

**CÔNG TY CỔ PHẦN
CẤP NƯỚC CÀ MAU**

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

Số: 05.../CMW-GTBCKT

Cà Mau, ngày 25 tháng 3 năm 2022

V/v cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại
trừ trên Báo cáo tài chính năm 2021.

Kính gửi: - Ủy Ban chứng khoán Nhà Nước
 - Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ Công Thông tư 158/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ Báo cáo tài chính năm 2021 của Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Sao Việt ngày 25/3/2022.

Theo Báo cáo tài chính năm 2021, đơn vị kiểm toán độc lập nêu cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ. Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau (Công ty) xin giải trình các ý kiến ngoại trừ của đơn vị kiểm toán theo báo cáo tài chính như sau:

Số dư công nợ phải thu, phải trả chưa có đầy đủ chứng thư xác nhận là do tại thời điểm kiểm toán các đơn vị có liên quan đến số công nợ phải thu, phải trả chưa gửi lại phản hồi thư xác nhận công nợ đầy đủ.

Chi phí cổ phần hóa đang được Công ty ghi nhận ở khoản mục phải thu về cổ phần hóa. Hiện tại, Công ty đã lập quyết toán hoàn tất công tác cổ phần hóa và thoái vốn Nhà nước tại Công ty gửi các cơ quan có thẩm quyền và đang chờ phê duyệt. Khoản nợ này sẽ được xử lý dứt điểm khi UBND tỉnh Cà Mau phê duyệt hoàn tất công tác cổ phần hóa và thoái vốn nhà nước.

Chi phí sửa chữa Xí nghiệp Cấp nước và Môi trường Năm Căn, đây là tài sản của Nhà nước mà Công ty được giao quản lý hộ. Chi phí phát sinh là chi phí đầu tư sửa chữa, nâng cấp để đảm bảo an toàn nguồn nước phục vụ cho người sử dụng đã được UBND tỉnh Cà Mau cho ý kiến tạm ứng nguồn vốn của Công ty để đầu tư và sẽ được quyết toán, thanh toán lại sau khi có kết quả xử lý tài sản.

Về quỹ bảo vệ và phát triển rừng, do quỹ này chưa được UBND tỉnh thành lập đồng thời trong cơ cấu giá nước hiện tại Công ty đang áp dụng chưa có tính phí này và Công ty đã xây dựng xong giá nước mới được Sở Tài chính thẩm định, chờ UBND tỉnh Cà Mau ban hành quyết định áp dụng.

Lợi nhuận sau thuế sau kiểm toán giảm là do đơn vị kiểm toán xác định lại thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp. Khoản lợi nhuận giảm cũng do các yếu tố khách quan như: Giảm tiền nước cho hộ nghèo, hộ khó khăn, hộ ảnh hưởng đến dịch Covid-19, chi phí cho công tác Phòng, chống dịch Covid-19, ủng hộ các đơn vị do dịch Covid-19.

Công ty cổ phần Cấp nước Cà Mau xin giải trình về cơ sở của ý kiến kiểm toán ngoại trừ và lợi nhuận sau thuế giảm do xác định lại thuế thu nhập doanh nghiệp với Ủy Ban chứng khoán Nhà nước, Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội được biết./.

Nơi nhận: *Wl*
- Như kính gửi;
- HĐQT, BĐH;
- Lưu KTTV, VT;

TỔNG GIÁM ĐỐC

Trần Hoàng Khên