

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẤP NƯỚC VÀ MÔI TRƯỜNG
ĐÔ THỊ ĐỒNG THÁP**

CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 458/CBTT-CN&MTĐT

Đồng Tháp, ngày 26 tháng 8 năm 2019

V/v: Giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2019 so với cùng kỳ và việc kiểm toán đưa ra kết luận ngoại trừ

Kính gửi: - Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện theo quy định tại Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán và yêu cầu của Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội (HNX). Nay, Công ty Cổ phần Cấp nước và Môi trường Đô thị Đồng Tháp xin giải trình các nội dung theo quy định như sau:

I. Về chênh lệch lợi nhuận sau thuế 6 tháng đầu năm 2019 so với 6 tháng đầu năm 2018:

DVT: triệu đồng

Chỉ tiêu	6 tháng đầu năm 2019	6 tháng đầu năm 2018	Chênh lệch 6 tháng đầu năm 2019 so với 6 tháng đầu năm 2019		Ghi chú
			Số tiền	Tỷ lệ (%)	
Lợi nhuận sau thuế TNDN của Báo cáo tài chính tổng hợp	8.846	8.430	416	105%	
Lợi nhuận sau thuế TNDN của Báo cáo tài chính hợp nhất	8.939,9	26.449,7	(175.098)	34%	

Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế và sau thuế của Báo cáo tài chính hợp nhất giảm là do trong 6 tháng đầu năm 2018, Công ty có phát sinh lãi (bất thường) từ giao dịch mua rẻ Công ty con của Công ty TNHH Nước Đồng Tháp (nay là Công ty TNHH Nước Đồng Bình) là 17.721.388.451 đồng (Từ ngày 27/3/2018, Công ty đã mua 88,49% vốn góp của Quỹ nước Hà Lan bằng với giá 27.000 đồng (tương đương 01 EUR) để nâng tỷ lệ sở hữu tại Công ty TNHH Nước Đồng Bình từ 11,51% lên 100%. Giá trị của Công ty TNHH Nước Đồng Bình tại thời điểm hợp nhất (ngày 01/4/2018) là 20.026.178.403 đồng).

II. Về việc kiểm toán đưa ra kết luận ngoại trừ

Các khoản công nợ phải trả Nhà nước liên quan đến các công trình xây dựng từ nguồn vốn ODA và nguồn vốn đối ứng từ ngân sách trên chi tiêu "Phải trả ngắn hạn khác" (Mã số 319) trên Bảng cân đối kế toán giữa niên độ năm 2019: 477.331.370.051 đồng, không thể xác nhận và thủ tục kiểm toán thay thế không đem lại cho đơn vị kiểm toán đánh giá các khoản khoản mục này ảnh hưởng đến các chỉ tiêu khác trên Báo cáo tài chính hợp nhất. Chi tiết các khoản phải trả nhà nước không xác nhận được theo ý kiến của đơn vị kiểm toán gồm:

TT	Nội dung	Giá trị (đồng)
1	Dự án Thoát nước TP. Cao Lãnh	449.933.481.204
2	Dự án Cấp nước VSMT TX. Sa Đéc	6.356.564.656
3	Dự án Hệ thống cấp nước TX Hồng Ngự	427.826.691
4	Dự án Hệ thống cấp nước Thường Thới Tiền	18.751.091.500
5	Dự án Đường nội bộ vào Nhà máy xử lý rác, Đập Đá HCL	1.862.406.000

Công ty xin giải trình về ý kiến giám sát của HNX về từng nội dung nêu trên như sau:

1. Về Dự án thoát nước TP. Cao Lãnh

Đây là khoản nợ phải trả nhà nước có liên quan đến Dự án công trình Xây dựng Hệ thống Thoát nước Thành phố Cao Lãnh – Tỉnh Đồng Tháp do UBND tỉnh Đồng Tháp giao Công ty làm chủ đầu tư theo Quyết định số 798/QĐ-UBND.HC, với những nội dung kinh tế, kỹ thuật cụ thể như sau:

- Tổng mức vốn đầu tư ban đầu là 385.402.675.000 đồng, Trong đó:
 - + Vốn tín dụng Na Uy: 328.724.005.000 đồng
 - + Vốn ngân sách Nhà nước: 56.678.670.000 đồng
- Thời gian thực hiện dự án: Năm 2010 – 2013.
- Hình thức quản lý dự án: Chủ đầu tư trực tiếp quản lý thực hiện dự án.
- Hình thức lựa chọn nhà thầu: Đấu thầu quốc tế rộng rãi.

Đến 30/12/2011, UBND tỉnh Đồng Tháp ban hành Quyết định số 1197/QĐ-UBND-HC phê duyệt điều chỉnh Dự án, với những nội dung kinh tế cụ thể như sau:

- Tổng mức vốn đầu tư ban đầu là 490.015.600.000 đồng, Trong đó:
 - + Vốn tín dụng Na Uy: 417.947.452.000 đồng (tương đương 13.988.000 EUR)
 - + Vốn ngân sách Nhà nước: 72.068.148.000 đồng (tương đương 2.412.000 EUR)
- Thời gian thực hiện dự án: Năm 2010 – 2014.
- Hình thức lựa chọn nhà thầu: Thực hiện theo quy định hiện hành.

Năm 2016, thực hiện chủ trương của Chính phủ và chỉ đạo của UBND tỉnh Đồng Tháp, Công ty đã tổ chức triển khai thực hiện các thủ tục cổ phần hóa Công ty.

Trên cơ sở Biên bản xác định giá trị doanh nghiệp, UBND Tỉnh đã ban hành Quyết định số 980/QĐ-UBND-HC công bố giá trị doanh nghiệp công ty để cổ phần hóa, với tổng giá trị tại thời điểm 01/01/2016 là 355,5755 tỷ đồng. Trong đó, có giá trị dở dang của Dự án là 96.394.197.809 đồng.

Tuy nhiên, theo Điều 10 của Nghị định số 80/2014/NĐ-CP thì chủ sở hữu công trình thoát nước sử dụng nguồn vốn ngân sách nhà nước là Ủy ban nhân dân tỉnh, giao cho Công ty phụ trách vận hành. Do đó, giá trị dở dang nêu trên đưa vào giá trị cổ phần hóa là không đúng quy định.

Nhằm tháo gỡ vướng mắc trên, UBND Tỉnh đã có công văn xin ý kiến về vấn đề vướng mắc trên và Bộ Tài chính có ý kiến giải quyết vướng mắc trên tại Công văn 2429/BTC-TCĐN như sau:

- Yêu cầu Công ty tổ chức Đại hội đồng cổ đông để thông qua việc bàn giao lại Dự án cho UBND tỉnh Đồng Tháp, đồng thời làm cơ sở điều chỉnh tỷ lệ phần vốn nhà nước và vốn điều lệ Công ty. Thực hiện quyết toán bàn giao từ công ty nhà nước sang công ty cổ phần.

- Đề nghị UBND tỉnh Đồng Tháp điều chỉnh quyết định Dự án để giao cho đơn vị làm chủ đầu tư Dự án (thành lập Ban Quản lý Dự án hoặc có thể là Công ty cổ phần Cấp nước và Môi trường đô thị Đồng Tháp).

Thực hiện theo ý kiến giải quyết của Bộ Tài chính, Công ty đã thực hiện thủ tục thông qua Đại hội đồng cổ đông và các thủ tục còn lại của quá trình cổ phần hóa theo quy định.

Đến ngày 21/11/2018, UBND tỉnh Đồng Tháp ban hành Quyết định số 1449/QĐ-UBND-HC phê duyệt điều chỉnh Dự án và tiếp tục giao Công ty cổ phần Cấp nước và Môi trường đô thị Đồng Tháp làm chủ đầu tư, với những nội dung kinh tế cụ thể như sau:

- Tổng mức vốn đầu tư ban đầu là 473.518.240.000 đồng, Trong đó:
- + Vốn tín dụng Na Uy: 389.557.980.000 đồng (tương đương 14.524.842 EUR)
- + Vốn ngân sách Nhà nước: 83.960.260.000 đồng (tương đương 3.095.544 EUR)
- Thời gian thực hiện dự án: Năm 2010 – 2018.

Hiện tại, đã hoàn thành các hạng mục cơ bản của Dự án và tiếp tục thực hiện các hạng mục đầu nổi tại hộ gia đình, công tác bảo vệ môi trường và bảo hành công trình trong 02 năm tiếp theo (thực hiện theo ý kiến chỉ đạo tại công văn số 319/VPUBND-ĐTĐD ngày 04/04/2019 của UBND tỉnh Đồng Tháp). Sau khi dự án hoàn thành và quyết toán với trách nhiệm là chủ đầu tư Công ty sẽ thực hiện công tác bảo giao theo quy định.

2. Đối với Dự án Cấp thoát nước & Vệ sinh môi trường thị xã Sa Đéc⁽²⁾ và Dự án Hệ thống cấp nước thị xã Hồng Ngự⁽³⁾

Đây là giá trị tài sản còn lại tăng thêm sau khi có quyết toán tổng của Dự án Cấp thoát nước & Vệ sinh môi trường thị xã Sa Đéc⁽²⁾ và giá trị tài sản còn lại của Dự án Hệ thống cấp nước thị xã Hồng Ngự (phần vốn ngân sách nhà nước)⁽³⁾ với tổng giá trị được loại trừ khi xác định giá trị doanh nghiệp tại thời điểm chính thức chuyển sang công ty cổ phần (26/4/2017) để thực hiện thủ tục quyết toán phần vốn nhà nước theo Công văn số 1445/STC-TCĐN của Sở Tài chính tỉnh Đồng Tháp ngày 09/06/2018.

Hiện tại, Sở Tài chính đang trình Ủy ban nhân Tỉnh phê duyệt phương án quản lý, sử dụng các tài sản loại trừ trên. Sau khi có kết quả phê duyệt, Công ty và Sở Tài chính sẽ làm thủ tục xác nhận, ký hợp đồng thuê theo quy định.

3. Đối với Dự án Hệ thống cấp nước Thường Thới Tiền⁽⁴⁾

Đây là khoản nợ phải trả nhà nước có liên quan đến Dự án đầu tư xây dựng Hệ thống cấp nước thị trấn Thường Thới Tiền, huyện Hồng Ngự, công suất 3.000 m³/ngày

đem đã được UBND tỉnh Đồng Tháp phê duyệt tại Quyết định số 1273/QĐ-UBND.HC ngày 28/12/2012, được đầu tư bằng nguồn vốn viện trợ hàng hóa của Chính phủ Italia và vốn đối ứng (ngân sách Trung ương, ngân sách địa phương và vốn tự có của Công ty) và giao cho Công ty làm chủ đầu tư.

Sở Kế hoạch và Đầu tư đã có công văn số 594/SKHĐT/ĐTTĐ ngày 18/03/2019 về việc báo cáo tình hình thực hiện và đề nghị UBND tỉnh Đồng Tháp điều chỉnh Dự án, theo đó các gói thầu đã tương đối hoàn thành, riêng các gói thầu liên quan tới vật tư viện trợ của Chính phủ Italia chưa thi công hoàn thành do chưa nhận được vật tư thiết bị viện trợ. Đến ngày 26/3/2019, UBND Tỉnh ban hành quyết định số 240/QĐ-UBND.HC phê duyệt điều chỉnh dự án đến hết năm 2019.

Hiện tại, Công ty đang chờ phản hồi từ Bộ Tài Chính về tình hình sửa đổi và thực hiện Hiệp định viện trợ của Chính phủ Italia. Sau khi có kết quả phản hồi của Bộ Tài chính, Công ty sẽ khẩn trương thực hiện, sớm hoàn thành và đề xuất với UBND Tỉnh về phương án quản lý, sử dụng tài sản phù hợp với quy định.

4. Dự án Đường nội bộ vào Nhà máy xử lý rác, Đập Đá HCL ⁽⁵⁾

Hiện tại dự án đã hoàn thành các thủ tục thanh quyết toán, nhưng do còn một số vướng mắc trong thủ tục bàn giao. Vì vậy, Công ty đã xin ý kiến Sở Tài chính để hướng dẫn thủ tục bàn giao cho đơn vị tiếp nhận theo quy định.

Trên đây là giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế 6 tháng năm 2019 so với cùng kỳ và việc kiểm toán đưa ra kết luận ngoại trừ trong Báo cáo tài chính bán niên 2019.

Kính báo cáo Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT (b/c), BKS (g/s);
- Lưu: VT, CBTT.



Nguyễn Văn Đễ