



C.TY CỔ PHẦN TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN  
HAMICO

\*\*\*\*\*

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

=====  
Hà Nam, ngày 22 tháng 4 năm 2014

Số: 15./2014 /KSH  
“V/v: Giải trình một số nội dung BCTC  
đã được kiểm toán cho năm tài  
chính kết thúc ngày 31/12/2013”

Kính gửi: SỞ GIAO DỊCH CHỨNG KHOÁN TP HỒ CHÍ MINH

CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN KRESTON ACA VIỆT NAM

Công ty cổ phần Tập đoàn khoáng sản HAMICO xin trân trọng cảm ơn sự quan tâm giúp đỡ của Sở giao dịch trong thời gian qua và rất mong nhận được sự giúp đỡ của Sở giao dịch trong thời gian tới.

**Các vấn đề cần được giải trình như sau:**

a/ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013 không có chữ ký của Người lập biểu.

b/ Trong báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013 của chúng tôi đã được kiểm toán bởi Công ty TNHH Kiểm toán Kreston ACA Việt Nam, có lưu ý như sau:

Mặc dù không đưa ra ý kiến ngoại trừ, chúng tôi muốn lưu ý người đọc đến Thuyết minh II.3 trong Bản thuyết minh báo cáo tài chính cho thấy sự tồn tại của yếu tố không chắc chắn trọng yếu có thể dẫn đến giả định về khả năng hoạt động liên tục của Công ty.

**Chúng tôi xin được giải trình cụ thể như sau:**

a/ Báo cáo tài chính cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013 không có chữ ký của Người lập biểu do Kế toán trưởng là Người lập biểu.

b/ Công nợ ngắn hạn của Công ty vượt quá tài sản ngắn hạn với số tiền khoảng 54,7 tỷ đồng (tại ngày 01/01/2013 là 36,2 tỷ đồng), Công ty có lỗ lũy kế tới ngày 31/12/2013 là (4.699.447.043) đồng và luồng tiền thuần từ hoạt động kinh doanh của Công ty trong năm 2013 âm 5,9 tỷ đồng.

Ban Giám đốc Công ty tin tưởng rằng kết quả hoạt động kinh doanh năm 2014 sẽ khả quan, các cổ đông chính của Công ty và các Ngân hàng sẽ tiếp tục cung cấp nguồn tài chính và các khoản tín dụng cho Công ty tại bất cứ thời điểm nào. Vì vậy, Ban Giám đốc Công ty cho rằng Báo cáo tài chính kèm theo được lập trên cơ sở hoạt động liên tục là phù hợp.

Ban giám đốc Công ty đã xây dựng kế hoạch, phương án dòng tiền và tin tưởng khả năng hoạt động liên tục của Công ty ít nhất trong 12 tháng tới, cụ thể như sau:

Tổng giá trị hợp đồng bán hàng đã ký thực hiện trong năm 2014 là 53.459.000.000 đồng.

Kế hoạch dòng tiền của Công ty trong năm 2014 là:

CHỈ TIÊU	Năm 2014
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH</b>	
Tiền thu từ bán hàng, cung cấp dịch vụ và doanh thu khác	78.562.284.862
Tiền chi trả cho người cung cấp hàng hóa và dịch vụ	(71.945.863.448)
Tiền chi trả cho người lao động	(6.782.672.930)
Tiền chi trả lãi vay	(7.791.913.213)
Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh	4.977.259.575
Tiền chi khác cho hoạt động kinh doanh	(1.482.208.727)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh</b>	<b>(4.463.113.881)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG ĐẦU TƯ</b>	
Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	(9.440.380.190)
Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác	880.000.000
Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia	3.473.430
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư</b>	<b>(8.556.906.760)</b>
<b>LƯU CHUYỂN TIỀN TỪ HOẠT ĐỘNG TÀI CHÍNH</b>	
Tiền vay ngắn hạn, dài hạn nhận được	142.000.000.000
Tiền chi trả nợ gốc vay	(128.847.519.862)
<b>Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính</b>	<b>13.152.480.138</b>
<b>Lưu chuyển tiền thuần trong năm</b>	<b>132.459.497</b>
<b>Tiền và tương đương tiền đầu năm</b>	<b>2.368.163.686</b>
Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ	-
<b>Tiền và tương đương tiền cuối năm</b>	<b>2.500.623.183</b>

Giá trị cung cấp hạn mức tín dụng của các tổ chức và cổ đông là 142.000.000.000 đồng, bao gồm:

+ Thông báo số 01.3539020/TB-NHDT ngày 17/2/2014 về giới hạn tín dụng ngắn hạn trong năm 2014 của Ngân hàng Đầu tư và Phát triển Việt Nam - Chi nhánh Hà Nam cam kết cung cấp hạn mức tín dụng bổ sung vốn lưu động sản xuất kinh doanh là 42.000 triệu đồng.

+ Biên bản họp Hội đồng quản trị Công ty số 26/BBHĐQT ngày 21/4/2014 về việc đảm bảo vốn cho Hoạt động sản xuất kinh doanh của Công ty năm 2014 là sẵn sàng cung cấp 100 tỷ đồng tiền vay nếu Công ty cần.

Kính đề nghị Sở Giao dịch chứng khoán Hồ Chí Minh, Công ty TNHH Kiểm toán Kreston ACA Việt Nam tạo điều kiện giúp Doanh nghiệp hoàn thành nhiệm vụ.

*Công ty chúng tôi xin trân trọng cảm ơn!*

- \* **Nơi nhận:**  
- Như trên  
- Lưu VT

**CÔNG TY CP TẬP ĐOÀN KHOÁNG SẢN HAMICO**

**Tổng Giám đốc**



**TỔNG GIÁM ĐỐC**

*Vũ Minh Thành*





**XÁC NHẬN CỦA CÔNG TY TNHH KIỂM TOÁN KRESTON ACA VIỆT NAM**

Công ty TNHH Kiểm toán Kreston ACA Việt Nam xác nhận các giải trình của Công ty Cổ phần Tập đoàn Khoáng sản Hamico tại Công văn số 15/2014/KSH, ngày 22 tháng 4 năm 2014 về việc "Giải trình một số nội dung BCTC đã được kiểm toán cho năm tài chính kết thúc ngày 31/12/2013" là phù hợp với ý kiến kiểm toán của chúng tôi trên Báo cáo kiểm toán độc lập.

Hà Nội, ngày 22 tháng 4 năm 2014

**TỔNG GIÁM ĐỐC**



**Trần Văn Thức**

