

**CÔNG TY CỔ PHẦN  
MÔI TRƯỜNG & PHÁT TRIỂN ĐÔ THỊ  
QUẢNG BÌNH**

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

Quảng Bình, ngày 24 tháng 3 năm 2020

Số: 128/MTĐT - TCKT  
V/v giải trình về ý kiến ngoại trừ của  
Kiểm toán về BCTC năm 2019

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Ngày 16 tháng 3 năm 2020 Công ty TNHH Kiểm toán ASCO đã phát hành Báo cáo kiểm toán độc lập số 22//2020/ASCO/BCKT-NV về việc kiểm toán BCTC năm 2019 của Công ty CP môi trường và PTĐT Quảng Bình. Trong báo cáo kiểm toán có nêu cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ như sau: *“Chúng tôi không thực hiện được thủ tục tham gia chứng kiến kiểm kê TSCĐ của Công ty tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 với Nguyên giá và Giá trị hao mòn lũy kế lần lượt là: 1.525.371.400.548 VND và 424.068.565.534 VND. Chúng tôi không thực hiện được các thủ tục thay thế, Do đó, chúng tôi chưa thể xác định liệu có cần điều chỉnh số dư liên quan đến Tài sản cố định và các khoản mục có liên quan trong báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc cùng ngày của Công ty hay không.”*

Công ty xin giải trình ý kiến ngoại trừ của Kiểm toán như sau: Hiện nay TSCĐ của Công ty bao gồm TSCĐ dùng cho HCNS (hệ thống thoát nước mưa; hệ thống thoát nước, xử lý nước thải (đa số là các công trình xây dựng ngầm dưới đất); hệ thống điện CSCC; hệ thống đèn tín hiệu giao thông; trạm xử lý nước thải; trạm quan trắc nước thải tự động, máy móc thiết bị chuyên dùng ...) và TSCĐ dùng cho hoạt động SXKD. Tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 Hội đồng kiểm kê của Công ty đã tổ chức kiểm kê, đánh giá tài sản và thống nhất Nguyên giá TSCĐ và Giá trị hao mòn lũy kế lần lượt là: 1.525.371.400.548 VND và 424.068.565.534 VND và đã được phản ánh trung thực, hợp lý 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 tài chính.

Tuy nhiên, Công ty Kiểm toán đưa ra ý kiến ngoại trừ vì không thực hiện được thủ tục tham gia chứng kiến kiểm kê TSCĐ của Kiểm toán viên tại ngày 31 tháng 12 năm 2019 bị giới hạn do một số nguyên nhân dưới đây: Do đặc thù của TSCĐ Công ty hiện đang quản lý rất đa dạng và được bố trí rộng khắp trên địa bàn thành phố Đồng Hới; Việc kiểm đếm, đánh giá các tài sản đặc biệt là các công trình xây dựng ngầm cần rất nhiều thời gian và nhân lực của Công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên báo cáo tài chính năm 2019 là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố.

Nơi nhận:

- Như trên;
- Lưu VT, TCKT.



**CHỦ TỊCH HĐQT**

**PHẠM ĐỨC THÁI**