- Bán buôn máy móc, thiết bị và phụ tùng máy khác;
- Vận tải hành khách đường bộ khác;
- Vận tải hàng hoá bằng đường bộ;
- Cho thuê xe có động cơ;
- Cho thuê máy móc, thiết bị và đồ dùng hữu hình khác không kèm người điều khiển;
- Cung ứng lao động tạm thời;
- Vệ sinh chung nhà cửa;

## **CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Số 01 đường Đào Duy Từ, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**Thuyết minh Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 7 năm 2019

---

- Vệ sinh công nghiệp và các công trình chuyên biệt;
- Hoạt động dịch vụ phục vụ tang lễ.

## **2. NIÊN ĐỘ KẾ TOÁN, ĐƠN VỊ TIỀN TỆ SỬ DỤNG TRONG KẾ TOÁN**

### **2.1 Niên độ kế toán**

Niên độ kế toán bắt đầu từ ngày 01 tháng 01 và kết thúc vào ngày 31 tháng 12 hằng năm.

Báo cáo này là báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 07 năm 2019.

### **2.2 Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán**

Đơn vị tiền tệ được sử dụng trong kế toán và để lập báo cáo tài chính là Đồng Việt Nam (VNĐ).

## **3. CHẾ ĐỘ KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **3.1 Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu này được lập tại ngày 01/07/2019 được lập theo nguyên tắc giá gốc, phù hợp với các Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý hiện hành có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu.

### **3.2 Chế độ kế toán áp dụng**

Công ty áp dụng các Chuẩn mực kế toán, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam được ban hành theo Thông tư số 200/2014/TT-BTC ngày 22 tháng 12 năm 2014, thông tư số 53/2016/TT-BTC ngày 21 tháng 03 năm 2016 của Bộ Tài chính và các văn bản pháp lý khác có liên quan trong việc lập và trình bày Báo cáo tài chính.

## **4. CÁC CHÍNH SÁCH KẾ TOÁN ÁP DỤNG**

### **4.1 Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và tương đương tiền**

- Tiền bao gồm tiền mặt, tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn và tiền đang chuyển.
- Nguyên tắc xác định các khoản tương đương tiền: căn cứ vào các chứng khoán ngắn hạn có thời gian thu hồi hoặc đáo hạn không quá 3 tháng kể từ ngày khóa sổ kế toán để lập báo cáo tài chính.

### **4.2 Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Nguyên tắc ghi nhận vốn đầu tư của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, vốn khác của chủ sở hữu:

- Vốn đầu tư của chủ sở hữu: là số vốn thực góp của chủ sở hữu;
- Thặng dư vốn cổ phần: là số chênh lệch lớn hơn (hoặc nhỏ hơn) giữa giá thực tế phát hành và mệnh giá cổ phiếu ở các công ty cổ phần khi phát hành cổ phiếu và tái phát hành cổ phiếu quỹ;
- Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối: lợi nhuận sau thuế chưa phân phối trên Bảng cân đối kế toán là số lợi nhuận (lãi hoặc lỗ) từ các hoạt động của doanh nghiệp sau khi trừ (-) chi phí thuế

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Số 01 đường Đào Duy Từ, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**Thuyết minh Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 7 năm 2019

TNDN của năm nay và các khoản điều chỉnh do áp dụng hồi tố thay đổi chính sách kế toán và điều chỉnh hồi tố sai sót trọng yếu của năm trước;

- Nguyên tắc trích lập các quỹ từ lợi nhuận sau thuế: Theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên hàng năm.

## 5. THÔNG TIN BỔ SUNG TRÌNH BÀY TRONG BÁO CÁO VỐN ĐẦU TƯ CỦA CHỦ SỞ HỮU (ĐVT: VND)

### 5.1 Vốn đầu tư của chủ sở hữu

Số dư vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01/07/2019: 66.200.000.000 đồng

Chi tiết vốn đầu tư của chủ sở hữu	01/07/2019		VND
	Cổ phiếu	Tỷ lệ (%)	
Ủy Ban nhân dân tỉnh Đắk Lắk	2.383.200	36,00%	23.832.000.000
Công ty TNHH Xây dựng Cầu đường Hoàng Nam	2.309.700	34,89%	23.097.000.000
Ngô Văn Lui	662.000	10,00%	6.620.000.000
Các cổ đông khác	1.265.100	19,11%	12.651.000.000
<b>Cộng</b>	<b>6.620.000</b>	<b>1,00</b>	<b>66.200.000.000</b>

### 5.2 Cổ phiếu

Cổ phiếu	Tại ngày 01/07/2019
- Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành	6.620.000
Trong đó:	
- Số lượng cổ phiếu Nhà nước nắm giữ	2.383.200
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	2.383.200
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-
- Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng	4.236.800
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	4.236.800
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-
- Số lượng cổ phiếu được mua lại	-
+ <i>Cổ phiếu phổ thông</i>	-
+ <i>Cổ phiếu ưu đãi</i>	-
- Số lượng cổ phiếu đang lưu hành	6.620.000

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Số 01 đường Đào Duy Từ, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**Thuyết minh Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 7 năm 2019

+ Cổ phiếu phổ thông	6.620.000
+ Cổ phiếu ưu đãi	-
* Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành (đồng/cổ phiếu)	10.000

Theo Quyết định số 1367/QĐ-UBND ngày 17/5/2016 của Chủ tịch UBND tỉnh Đắk Lắk về cổ phần hóa Công ty TNHH một thành viên Đô thị và Môi trường Đắk Lắk; Quyết định số 313/QĐ-UBND ngày 13/2/2017 của Chủ tịch UBND tỉnh Đắk Lắk về việc điều chỉnh khoản 1, Điều 1 Quyết định số 1367/QĐ-UBND ngày 17/5/2016 của Chủ tịch UBND tỉnh Đắk Lắk; Quyết định số 158/QĐ-UBND ngày 18/01/2018 của UBND tỉnh Đắk Lắk về việc điều chỉnh thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp để cổ phần hóa đối với Công ty TNHH một thành viên Đô thị và Môi trường Đắk Lắk, Công ty thực hiện việc phát hành cổ phiếu lần đầu với nội dung cụ thể:

- Loại chứng khoán: cổ phiếu phổ thông
- Mệnh giá cổ phiếu: 10.000 đồng
- Tổng số lượng cổ phiếu phát hành: 6.620.000 cổ phiếu. Trong đó:
  - Ủy Ban nhân dân tỉnh Đắk Lắk nắm giữ 2.383.200 cổ phần, chiếm 36% vốn cổ phần được trừ vào vốn Nhà nước theo phương án cổ phần hóa được phê duyệt tại quyết định số 3513/QĐ-UB ngày 26/12/2018 của Ủy Ban nhân dân tỉnh Đắk Lắk.
  - Cổ phần phổ thông bán giá ưu đãi giá mua cho người lao động trong Công ty:
    - Số lượng cổ phần đăng ký: 853.600 cổ phần, chiếm 12,90% vốn cổ phần.
    - Số lượng cổ phần bán được: 840.200 cổ phần.
    - Số lượng cổ phần giá ưu đãi người lao động từ chối: 13.400 cổ phần.
  - Cổ phần phổ thông bán giá ưu đãi giá mua cho người lao động mua thêm theo số năm cam kết làm việc:
    - Số lượng đăng ký: 492.000 cổ phần
    - Số lượng cổ phần bán được: 424.900 cổ phần
    - Số lượng cổ phần cam kết người lao động từ chối mua: 67.100 cổ phần
  - Cổ phần phổ thông bán đấu giá công khai cho các nhà đầu tư thông thường:
    - Số lượng cổ phần đăng ký bán đấu giá: 2.891.200 cổ phiếu, chiếm 43,67% vốn cổ phần.
    - Số lượng cổ phần bán được: 2.891.200 cổ phần.
    - Số lượng cổ phần nhà đầu tư từ chối: 0 cổ phần.

Tổng số cổ phần phổ thông chưa bán được do người lao động từ chối 80.500 cổ phần. Công ty đã thỏa thuận bán tiếp số cổ phần mà người lao động từ chối mua cho các Nhà đầu tư đã tham gia đấu giá hợp lệ theo quy định tại Khoản 3, khoản 4 điều 9, Thông tư 40/2018/TT-BTC. Số cổ phần đã bán tiếp được đến ngày 06/04/2019 là 80.500 cổ phần.

Đến hết ngày 01/07/2019, tổng số cổ phiếu đã phát hành là 6.620.000 cổ phiếu, với 856 cổ đông trong đó:

- Ủy Ban nhân dân tỉnh Đắk Lắk nắm giữ **2.383.200** cổ phần, chiếm 36% vốn cổ phần được trừ vào vốn Nhà nước tại doanh nghiệp cổ phần hóa.

**CÔNG TY CỔ PHẦN ĐÔ THỊ VÀ MÔI TRƯỜNG ĐẮK LẮK**

Số 01 đường Đào Duy Từ, phường Thống Nhất, thành phố Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

**Thuyết minh Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu**

Báo cáo vốn đầu tư của chủ sở hữu tại ngày 01 tháng 7 năm 2019

- Chào bán cổ phiếu ra công chúng là **4.236.800** cổ phiếu được nắm giữ bởi:
  - Nhà đầu tư là tổ chức: 1 tổ chức nắm giữ 2.309.700 cổ phiếu (chiếm 34,89%)
  - Nhà đầu tư là cá nhân: 854 cá nhân nắm giữ 1.927.100 cổ phiếu (chiếm 29,11%)

Quá trình phát hành thu tiền như sau:

Tổng số tiền thu được từ phát hành cổ phiếu lần đầu là 45.789.470.000 đồng (trong đó Công ty thu vào tài khoản ngân hàng TMCP ngoại thương Việt Nam chi nhánh Đắk Lắk từ bán cổ phần cho người lao động là 9.927.550.000 đồng, thu từ bán thỏa thuận cho nhà đầu tư khác là 933.800.000 đồng, số tiền chào bán cổ phần ra công chúng Sở giao dịch chứng khoán thành phố Hồ Chí Minh thu về là 34.928.120.000 đồng) đã được chuyển về quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp là 44.027.989.140 đồng; chi trả chi phí dịch vụ đầu giá: 104.784.360 đồng. Số tiền còn lại tại tài khoản ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt Nam chi nhánh Đắk Lắk của Công ty là 1.656.696.500 đồng. Công ty sẽ sử dụng số tiền còn lại này để giải quyết chính sách lao động dôi dư, chi phí cổ phần hóa theo dự toán đã xác định trong phương án cổ phần hóa được cấp có thẩm quyền phê duyệt theo quyết định số 3513/QĐ-UBND ngày 26/12/2018 và nếu còn dư sẽ chuyển hết về quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp.

**6. PHẠM VI SỬ DỤNG BÁO CÁO**

Báo cáo này được lập để báo cáo cho các Cơ quan quản lý Nhà nước về kết quả triển khai cổ phần hóa Công ty TNHH MTV Đô thị và Môi trường Đắk Lắk.

Đắk Lắk, ngày 15 tháng 09 năm 2019

Người lập biểu

Kế toán trưởng

Tổng Giám Đốc



HÀN THANH PHƯƠNG

LÊ NGUYỄN VŨ

BUI VĂN QUÝ

