

Số: 103 /2021/CV-KSLC

Lào Cai, ngày 14 tháng 04 năm 2021

V/v: Giải trình phương án khắc phục ý kiến
ngoại trừ trên BCTC riêng và hợp năm 2020.

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

Công ty Cổ phần Khai thác và Chế biến Khoáng sản Lào Cai (LCM) xin được gửi lời cảm ơn trân trọng tới Quý Sở giao dịch chứng khoán TP. Hồ Chí Minh, và Ủy ban chứng khoán nhà nước 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.

Công ty chúng tôi xin giải trình với Quý cơ quan về kết luận ngoại trừ và phương án khắc phục như sau:

1. Cơ sở đưa ra kết luận ngoại trừ của Kiểm toán viên

a. Tại Báo cáo tài chính Riêng Đã được kiểm toán:

Như đã trình bày tại Thuyết Minh II.1. Trong năm 2020, Công ty lỗ 1,84 tỷ đồng, Lỗ lũy kế đến thời điểm ngày 31/12/2020 là 36,24 tỷ đồng. Các điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính của công ty được trình bày theo giả định hoạt động liên tục

b. Tại Báo cáo tài chính Hợp nhất Đã được kiểm toán :

Tại thời điểm 31/12/2020. 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). Do đó chúng tôi không đánh giá được tính hiện hữu và tính chính xác của giá trị khoản mục hàng tồn kho là 17.491.808.060 VND.

Như đã trình bày tại Thuyết Minh II.1. Trong năm 2020, Công ty lỗ 1,256 tỷ đồng, lỗ lũy kế đến thời điểm ngày 31/12/2020 là 35,72 tỷ đồng. Các điều kiện này cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến nghi ngờ đáng kể về khả năng hoạt động liên tục của Công ty. Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty được trình bày theo giả định hoạt động liên tục.

2. Phương án khắc phục ý kiến kiểm toán:

a. Đối với ý kiến trên Báo cáo tài chính riêng đã được kiểm toán

- Hiện tại, Công ty đang tập trung vào việc đầu tư khai thác mỏ Vàng của Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình (là công ty con) và đang tiếp tục nghiên cứu thị trường để đưa ra hướng đi mới, tìm kiếm các loại mặt hàng có thể tạo ra lợi nhuận cho Công ty, Công ty định hướng 6 tháng cuối năm 2020 sẽ vận hành và tiếp tục đưa sản phẩm ra thị trường.

- Chúng tôi cũng xin cam kết và đảm bảo về khả năng hoạt động liên tục của Công ty ở thời điểm hiện tại cũng như trong thời gian tới.



b. Đối với ý kiến trên Báo cáo tài chính hợp nhất đã được kiểm toán

- Đối với việc không được tham gia chứng kiến kiểm kê: Tại thời điểm kiểm kê hàng tồn kho của Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình (là công ty con) do tình hình mưa lớn, địa hình, đường xá vào kho của chúng tôi tại Thôn Đăng long, Huyện Kim bôi, Hòa Bình trơn trượt, dễ sạt lở nên chúng tôi không thể bố trí đoàn Kiểm toán có mặt tại kho để tham gia chứng kiến kiểm kê Hàng tồn kho. Sau khi thời tiết ổn định, tình hình đường xá được khắc phục và đảm bảo an toàn đi lại, việc tham gia chứng kiến kiểm kê của Kiểm toán cho mục đích lập và Soát xét Báo cáo 06 tháng đầu năm 2021 là hoàn toàn khả thi, theo đó sẽ không còn ý kiến ngoại trừ về vấn đề này trong Báo cáo tài chính kiểm toán, Soát xét tiếp theo của Công ty.

- Đối với vấn đề hoạt động của Công ty: Hiện tại, Công ty đang tập trung vào việc đầu tư khai thác mỏ Vàng của Công ty TNHH Gia Long Hòa Bình (là công ty con) và đang tiếp tục nghiên cứu thị trường để đưa ra hướng đi mới, tìm kiếm các loại mặt hàng có thể tạo ra lợi nhuận cho Công ty.

- Chúng tôi cũng xin cam kết và đảm bảo về khả năng hoạt động liên tục của Công ty ở thời điểm hiện tại cũng như trong thời gian tới.

Trên đây là ý kiến giải trình của Công ty chúng tôi về phương án khắc phục ý kiến ngoại trừ trên Báo cáo tài chính hợp nhất năm 2020. Chúng tôi rất mong nhận được sự chia sẻ và hỗ trợ từ quý Ủy ban và Quý Sở về các vấn đề nêu trên.

Xin trân trọng cảm ơn!

Nơi nhận:

- Như kính gửi;
- Lưu TCHC.

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

TỔNG GIÁM ĐỐC



TỔNG GIÁM ĐỐC

Nguyễn Đức Cường



GIÁM ĐỐC CHI NHÁNH
Nguyễn Ngọc Trí

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

