

UBND TỈNH THÁI BÌNH
CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG
VÀ CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ TỈNH TB

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

Số: 35 /BC - MTB
V/v: Giải trình từ chối đưa ra ý kiến của
kiểm toán trên BCTC năm 2023

Thái Bình, ngày 16 tháng 4 năm 2024

Kính gửi: - Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội



Công ty cổ phần môi trường và công trình đô thị tỉnh Thái Bình (Mã chứng khoán: MTB), địa chỉ: Số 109E, đường Lý Bôn, Xã Phú Xuân, Thành phố Thái Bình, Tỉnh Thái Bình, Việt Nam. Xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự quan tâm của Quý Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội tới Công ty chúng tôi trong suốt thời gian vừa qua.

Thực hiện quyết định số 237/QĐ-SGDHN ngày 02 tháng 04 năm 2024 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về việc đưa vào diện hạn chế giao dịch đối với cổ phiếu MTB của công ty cổ phần môi trường và công trình đô thị tỉnh Thái Bình kèm thông báo số 1509/TB-SGDHN ngày 02/4/2024 của Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội về trạng thái chứng khoán của cổ phiếu MTB trên hệ thống giao dịch UPCoM.

***Nội dung ý kiến kiểm toán từ chối đưa ra ý kiến:**

Tại thời điểm 31/12/2023, các khoản công nợ phải thu khách hàng và phải trả cho người bán chưa nhận được đầy đủ thư xác nhận lần lượt là 4.098.582.614 đồng và 6.379.246.883 đồng. Các thủ tục kiểm toán thay thế không mang lại cho chúng tôi đầy đủ các bằng chứng kiểm toán cần thiết để đưa ra ý kiến về tính hiện hữu, tính đầy đủ và tính chính xác liên quan đến số dư của các khoản mục chưa được đối chiếu nêu trên, cũng như ảnh hưởng của nó đến các chỉ tiêu trên báo cáo tài chính của công ty cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

Số dư chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại ngày 31/12/2023 là 13,7 tỷ bao gồm 8,2 tỷ đồng chưa được phân loại rõ ràng cho từng dịch vụ công ty đã cung cấp: xử lý rác, trang trí, cải cát xây mộ. Chúng tôi không thể đánh giá được giá trị chi phí sản xuất kinh doanh dở dang chưa được phân loại rõ ràng này tại ngày 31/12/2023 và phần chi phí cần kết chuyển bổ sung vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm cũng như ảnh hưởng của chúng đến báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2023.

***Công ty xin được giải trình như sau:**

- Về số dư công nợ phải thu khách hàng và phải trả người bán công ty đã có đủ hợp đồng kinh tế và hóa đơn tài chính để ghi nhận theo quy định. Công ty đã phát hành đầy đủ Thư xác nhận công nợ theo yêu cầu của kiểm toán và tích cực phối hợp với nhà cung cấp, khách hàng trong việc xác nhận và gửi lại cho đơn vị kiểm toán. Tuy nhiên với số

lượng nhà cung cấp nhiều, địa bàn hoạt động xa nên thư xác nhận chưa về kịp đúng thời hạn theo yêu cầu của kiểm toán.

- Về số dư chi phí sản xuất kinh doanh dở dang tại ngày 31/12/2023 chưa được phân loại rõ ràng cho từng dịch vụ Công ty đã cung cấp: xử lý rác thải, trang trí, cải tạo xây dựng và phân chi phí cần kết chuyển bổ sung vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm đã được công ty xác định giá trị tổng nhưng do tại thời điểm kiểm toán các công việc này công ty vẫn đang triển khai thực hiện cũng như đang đón tiếp các khách hàng, đơn vị đối tác nghiệm thu quyết toán nên không thể phân loại rõ ràng từng hoạt động trong chi phí sản xuất kinh doanh dở dang và phân chi phí cần kết chuyển bổ sung vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm ra được.

***Phương án khắc phục:**

- Về số dư công nợ phải thu khách hàng và phải trả người bán, Công ty tiếp tục đón tiếp các khách hàng, các nhà cung cấp để hoàn thiện trong thời gian sớm nhất.

- Về số dư chi phí sản xuất kinh doanh dở dang và phân chi phí cần kết chuyển bổ sung vào chi phí sản xuất kinh doanh trong năm, Công ty tiếp tục làm việc với các khách hàng, các đối tác cũng như các đơn vị liên quan của UBND tỉnh Thái Bình, UBND thành phố Thái Bình để sớm hoàn thiện việc nghiệm thu, quyết toán.

Công ty sẽ báo cáo UBND tỉnh Thái Bình, UBND thành phố Thái Bình và các đơn vị liên quan để có giải pháp hoàn thiện hồ sơ, hoàn tất các thủ tục của các hoạt động trên trong thời gian sớm nhất.

Trên đây là ý kiến giải trình của công ty kính mong được sự quan tâm giúp đỡ của Quý Sở.

Xin trân trọng cảm ơn./.

Nơi nhận:

- Như kính gửi
- Lưu VT.

**CÔNG TY CỔ PHẦN MÔI TRƯỜNG VÀ
CÔNG TRÌNH ĐÔ THỊ TỈNH THÁI BÌNH**



CHỦ TỊCH HĐQT

Hoàng Anh Dương