

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẤP NƯỚC ĐẮK LẮK**

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

Số: 154/2022/CV-DWC
Về việc giải trình ý kiến ngoại trừ của
đơn vị kiểm toán BCTC năm 2021.

Đắk Lắk, ngày 19 tháng 04 năm 2022

Kính gửi: - Ủy ban chứng khoán nhà nước;
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.

1. Giới thiệu về tổ chức công bố thông tin:

Tên tổ chức đầy đủ: Công ty Cổ phần Cấp nước Đắk Lắk

Mã chứng khoán: DWC

Trụ sở chính: số 339 Tôn Đức Thắng, P.Tân An, TP. Buôn Ma Thuột, tỉnh Đắk Lắk

Điện thoại: 02623 852254

2. Nội dung thông tin công bố:

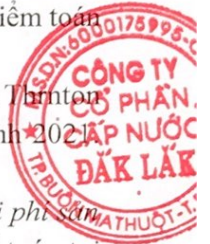
Công ty Cổ phần Cấp nước Đắk Lắk xin giải trình ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán BCTC năm 2021 cụ thể như sau:

Ngày 30/3/2022 Công ty Cổ phần Cấp nước Đắk Lắk và Công ty TNHH Grant Thornton (Việt Nam) đã tiến hành lập Báo cáo tài chính đã được kiểm toán cho năm tài chính 2021. Trong đó, đơn vị kiểm toán có đưa ra ý kiến ngoại trừ:

Giá trị các công trình tồn đọng lâu ngày: Bao gồm trong số dư khoản mục chi phí xuất kinh doanh dở dang và chi phí xây dựng cơ bản dở dang trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020 có một số công trình dở dang với tổng giá trị là 2.064.060.569 VNĐ đã phát sinh từ các năm trước và không tiếp tục thực hiện trong năm hiện tại. Công ty chưa tiến hành đánh giá giá trị có thể thu hồi của các công trình này. Với các tài liệu hiện có của Công ty, chúng tôi không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính chính xác và khả năng thu hồi của các số dư này cũng như ảnh hưởng, nếu có đến các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Số dư các khoản phải thu: Bao gồm trong số dư trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020 có một số khoản phải thu khách hàng với số tiền là 4.044.469.208 VNĐ; một số khoản trả trước cho nhà cung cấp với số tiền là 237.933.000 VNĐ; và một số khoản phải thu khác với số tiền là 1.491.650.727 VNĐ chưa được đối chiếu và xác nhận với các đối tượng phải thu. Theo đó, chúng tôi không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán thích hợp về tính chính xác, tính hiện hữu và khả năng thu hồi của các số dư này cũng như ảnh hưởng, nếu có, đến các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Số dư phải trả người bán: Bao gồm trong số dư khoản mục phải trả người bán trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020 có một số khoản phải trả với số tiền tương ứng là 496.904.992 VNĐ chưa được đối chiếu, xác nhận với các đối tượng phải trả. Theo đó, chúng tôi không thể thu thập đầy đủ bằng chứng kiểm toán



thích hợp về tính chính xác của các số dư này cũng như ảnh hưởng, nếu có, đến các báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31 tháng 12 năm 2021.

Số dư các khoản phải trả khác: Bao gồm trong số dư khoản mục các khoản phải trả khác trên bảng cân đối kế toán tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020 có khoản phải trả Nhà nước về cổ phần hóa với số tiền 2.497.465.174 VNĐ. Tuy nhiên, đến thời điểm báo cáo này, các số liệu báo cáo tài chính liên quan đến quá trình cổ phần hóa và chuyển đổi hình thức sở hữu doanh nghiệp cũng như xác định khoản phải trả về cổ phần hóa chưa được phê duyệt bởi các cơ quan có thẩm quyền.

Ngoài ra, bao gồm trong khoản mục các khoản phải trả khác tại ngày 31 tháng 12 năm 2021 và ngày 31 tháng 12 năm 2020, có số dư phải trả liên quan đến khoản vay vốn Chính phủ Nhật Bản theo Quyết định số 882/QĐ-UB ngày 5 tháng 4 năm 2002 của Ủy ban Nhân dân tỉnh Đắk Lắk về việc đầu tư Dự án Cấp nước Thị trấn Quảng Phú, huyện Cư M'Gar với số tiền là 8.059.727.581 VNĐ. Đến thời điểm báo cáo này, Công ty vẫn chưa xác định được đối tượng cho vay, thời hạn và lãi suất vay.

Các ý kiến nêu trên, Công ty xin giải trình như sau:

Công ty Cổ phần Cấp nước Đắk Lắk chính thức được chuyển đổi từ Công ty TNHH MTV Cấp nước và Đầu tư xây dựng Đắk Lắk (100% vốn nhà nước) sang Công ty cổ phần đi vào hoạt động kể từ ngày 01/07/2019. Tuy nhiên cho đến nay vẫn chưa có Quyết định chính thức phê duyệt quyết toán bàn giao vốn và tài sản từ Công ty nhà nước cho Công ty cổ phần, cũng như các chi phí dở dang, chi phí đầu tư XDCB dở dang, khoản nợ phải thu phải trả mà kiểm toán có ý kiến nêu trên thì Công ty Cổ phần không đảm bảo cơ sở hồ sơ pháp lý để tiếp nhận. Về phía Công ty Cổ phần cũng đã nhiều lần có văn bản gửi UBND tỉnh Đắk Lắk xem xét quyết toán bàn giao vốn và tài sản cho Công ty Cổ phần, đồng thời kiến nghị xử lý các khoản chi phí, khoản nợ phải thu... mà ý kiểm toán đã nêu.

Trên đây là ý kiến của Công ty Cổ phần Cấp nước Đắk Lắk xin gửi giải trình đến Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội được biết.

Xin trân trọng!

Nơi nhận:

- Như Kính gửi;
- Lưu VT



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Khắc Dân