

Số: 116 / CN-ĐB

Điện Biên, ngày 24 tháng 3 năm 2021

CÔNG VĂN GIẢI TRÌNH

(v/v ý kiến của Kiểm toán ngoại trừ tại BCTC kết thúc ngày 31/12/2020)

Kính gửi: Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

1. Tên Công ty: Công ty cổ phần cấp nước Điện Biên
2. Mã chứng khoán: DBW
3. Địa chỉ trụ sở: Tổ dân phố 1, phường Him Lam, TP Điện Biên phủ, tỉnh Điện Biên.

Công ty cổ phần cấp nước Điện Biên giải trình về ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên báo cáo kiểm toán độc lập số 71/2021/BCKT-CPA VIET NAM-NV5 được phát hành bởi Công ty TNHH Kiểm toán CPA VIET NAM ngày 10/3/2021 như sau:

Nội dung ý kiến của kiểm toán ngoại trừ “Bản thuyết minh Báo cáo tài chính, trong năm Công ty thực hiện tăng vốn điều lệ số tiền 6.402.784.000 đồng, tăng vốn khác của chủ sở hữu 38.899.226.126 đồng theo Nghị quyết Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020 ban hành ngày 05/6/2020. Giá trị vốn tăng tương ứng với giá trị quyết toán hoàn thành các tài sản được Nhà nước Bàn giao và giá trị quyết toán hoàn thành các công trình được UBND tỉnh Điện Biên phê duyệt. Công ty đã được Sở Kế hoạch và Đầu tư tỉnh Điện Biên cấp giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần số 5600100728, đăng ký thay đổi lần thứ 04 ngày 16/6/2020. Việc tăng vốn của Công ty đã được thực hiện theo hướng dẫn của Luật doanh nghiệp nhưng chưa phù hợp với quy định của Luật chứng khoán.”

Công ty xin được giải trình cụ thể như sau:

Số vốn điều lệ tăng 6.402.784.000 đồng là giá trị phê duyệt quyết toán dự án hoàn thành được cấp có thẩm quyền phê duyệt và bàn giao cho Công ty quản lý khai thác sử dụng bao gồm: Công trình cấp nước sinh hoạt huyện Tuần Giáo 159.800.000 đồng, (bàn giao tài sản và nguồn vốn ngày 24/4/2018); công trình Nước sinh hoạt khu vực Pom lót, huyện Điện Biên, công ty tiếp nhận bàn giao giá trị tài sản ngày 07/01/2020. Các công trình còn lại với giá trị 38.899.226.126 đồng Công ty nhận bàn giao sau Đại hội đồng cổ đông thường niên năm 2020.



Công ty đã thực hiện tăng vốn điều lệ 6.402.784.000 đồng theo nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông năm 2020 và được Sở kế hoạch đầu tư tỉnh Điện Biên cấp giấy chứng nhận đăng ký kinh doanh. Đăng ký thay đổi lần thứ tư ngày 16/6/2020.

Là Công ty cổ phần nhà nước nắm giữ trên 99% vốn điều lệ hơn nữa việc tăng vốn điều lệ của công ty là đặc thù vì thực tế các công trình được nhà nước bàn giao góp vốn, Công ty nhận thức chỉ thực hiện tăng vốn điều lệ và thay đổi lại cơ cấu vốn nhà nước để đảm bảo lợi ích của các cổ đông góp vốn. Và việc tăng vốn điều lệ này Công ty trình bày trong báo cáo tài chính giữa niên độ 6 tháng đầu năm 2020, Công ty kiểm toán độc lập đã soát xét và không có ý kiến ngoại trừ về vấn đề trọng yếu này.

Vì những lý do trên Công ty đã chủ quan không xem xét đến các điều kiện khác nên việc tăng vốn điều lệ là còn thiếu sót vì chưa làm đủ trình tự theo quy định trong Luật doanh nghiệp và Luật chứng khoán hiện hành.

Công ty đề xuất hướng xử lý sai sót:

Từ khi đăng ký giao dịch cổ phiếu của Công ty trên sàn UPCOM đến nay chưa phát sinh chuyển nhượng cổ phiếu qua sàn, việc sai sót chưa tác động lớn. Vậy Công ty đề nghị Ủy ban chứng khoán nhà nước cho phép công ty được tiếp tục hoàn thiện các thủ tục bổ sung để đảm bảo việc tăng vốn điều lệ theo đúng quy định của pháp luật.

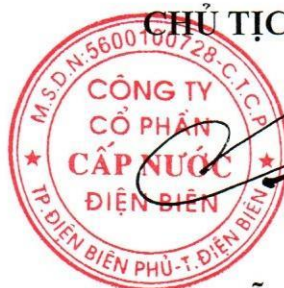
Trên đây là báo cáo giải trình của Công ty về ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán trong báo cáo tài chính kết thúc ngày 31/12/2020. Công ty rất mong được sự quan tâm của các cơ quan chức năng cho ý kiến chỉ đạo để công ty hoàn thành tốt nhiệm vụ của mình trong thời gian tới.

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Nguyễn Hữu Hùng

CHỦ TỊCH HĐQT




Nguyễn Lệ Quế

