

BỘ CÔNG THƯƠNG
TỔNG CÔNG TY MÁY & TBCN-CTCP

Số: **776** /CV-MIE-TCKT

V/v giải trình kết luận ngoại trừ
ghi trong BCTC tổng hợp giữa niên độ đã
được kiểm toán soát xét năm 2023

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM

Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Hà Nội, ngày 29 tháng 8 năm 2023

Kính gửi:

- Ủy ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch chứng khoán Hà Nội.

Căn cứ Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán;

Căn cứ BCTC tổng hợp đã được kiểm toán 6 tháng năm 2023 của Tổng công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCP đã công bố thông tin của kỳ 6 tháng năm 2023.

Tổng công ty Máy và Thiết bị công nghiệp - CTCP (Tổng công ty) giải trình kết luận ngoại trừ của kiểm toán như sau:

1. Kết luận ngoại trừ ghi tại BCTC tổng hợp giữa niên độ đã được kiểm toán soát xét năm 2023

Căn cứ trên kết quả soát xét của chúng tôi, ngoại trừ ảnh hưởng của vấn đề nêu tại đoạn “Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ”, chúng tôi không thấy có vấn đề gì khiến chúng tôi cho rằng Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ đính kèm không phản ánh trung thực và hợp lý, trên các khía cạnh trọng yếu, tình hình tài chính của Tổng Công ty tại ngày 30/6/2023, kết quả hoạt động kinh doanh tổng hợp giữa niên độ và lưu chuyển tiền tệ tổng hợp giữa niên độ của Tổng Công ty cho kỳ kế toán kết thúc cùng ngày, phù hợp với Chuẩn mực kế toán Việt Nam, Chế độ kế toán doanh nghiệp Việt Nam và các quy định pháp lý có liên quan đến việc lập và trình bày Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ.

Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ

Như trình bày tại Mục 5.2.b, Phần 5, Thuyết minh Báo cáo tài chính tổng hợp, Tổng Công ty có khoản đầu tư vào ba công ty con là Công ty TNHH MTV Xuất Nhập khẩu Sản phẩm cơ khí, Công ty TNHH MTV XNK Thiết bị Toàn bộ và Kỹ thuật và Công ty TNHH MTV Cơ khí Quang Trung với giá trị ghi sổ tại ngày 30/6/2023 lần lượt là 186.946.683.204 VND, 35.893.995.830 VND và 163.327.600.924 VND (tại ngày 31/12/2022 có giá trị là 186.946.683.204 VND, 35.893.995.830 VND và 163.327.600.924 VND). Tại ngày lập Báo cáo tài chính tổng hợp giữa niên độ này, Tổng Công ty chưa đánh giá sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư vào ba Công ty con này. Chúng tôi cũng không thu thập được đầy đủ các bằng chứng kiểm toán thích hợp liên quan đến sự suy giảm giá trị của các khoản đầu tư này cũng như không thể thực hiện được các thủ tục kiểm toán thay thế để đánh giá về giá trị dự phòng phải

trích lập tại ngày 30/6/2023 và ngày 31/12/2022. Do đó, chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này hay không.

2. Giải trình

Tổng Công ty giải trình như sau:

Ngày 20/01/2017, Tổng công ty được cấp Giấy chứng nhận đăng ký doanh nghiệp công ty cổ phần và chính thức hoạt động dưới hình thức Công ty Cổ phần. Tại thời điểm phát hành Báo cáo soát xét kiểm toán này, Tổng công ty chưa được cơ quan có thẩm quyền phê duyệt hồ sơ quyết toán cổ phần hóa.

Tại thời điểm lập, phát hành BCTC tổng hợp giữa niên độ đã được kiểm toán soát xét, các đơn vị đang chờ cơ quan có thẩm quyền phê duyệt quyết toán cổ phần hóa và xử lý các vấn đề liên quan trong đó có khoản công nợ tồn đọng nêu trên. Hiện nay các cơ quan có thẩm quyền vẫn đang tiến hành công tác quyết toán cổ phần hóa tại Tổng Công ty chưa xong, do đó Tổng Công ty chưa đánh giá tổn thất khoản đầu tư vào ba công ty con này tại BCTC tổng hợp giữa niên độ đã được kiểm toán soát xét.


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 (thay b/c);
- Website MIE;
- Lưu: VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



M.S.D.N.: 0100101379 - C.T.C.P.
TỔNG
CÔNG TY
MÁY VÀ THIẾT BỊ
CÔNG NGHIỆP
CTCP
THÀNH PHỐ HÀ NỘI

Phạm Thành Đông