

Số: **891**/CV-MIE-TCKT
V/v giải trình chênh lệch số liệu BCTC
trước và sau soát xét công ty Mẹ

Hà Nội, ngày 29 tháng 8 năm 2018

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

Căn cứ Báo cáo tài chính Quý 2 năm 2018 công ty Mẹ Tổng Công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCP đã công bố thông tin;

Căn cứ Báo cáo tài chính bán niên năm 2018 đã soát xét của công ty Mẹ Tổng Công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCP đã công bố thông tin;

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 về số liệu báo cáo tài chính bán niên năm 2018 trước và sau soát xét như sau:

I. Ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên báo cáo tài chính công ty Mẹ

1 Ý kiến kiểm toán ngoại trừ:

1.1 Tại thời điểm phát hành báo cáo soát xét, 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.

1.2 Không đưa ra ý kiến về việc xác định giá trị hợp lý của các khoản đầu tư vào công ty con, công ty liên kết và các khoản đầu tư khác vì không có giá giao dịch trên thị trường cho các khoản đầu tư này và Chuẩn mực kế toán Việt Nam, chế độ kế toán Doanh nghiệp Việt Nam hiện không có hướng dẫn về cách tính giá trị hợp lý dựa trên việc sử dụng các kỹ thuật định giá. Giá trị hợp lý của các khoản đầu tư này có thể khác với giá trị ghi sổ.

2 Giải trình:

2.1 Tại thời điểm soát xét 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.

2.2 Các khoản đầu tư của Tổng Công ty hầu hết đều không có giao dịch trên thị trường, vì vậy Tổng Công ty không thể cung cấp giá trị hợp lý cho kiểm toán viên.

II. Chênh lệch trên 5% giữa số liệu Báo cáo tài chính đã soát xét và số liệu lũy kế trên Báo cáo Quý 2 năm 2018 của công ty Mẹ



Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối tăng 24.146.842 đồng (tương đương 5,8%) do kiểm toán điều chỉnh giảm chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành mà MIE đã ghi nhận trên báo cáo tài chính Quý 2 phát sinh từ các khoản cổ tức, lợi nhuận được chia trong kỳ.

III. Chênh lệch trên 10% giữa lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp Quý 2 năm 2018 đã soát xét với báo cáo cùng kỳ năm trước của Công ty Mẹ

Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp công ty Mẹ 06 tháng đầu năm 2018 là 439.039.579 đồng, bằng 30% so với cùng kỳ năm 2017.

Nguyên nhân dẫn đến chênh lệch trên là do đặc thù của Công ty Mẹ chủ yếu hoạt động kinh doanh theo đơn đặt hàng, dự án, công trình, sản phẩm đơn lẻ, không sản xuất kinh doanh sản phẩm hàng loạt. Vì vậy doanh thu và lợi nhuận thường không đồng đều giữa các tháng trong năm dẫn đến việc 06 tháng đầu năm, doanh thu và lợi nhuận trước thuế còn thấp, chưa đạt mục tiêu đề ra. Tuy nhiên, Công ty Mẹ dự kiến sẽ hoàn thành kế hoạch sản xuất kinh doanh năm 2018 đã được Đại hội đồng cổ đông phê duyệt.

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,

Nơi nhận: ✓

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

TỔNG GIÁM ĐỐC 



Nguyễn Khắc Hải