



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

Số: 09/2017/KHB

V/v CBTT và giải trình  
BCTC kiểm toán năm 2016

Hòa Bình, ngày 31 tháng 03 năm 2017

**Kính gửi:** ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC;  
SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN HÀ NỘI.

Tên công ty: **CÔNG TY CỔ PHẦN KHOÁNG SẢN HÒA BÌNH**

Mã chứng khoán: **KHB**

Địa chỉ trụ sở chính: Xã Thống Nhất, TP. Hòa Bình, Tỉnh Hòa Bình

Điện thoại: (0218) 385 82 80

Fax: (0218) 389 20 28

Người thực hiện công bố thông tin: Lại Thế Dinh

Địa chỉ: Xã Thống Nhất, TP. Hòa Bình, Tỉnh Hòa Bình

Điện thoại (di động, cơ quan, nhà riêng): (0218) 385 82 80

Loại thông tin công bố: ☐ 24 giờ ☐ bất thường ☐ theo yêu cầu ☒ định kỳ

Nội dung thông tin công bố (\*):

Thực hiện việc công bố thông tin định kỳ theo Thông tư số 155/2015/TT-BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính, Công ty Cổ phần Khoáng sản Hòa Bình xin báo cáo Quý Ủy ban và Quý Sở về việc công bố thông tin Báo cáo tài chính kiểm toán năm 2016 và giải trình chênh lệch lợi nhuận trước và sau kiểm toán, giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên như sau:

**1. Đơn vị kiểm toán:**

Công ty TNHH Kiểm toán và Kế toán Hà Nội

**2. Giải trình về lợi nhuận trong kỳ báo cáo bị lỗ và chênh lệch lợi nhuận so với cùng kỳ năm trước**

- Kết quả kinh doanh năm 2015:

+ Doanh thu: 79.415.337.562 đồng

+ Lợi nhuận sau thuế: 1.661.286.314 đồng

- Kết quả kinh doanh năm 2016:

+ Doanh thu: 67.356.645.455 đồng



+ Lợi nhuận sau thuế: -54.465.702 đồng

Lợi nhuận sau thuế của Công ty trong năm 2016 bị lỗ và giảm so với cùng kỳ năm trước 1.715.752.016 đồng. Nguyên nhân là do trong năm Chúng tôi thực hiện trích lập dự phòng phải thu khó đòi và chi phí dự phòng đầu tư tài chính.

**3. Giải trình về chênh lệch số liệu trên 5% tại báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh trước và sau kiểm toán:**

S T T	Chi tiêu tài chính	Số liệu trước kiểm toán (đồng) (1)	Số liệu sau kiểm toán (đồng) (2)	Chênh lệch (đồng) (3) = (2)-(1)	Nguyên nhân
1	Giá vốn hàng bán	64.701.822.209	65.901.822.209	1.200.000.000	Do kế toán hạch toán thiếu giá vốn hàng bán
2	Chi phí quản lý doanh nghiệp	1.588.157.036	1.678.850.036	90.693.000	Do chưa hạch toán chi phí kiểm toán
3	Lợi nhuận trước thuế	1.296.843.107	-298.784.570	-1.595.627.677	Do điều chỉnh tăng giá vốn hàng bán và chi phí quản lý doanh nghiệp.
4	Lợi nhuận sau thuế	1.017.717.571	-54.465.702	-1.072.183.273	

**4. Giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên**

- “Chúng tôi được bổ nhiệm làm kiểm toán sau ngày 31/12/2016, do đó, chúng tôi không thể chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho tại thời điểm đầu năm và cuối năm. Bằng các thủ tục kiểm toán thay thế, chúng tôi cũng không thể đưa ra ý kiến về số lượng hàng tồn kho tại thời điểm 31/12/2016 và 01/01/2016, với giá trị được ghi nhận trên Bảng cân đối kế toán lần lượt là 18.863.600.420 đồng và 16.763.750.917 đồng”

**Giải trình của Công ty:** Tại thời điểm 01/01/2016 và 31/12/2016, Công ty đều thực hiện kiểm kê hàng tồn kho và đã cung cấp cho đơn vị kiểm toán biên bản kiểm kê hàng tồn kho.

- “Báo cáo tài chính của các Công ty TNHH Sản xuất Công nghiệp Đại Việt, Công ty CP VFI Việt Nam, Công ty CP Đầu tư PT VDI Việt Nam, Công ty CP Khai thác và Chế biến KS Yên Bái là các Báo cáo tài chính chưa được kiểm toán. Do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết điều chỉnh tổn thất của các khoản đầu tư này (nếu có) hay không”.

**Giải trình của Công ty:** Các đối tác của Chúng tôi là Công ty TNHH Sản xuất Công nghiệp Đại Việt, Công ty CP VFI Việt Nam, Công ty CP Đầu tư PT VDI Việt Nam, Công ty CP Khai thác và Chế biến KS Yên Bái không phải là công ty đại chúng, do đó các công ty này không thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm.

0022  
ÔNG  
Ổ P  
OÀN  
IÒA  
A BINH

- “Chúng tôi đã không thể thu thập được thông tin tài chính một cách đáng tin cậy về doanh thu, chi phí và lợi nhuận của các hợp đồng hợp tác kinh doanh của Công ty Cổ phần Khoáng sản Hòa Bình với Công ty Cổ phần khoáng sản và Vật liệu Xây dựng Gia Lai và Công ty Cổ phần Doanh nghiệp trẻ Hà Tĩnh. Do đó chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh các số liệu này trên Báo cáo tài chính của Công ty hay không”.

**Giải trình của Công ty:** Tại thời điểm Công ty Chúng tôi thực hiện kiểm toán báo cáo tài chính năm thì đối tác của Chúng tôi là Công ty Cổ phần Khoáng sản và Vật liệu xây dựng Gia Lai và Công ty Cổ phần Doanh nghiệp trẻ Hà Tĩnh chưa ra báo cáo tài chính năm. Công ty nhận định rằng, đây là các đối tác có uy tín nên các khoản đầu tư này sẽ đem lại hiệu quả kinh tế cao.

- “Trong năm 2016 Công ty chưa ghi nhận đủ chi phí dự phòng phải thu khó đòi (khoảng 6,8 tỷ đồng), chi phí dự phòng đầu tư tài chính vào Công ty Cổ phần đá Spilit 2,3 tỷ đồng, chi phí khấu hao tài sản cố định khoảng 524 triệu đồng của những tài sản cố định không tham gia phục vụ sản xuất kinh doanh vào chi phí sản xuất kinh doanh trong kỳ. Nếu ghi nhận đầy đủ thì chỉ tiêu “Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế” sẽ giảm khoảng 9,6 tỷ đồng”.

**Giải trình của Công ty:** Đây là công nợ của các đối tác đã có quan hệ lâu năm với công ty, các đối tác vẫn có hoạt động kinh doanh bình thường nên Công ty chưa thực hiện trích lập dự phòng đối với các khoản phải thu trên. Về việc chưa ghi nhận chi phí khấu hao tài sản cố định (524 triệu đồng) của những tài sản cố định không tham gia phục vụ sản xuất kinh doanh, Chúng tôi sẽ khắc phục vấn đề này trong kỳ tiếp theo.

- “Hiện tại chúng tôi chưa thu thập được đầy đủ hồ sơ chứng từ liên quan đến việc ghi nhận doanh thu, giá vốn hàng bán của Công ty như giấy chứng nhận xuất xứ, chứng nhận kiểm định chất lượng, phiếu cân, ...”.

**Giải trình của Công ty:** Do hoạt động kinh doanh trong năm của Chúng tôi chủ yếu là thương mại mua, bán hàng hóa thương mại với các đối tác đã có mối quan hệ lâu dài với Công ty.

- “Công ty đã cấp cho Ông Lê Hữu Lộc – Giám đốc khoản vay mà chưa có Nghị quyết của Đại hội đồng cổ đông là chưa tuân thủ quy định tại Thông tư 121/2012/TT-BTC ngày 26/07/2012 của Bộ Tài chính quy định về quản trị áp dụng cho Công ty đại chúng”.

**Giải trình của Công ty:** Chúng tôi đã thực hiện thu hồi một phần khoản vay này.

- “Trên Báo cáo tài chính năm 2016 của Công ty đang phản ánh số dư phải trả người bán tại ngày 31/12/2016 đối với Công ty Cổ phần Mỏ và Khoáng sản Miền Trung số tiền hơn 6,3 tỷ đồng”.

**Giải trình của Công ty:** Đây là khoản phải trả của hợp đồng mua, bán hàng hóa thương mại của Công ty với Công ty Cổ phần Mỏ và Khoáng sản Miền Trung trong năm 2014.

**5. Các thông tin trên đã được Chúng tôi đăng tải đầy đủ trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 31/03/2017 tại địa chỉ:**

<http://khb.com.vn/index.php/cong-bo-thong-tin/khb---bao-cai-tai-chinh-kiem-toan-nam-2016-va-giai-trinh-y-kien-ngoai-tru-cua-kiem-toan-n192.html>

017  
TY  
AN  
SA  
INE  
T.HO

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung thông tin công bố.

*Xin trân trọng cảm ơn!*

**Nơi nhận:**

- Như Kính gửi;
- Lưu VP;

NGƯỜI THỰC HIỆN  
CÔNG BỐ THÔNG TIN



LẠI THẾ DINH