

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

Số: **HAZ**/ĐTMT-KT

Về việc giải trình ý kiến
ngoại trừ của Kiểm toán

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Buôn Ma Thuột, ngày 31 tháng 03 năm 2020

***Kính gửi: Ủy ban chứng khoán Nhà nước;
Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội.***

Công ty Cổ phần Đô thị và Môi trường Đắk Lắk (“Công ty”) chân thành cảm ơn Ủy ban Chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội đã quan tâm và hỗ trợ nhiệt tình Công ty chúng tôi trong việc đăng ký niêm yết cổ phiếu của Công ty chúng tôi thời gian vừa qua.

Theo quy định tại điểm b, khoản 1, điều 8, chương 2 của Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06 tháng 10 năm 2015 của Bộ Tài chính thì: “*Trường hợp kiểm toán không chấp nhận toàn phần báo cáo tài chính, có điều chỉnh hồi tố, công ty đại chúng phải công bố báo cáo tài chính năm, báo cáo kiểm toán kèm theo văn bản giải trình của Công ty*”.

Tại Báo cáo kiểm toán độc lập số 23/2020/BCKT/AUD-DNVVALUES ngày 31 tháng 03 năm 2020 của Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán và Tư vấn Chuẩn Việt tại Đà Nẵng có các ý kiến kiểm toán ngoại trừ về Báo cáo tài chính cho năm tài chính đầu tiên từ ngày 01/07/2019 đến ngày 31/12/2019” của Công ty cụ thể như sau:

Như trình bày tại Mục I.5 của Thuyết minh Báo cáo tài chính, Công ty đã chính thức chuyển sang hoạt động theo mô hình công ty cổ phần từ ngày 01/07/2019. Tuy nhiên, đến thời điểm này Công ty vẫn chưa tiến hành quyết toán vốn Nhà nước cho giai đoạn từ ngày 01/07/2017 (thời điểm xác định giá trị doanh nghiệp) đến ngày 30/06/2019 (ngày cuối cùng trước khi chính thức chuyển thành công ty cổ phần). Do đó, phần quyết toán vốn giai đoạn Nhà nước này có thể ảnh hưởng trên Bảng cân đối kế toán, kết quả hoạt động kinh doanh và lưu chuyển tiền tệ (nếu có) có thể thay đổi khi có Quyết định phê duyệt chính thức của Cơ quan có thẩm quyền.

Công ty giải trình các ý kiến trên cụ thể như sau:

Về ý kiến ngoại trừ:

Liên quan đến công tác bàn giao tài sản giữa Công ty Cổ phần với Công ty TNHH Nhà nước một thành viên, Công ty chưa có Biên bản bàn giao tài sản tại ngày 30/06/2019. Và cho đến thời điểm hiện nay, Công ty vẫn đang tiếp tục thực hiện và phối hợp với Ủy ban nhân dân tỉnh Đắk Lắk để hoàn tất công việc này, nhưng tiến độ hơi chậm. Sở Tài chính tỉnh Đắk Lắk đã có công văn số 27/STC-TCĐN ngày 06/01/2020 đề nghị đẩy nhanh công tác cổ phần hóa và bàn giao tài sản, vốn cho Công ty Cổ phần. Công ty đã có văn bản đề nghị quyết toán bàn giao vốn nhưng đến nay vẫn chưa được quyết toán bàn giao vốn. Trong thời gian tới, Công ty sẽ khẩn trương hoàn

tất công việc này để Công ty có cơ sở để quản lý tài sản và ổn định tình hình hoạt động sản xuất kinh doanh.

Trên đây là toàn bộ nội dung giải trình về điều chỉnh hồi tố và ý kiến ngoại trừ của kiểm toán cho báo cáo tài chính 6 tháng cuối năm 2019 của Công ty. Rất mong nhận được sự xem xét và chấp thuận của Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Xin cảm ơn và trân trọng kính chào./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS;
- Lưu: VT.



Bùi Văn Quý