

Số: 40/CTMTĐT

Về việc giải trình BCTC 6 tháng đầu năm 2021
đã được kiểm toán

TP. Hưng Yên, ngày 08 tháng 09 năm 2021

Kính gửi: Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội

Ngày 27/08/2021 công ty Cổ phần Môi trường và Công trình đô thị Hưng Yên công bố báo cáo tài chính bán niên năm 2021 đã được kiểm toán trên cổng thông tin CIMS của Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Về lợi nhuận sau thuế và các ý kiến ngoại trừ của kiểm toán trên báo cáo tài chính bán niên tại ngày 30/06/2021 công ty xin được giải trình như sau:

1. Giải trình nguyên nhân lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại Báo cáo kết quả kinh doanh bán niên năm 2021 tăng so với cùng kỳ năm 2020 (Lợi nhuận sau thuế TNDN năm 2021/2020 là: 188.626.856 đồng/ (3.830.674) đồng).

6 tháng đầu năm 2021, mặc dù nền kinh tế chung của Việt Nam bị ảnh hưởng nặng nề bởi dịch Covid bên cạnh các hoạt động chính là cung ứng dịch vụ công ích đô thị được ký với UBND thành phố Hưng Yên, công ty đã tích cực khai thác các nguồn thu khác từ lợi thế, thế mạnh của công ty như: Vận chuyển xử lý rác thải, Hút bể phốt, Trang trí hoa, sửa chữa điện, chỉnh trang đô thị thành phố..... Doanh thu cung cấp dịch vụ 6 tháng đầu năm 2021 của công ty là 30.865 triệu đồng, tăng 182,83% so với cùng kỳ năm 2020(Doanh thu 6 tháng đầu năm 2020 là: 16.881 triệu đồng). Đồng thời Ban lãnh đạo công ty đã có những chỉ đạo tích cực, quyết liệt, sử dụng hợp lý các nguồn nhân lực, tiết kiệm chi phí... chính vì vậy, kết quả sản xuất kinh doanh của công ty năm 2021 hoàn thành vượt mức kế hoạch đề ra và có tăng trưởng so với năm 2020.

2. Về ý kiến kiểm toán ngoại trừ.

- Đối với công nợ phải thu chưa đối chiếu: Công nợ lớn nhất phải thu là của Phòng Quản lý đô thị thành phố là do năm 2017, công ty phát sinh khoản phải thu của Phòng Quản lý đô thị - thành phố Hưng Yên về doanh thu dịch vụ công ích đô thị đã được các bên nghiệm thu xác định khối lượng hoàn thành nhưng chưa thanh toán do cắt giảm, tiết kiệm chi ngân sách thường xuyên 10% và đến ngày 31/12/2020 giá trị chưa thanh toán khoảng 5,8 tỷ đồng. Công ty đã có Biên bản xác nhận khối lượng thực hiện được nghiệm thu chưa thanh toán với phòng Quản lý đô thị thành phố và đã có báo cáo cụ thể với UBND thành phố.

- Đối với công nợ phải trả chưa đối chiếu : Tập trung lớn là công nợ phải trả của Công trình Khai thác công trình thủy lợi TP chuyển sang: Công ty được tiếp nhận toàn bộ tài sản, nguồn vốn và nhân sự của công ty TNHH MTV Khai thác Công trình thủy lợi và Thoát nước thành phố theo Quyết định số 32/QĐ-UBND ngày 06/01/2017 của UBND tỉnh Hưng Yên, trong đó bao gồm cả khoản công nợ phải thanh toán các công trình xây dựng cơ bản dở dang, số tiền: 12.520 triệu VNĐ. Tuy nhiên tại Quyết định số 1684/UBND-TCKH ngày 29/12/2017 của UBND thành phố Hưng Yên về việc tiếp tục



giao cho công ty TNHH MTV Khai thác Công trình thủy lợi và Thoát nước thành phố tiếp tục thực hiện các công trình được giao kế hoạch đầu tư công đối với các công trình đã bàn giao sang công ty TNHH MTV Môi trường và Công trình đô thị Hưng Yên. Như vậy, công ty tuy đã nhận bàn giao về mặt số liệu kế toán công trình đầu tư XD/CB dở dang nhưng công ty không trực tiếp thanh toán, quyết toán số công nợ phải trả cho các công trình này và công ty không thể đối chiếu, xác nhận công nợ phải trả với các khoản công nợ phải trả với các bên liên quan.

- Công ty đang trích khấu hao đối với các tài sản cố định nhận bàn giao từ Công ty TNHH MTV Khai thác công trình thủy lợi và Thoát nước thành phố Hưng Yên (nguyên giá 92.502 triệu VND) theo mức thấp hơn mức trích tối thiểu đã được quy định tại Thông tư 45/2013/TT-BTC ngày 25/4/2013 của Bộ Tài chính. Lý do đây là những công trình phục vụ công ích đô thị cùng nhóm với các tài sản khác công ty đang quản lý hộ UBND thành phố Hưng Yên công ty chỉ giữ hộ, hàng năm tính hao mòn nhưng không trích khấu hao, tuy nhiên khi nhận bàn giao, các công trình này thuộc vốn chủ sở hữu nên công ty phải trích khấu hao theo đúng quy định. Tuy nhiên doanh thu từ dịch vụ này chỉ bao gồm nhân công duy trì, chi phí máy móc thiết bị, không bao gồm chi phí khấu hao, vì vậy doanh thu không tương xứng với chi phí nên công ty không có đủ kinh phí trích khấu hao theo đúng quy định của pháp luật.

- Về chi phí trả trước: Trong kỳ kế toán, công ty có phát sinh một số chi phí sản xuất kinh doanh, tuy nhiên, doanh thu chưa được bên A thanh toán kịp thời, trong khi công ty là doanh nghiệp 100% vốn nhà nước chuyển đổi sang công ty cổ phần, nguồn vốn lưu động cho sản xuất kinh doanh không có nên có chi phí phải tạm thời phân bổ cho nhiều kỳ.

- Về việc chậm quyết toán chi phí cổ phần hóa: Theo quy định của Pháp luật, trong thời gian 90 ngày kể từ ngày công ty cổ phần đăng ký hoạt động, công ty TNHH có trách nhiệm quyết toán các khoản phải thu, phải trả và bàn giao tài chính cho công ty cổ phần. Tuy nhiên trong giai đoạn từ sau xác định giá trị doanh nghiệp, theo quy định công ty không được tăng, giảm vốn điều lệ, tuy nhiên trong giai đoạn này công ty vẫn tiếp tục được UBND tỉnh, UBND thành phố đầu tư tăng vốn chủ sở hữu. Hiện nay công ty đang báo cáo Sở tài chính Hưng Yên phương án trình bổ sung tăng vốn điều lệ, chính vì vậy, công ty chưa thực hiện xong việc kiểm toán vốn và hoàn thiện các thủ tục bàn giao sang công ty cổ phần.

Vậy, bằng công văn này, công ty Cổ phần Môi trường và Công trình đô thị Hưng Yên báo cáo Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội được rõ.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Chủ tịch HĐQT;
- Thành viên HĐQT;
- Ban Giám đốc;
- Trưởng BKS;
- Thư ký HĐQT;
- Lưu: VT.



Trần Công Đức

