

**CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH  
KIỂM TOÁN – TƯ VẤN ĐẤT VIỆT  
TẠI HÀ NỘI**

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

Số: 12.../2019/VietlandHN  
V/v: Thông báo về Báo cáo kiểm toán cho  
năm tài chính 2018 của LCM

Hà Nội, ngày 01 tháng 07 năm 2019

SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN  
TP. HỒ CHÍ MINH

**ĐẾN** Số: 12462  
Ngày: 14/10  
Chuyển: NT  
Lưu hồ sơ số: .....

**Kính gửi: - ỦY BAN CHỨNG KHOÁN NHÀ NƯỚC**

**- SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP. HỒ CHÍ MINH**

Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán - Tư vấn Đất Việt - tại Hà Nội đã kiểm toán Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 tại Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến khoáng sản Lào Cai. Theo Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính hợp nhất số 13703/2019/BCKT-KTV/HN lập ngày 29/03/2019 thì ý kiến của kiểm toán viên có ý kiến ngoại trừ. Theo quy định tại điều 14 Thông tư 183/2013/TT-BTC ngày 04/12/2013 của Bộ Tài chính về kiểm toán độc lập đối với đơn vị có lợi ích công chúng, Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán – Tư vấn Đất Việt- tại Hà Nội thông báo với Quý ủy ban và Sở giao dịch chứng khoán TP. HCM như sau:

Kiểm toán viên đưa ra ý kiến kiểm toán ngoại trừ trên Báo cáo tài chính Hợp nhất của Công ty CP Khai thác và Chế biến Khoáng sản Lào Cai cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 với các nội dung:

Báo cáo kiểm toán về Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2017 số 9503/2018/BCTC-KTV/HN ký ngày 29/03/2018 có đưa ra các nội dung ngoại trừ như sau:

- Tại thời điểm 31/12/2017, Chúng tôi không được 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 tính chính xác của giá trị hàng tồn kho với giá trị là 30.204.669.783 VND cũng như trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có).
- 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 Cổ phần Granite Phú Yên tại thời điểm ngày 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.

Những ảnh hưởng của vấn đề nêu trên về Báo cáo tài chính hợp nhất của Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Lào Cai vẫn còn tồn tại trên Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 của Công ty. Cụ thể :

Chúng tôi không được tham gia chứng kiến kiểm kê hàng tồn kho của Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình (là công ty con) tại thời điểm 31/12/2018. Đồng thời, 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 Cổ phần Granite Phú Yên tại thời điểm ngày 31/12/2018 với giá trị 34.200.000.000 VND, do đó chúng tôi không đánh giá được tính hiện hữu và tính chính xác của giá trị hàng tồn kho là 31.416.886.062 VND và trích lập dự phòng giảm giá hàng tồn kho (nếu có) cũng như không xác định được liệu có phải điều chỉnh tổn thất khoản đầu tư vào Công ty Cổ phần Granite Phú Yên với giá trị là 34.200.000.000 VND hay không.



Trên đây là thông báo của Chi nhánh Công ty TNHH Kiểm toán – Tư vấn Đất Việt - tại Hà Nội, về Báo cáo kiểm toán độc lập cho Báo cáo tài chính hợp nhất cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2018 cho Ủy ban chứng khoán nhà nước và Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh được rõ.

**Trân trọng cảm ơn!**

**CHI NHÁNH CÔNG TY TNHH KIỂM  
TOÁN-TƯ VẤN ĐẤT VIỆT TẠI HÀ NỘI**



**NGUYỄN NGỌC TÚ**

