

Số: *230* /CKMK

Quảng Ninh, ngày 20 tháng 3 năm 2019

V/v giải trình ý kiến ngoại trừ của kiểm toán viên  
trong báo cáo tài chính năm 2018 sau kiểm toán

Kính gửi : - Ủy Ban chứng khoán Nhà nước  
- Sở giao dịch chứng khoán Hà Nội

Công ty Cổ phần cơ khí Mạo Khê – Vinacomin xin gửi lời chào trân trọng và cảm ơn sự giúp đỡ của Quý cơ quan với Công ty chúng tôi trong thời gian vừa qua.

Thực hiện Thông tư số 155/2015/TT – BTC ngày 06/10/2015 của Bộ Tài chính về việc hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Theo báo cáo kiểm toán độc lập số 120319.002/BCTC.QN của Công ty TNHH Hãng kiểm toán AASC ngày 12 tháng 03 năm 2019, ý kiến kiểm toán ngoại trừ của Công ty kiểm toán trong báo cáo tài chính Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin tại thời điểm 31 tháng 12 năm 2018 liên quan đến vấn đề sau :

Công ty có 04 bộ máy cào MC80 (Chiều dài 100m) cho Công ty Than Nam Mầu vay mượn giá trị : 1.225.070.708 đồng. Từ thời điểm quý 2 năm 2015 đến ngày 31/12/2018 do Công ty chưa có đối chiếu với Công ty Than Nam Mầu về thời điểm hoàn trả 04 bộ máy cào MC80 (Chiều dài 100m) đã vay mượn nên Công ty chưa có cơ sở để xác định số nợ đã quá hạn và thời gian quá hạn làm căn cứ để ước tính số dự phòng nợ phải thu khó đòi cần trích lập. Trong phạm vi của một cuộc kiểm toán thông thường, chúng tôi không thể đánh giá được ảnh hưởng của vấn đề này tới các chỉ tiêu liên quan. Do đó, Chúng tôi không thể xác định liệu có cần thiết phải điều chỉnh số Dự phòng nợ phải thu khó đòi trên Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 hay không.

Vấn đề nêu trên đã được Về vấn đề này Công ty chúng tôi xin được giải trình như sau:

Do yêu cầu đột xuất để phục vụ cho sản xuất, công ty Than Nam Mầu có vay có 04 bộ máy cào MC80 (Chiều dài 100m) của chúng tôi và công ty chúng tôi cũng có các văn bản đòi nợ với công ty Than Nam Mầu và ngày 08/01/2018 Công ty Than Nam Mầu TKV đã có công văn gửi Tập đoàn Công nghiệp Than – Khoáng Sản Việt Nam về việc thực hiện hoàn trả thiết bị vật tư đã vay mượn để phục vụ sản xuất : Trong đó có nhận vay của Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê : 04 bộ máy cào.

Ngày 12/2/2018 Tập đoàn CN Than – Khoáng sản Việt Nam đã có công văn trả lời, tuy nhiên các văn bản này cũng không nêu rõ thời điểm trả nợ và Công ty Than Nam Mầu có trả số thiết bị này không.

Trong năm 2018, hai bên đã nhiều lần gặp gỡ, bàn bạc để giải quyết, xong đến thời điểm 31/12/2018 Công ty Than Nam Mầu và Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê-Vinacomin vẫn chưa thỏa thuận được giải pháp để xử lý vấn đề nêu trên.

Trong thời gian tới, Công ty chúng tôi sẽ cố gắng đôn đốc, đòi nợ để hoàn thiện thủ tục đầy đủ số vật tư Công ty Than Nam Mầu đã vay mượn.

Công ty Cổ phần Cơ khí Mạo Khê - Vinacomin kính mong được sự giúp đỡ của Quý cơ quan.

Trân trọng!

**Nơi nhận:**

- Như kính gửi;
- Lưu P.KTTC, TCHC



*Nguyễn Hải Long*