

**CÔNG TY CỔ PHẦN KHAI THÁC
VÀ CHẾ BIẾN KHOÁNG SẢN LÀO
CAI**

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

Số: /2018/CV-KSLC
V/v: Giải trình ý kiến ngoại trừ trên báo
cáo kiểm toán hợp nhất 2017.

Lào Cai, ngày tháng năm 2018

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC
- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH**

Đầu tiên, Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Lào Cai xin được gửi lời cảm ơn trân trọng nhất tới Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh vì sự giúp đỡ và hợp tác trong suốt thời gian vừa qua và mong muốn tiếp tục nhận được sự quan tâm, giúp đỡ của quý cơ quan trong thời gian tới.

Chúng tôi xin giải trình với Ủy ban Chứng khoán Nhà nước và Sở giao dịch Chứng khoán TP. Hồ Chí Minh về ý kiến ngoại trừ trên báo cáo kiểm toán kiểm toán hợp nhất năm 2017 như sau:

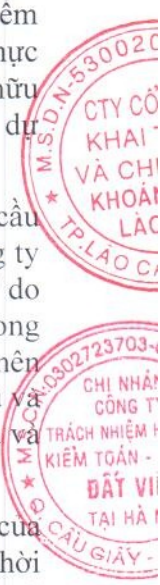
1. Về ý kiến ngoại trừ: “Tại thời điểm 31/12/2017, Chúng tôi không thể tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho của Công ty TNHH Gia long Hòa bình (là công ty con). Chúng tôi không thực hiện được các thủ tục kiểm toán thay thế. Theo đó, chúng tôi không đánh giá được tính hiện hữu và chính xác của giá trị hàng tồn kho với giá trị là 30.204.669.783 VND cũng như trích lập dự phòng giám giá hàng tồn kho (nếu có) ”

- Tại thời điểm kiểm toán báo cáo tài chính năm 2017, Kiểm toán viên đã gửi công văn yêu cầu được tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho của công ty TNHH Gia Long Hòa Bình (Công ty con) tại Xã Cao Răm, Huyện Lương Sơn, Tỉnh Hòa Bình, tuy nhiên tại thời điểm 31/12/2017 do điều kiện thời tiết xấu, mưa to đường xá sạt lở đi lại khó khăn và sau đó Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình cũng chưa có điều kiện để đưa kiểm toán viên cùng tham gia chứng kiến kiểm kê nên Kiểm toán viên không thể lên kho bãi để kiểm kê hàng tồn kho cũng như đánh giá tính hiện hữu và chính xác của nó. Do đó mà Công ty kiểm toán ngoại trừ về việc không xác định tính hiện hữu và chính xác của hàng tồn kho tại thời điểm 31/12/2017.

2. Về ý kiến ngoại trừ: “Chúng tôi không nhận được xác nhận vốn góp và Báo cáo tài chính của khoản đầu tư của Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình vào Công ty CP Granite Phú Yên tại thời điểm 31/12/2017 với giá trị 34.200.000.000 VND. Vì vậy, chúng tôi không thể xác định liệu có phải điều chỉnh tổn thất của khoản đầu tư góp vốn vào đơn vị khác (nếu có) hay không”

- Tại thời điểm kết thúc năm báo cáo tài chính năm 2017, chúng tôi đã gửi đầy đủ giấy tờ xác nhận góp vốn và yêu cầu cung cấp báo cáo tài chính đến Công ty CP Granite Phú Yên theo thủ tục kiểm toán. Nhưng đến thời điểm phát hành Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2017 chúng tôi vẫn chưa nhận được phản hồi từ Công ty CP Granite Phú Yên. Vì vậy Kiểm toán viên không thể xác định liệu có phải điều chỉnh tổn thất của khoản đầu tư góp vốn vào Công ty CP Granite Phú Yên hay không.

Trên đây là ý kiến giải trình của chúng tôi về ý kiến ngoại trừ trên báo cáo kiểm toán kiểm toán hợp nhất năm 2017, Xin báo cáo với Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh được biết.



Trân trọng cảm ơn!

TM. CÔNG TY CỔ PHẦN KHAI
THÁC VÀ CHẾ BIẾN KHOÁNG SẢN
LÀO CAI

TỔNG GIÁM ĐỐC



XÁC NHẬN CỦA CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN - TƯ VẤN
ĐẤT VIỆT TẠI HÀ NỘI



GIÁM ĐỐC CHI NHÁNH
Nguyễn Ngọc Tú

