

Số: **273** /CV-MIE-TCKT
V/v giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ

Hà Nội, ngày 02 tháng 4 năm 2019

Kính gửi: Ủy ban Chứng khoán Nhà nước
Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Căn cứ Báo cáo tài chính Mẹ và Hợp nhất năm 2018 đã kiểm toán của Tổng Công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCP;

Căn cứ Thông tư 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Tổng Công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCP (MIE) giải trình ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên báo cáo tài chính như sau:

I. Báo cáo tài chính công ty Mẹ

I.1 Tóm tắt ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

1. Tại thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán, Tổng Công ty đang tiến hành quyết toán công tác cổ phần hóa nên chưa có Biên bản bàn giao số liệu kế toán từ công ty TNHH NN MTV sang Công ty cổ phần.

2. Chưa trích lập dự phòng khoản đầu tư tài chính tại Công ty TNHH MTV XNK Thiết bị Toàn bộ và Kỹ thuật (Technoimport).

3. Chưa đánh giá được tổn thất (nếu có) của các khoản Đầu tư vào Công ty liên kết là Công ty Cổ phần Đầu tư Thương mại Sài Gòn – Hà Nội và Công ty CP Đá mài Hải Dương.

I.2 Giải trình:

1. Tại thời điểm kiểm toán báo cáo tài chính, Tổng Công ty đã hoàn thành hồ sơ quyết toán Cổ phần hóa và trình Bộ Công thương phê duyệt. Sau khi được Bộ Công thương phê duyệt, Tổng Công ty sẽ tiến hành bàn giao và điều chỉnh số liệu.

2. Đối với việc chưa xem xét trích lập dự phòng khoản đầu tư tài chính tại công ty Technoimport: Tổng Công ty chưa tiến hành trích lập dự phòng do đang chờ các cơ quan có thẩm quyền xem xét xử lý các khoản lỗ lũy kế tại công ty cho giai đoạn hoạt động trước thời điểm Tổng Công ty chính thức chuyển đổi sang hoạt động dưới hình thức công ty cổ phần (trước thời điểm 20/01/2017) và phê duyệt hồ sơ quyết toán cổ phần hóa. Thêm vào đó, ngày 26/03/2018, Tổng Công ty đã có Công văn số 276/CV-MIE-DDV trình Bộ Công Thương về việc báo cáo và đề xuất thực hiện tái cơ cấu Công ty Techno Import. Ngày 22/06/2018, Bộ Công Thương đã có Công văn số 4961/BCT- CN về việc tái cơ cấu Công ty Techno Import đồng ý chủ trương thoái vốn đầu tư của Tổng Công ty tại Công ty Techno Import. Ngày 29/08/2018, Bộ Công Thương có Công văn số 6935/BCT-CN về phương án thoái vốn của MIE tại Công ty Techno Import. Ngày 29/11/2018, Bộ Tài chính đã có Công văn số 14893/BTC-TCDN về việc hướng dẫn thực hiện thoái vốn MIE đầu tư tại Công ty Techno Import. Tại thời điểm phát hành báo cáo kiểm toán này, Tổng Công ty đang hoàn tất quá trình



Ngày 15/08/2018, Tòa án nhân dân cấp cao tại Hà Nội đã có bản án phúc thẩm số 535/2018/HSPT quyết định: Chấp nhận một phần kháng cáo của các bị cáo, người bị hại; hủy bản án hình sự sơ thẩm số 337/2017/HSST ngày 29, 30/09/2017 của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội để điều tra lại.

Vụ việc đang được các Cơ quan pháp luật tiếp tục giải quyết. Ngay khi có kết luận cuối cùng của Tòa án nhân dân thành phố Hà Nội, Tổng Công ty sẽ báo cáo các Cơ quan có thẩm quyền xem xét xử lý và hạch toán theo quy định.

4. Đối với các khoản trả trước cho người bán đã quá hạn nhưng chưa trích lập dự phòng tại Công ty TNHH MTV XNK sản phẩm cơ khí: Đơn vị chưa tiến hành trích lập dự phòng do đánh giá vẫn có khả năng thu hồi khoản công nợ trong tương lai.

5. Đối với khấu hao tài sản cố định chưa ghi nhận tại công ty Cổ phần dụng cụ số 1: Một số hệ thống dây chuyền máy móc của Công ty hoạt động dưới mức công suất thiết kế rất nhiều dẫn đến việc đơn vị phải đánh giá lại mức khấu hao cho phù hợp với thực tế sử dụng, từ đó gây ra sự chênh lệch so với kiểm toán.

6. Đối với các vấn đề tài chính tại Công ty TNHH MTV Xuất nhập khẩu thiết bị toàn bộ và kỹ thuật: Những tồn tại nêu trên và yếu kém trong hoạt động sản xuất kinh doanh của công ty được hình thành từ thời điểm trước khi chuyển về MIE và đến nay vẫn không thể xử lý, khắc phục. Trước thực trạng trên, MIE đã báo cáo và đề xuất hướng xử lý tới các cấp có thẩm quyền (chi tiết tại phần 2 Mục I.2).

Tổng Công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCP cam kết các nội dung trên là đúng và chịu trách nhiệm về các nội dung trên.

Trân trọng, *16*

TỔNG GIÁM ĐỐC *17*

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT, BKS;
- Website;
- Lưu VP, TCKT.



Nguyễn Khắc Hải